



от 05 декабря 2014 г.

№ 40-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:

Биктимирова А.С., ведущий консультант отдела регулирования тарифов на тепловую энергию в комбинированной выработке;

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

Русских Д.А., начальник отдела регулирования тарифов на электрическую энергию;

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

Фадеева Т.А., начальник отдела регулирования тарифов на тепловую энергию в комбинированной выработке;

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

Шакирзянова И.Х., начальник отдела регулирования и контроля платы за технологическое присоединение;

от Межотраслевого совета потребителей по вопросам деятельности естественных монополий при Президенте Республики Татарстан

Халиков Т.Р., ответственный секретарь;

от организаций:

ОАО «Сетевая компания»

Делова Н.В., заместитель начальника тарифной политики;

ООО «Теплосервис»

Хамхоев А.М., директор;

ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис»

Соловьев С.С., директор

ООО «ТеплоСервис»

Журавлев П.М., директор.

Повестка дня:

1. Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан *(36 организаций)*.

Выступающие – Русских Д.А.

2. Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год.

Выступающий – А.С.Биктимирова

3. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г. Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

4. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г. Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

5. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр. М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г. Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

6. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр. М.Джалиля в районе д. 23 п. ГЭС г. Набережные Челны» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

7. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажный жилой дом в 54 микрорайоне, на пересечении проспектов Московский и им. Вахитова, г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

8. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома 17А-III-5, 17А-III-8, 17А-III-7 17А микрорайона III очереди II этап» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

9. Об установлении стандартизированных тарифных ставок за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

10. Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод.

Выступающий – И.А.Устинова

(Азнакаевский МР: МУП «Сельхозжилсервис», ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (город Азнакаево, пгт. Актюбинский, пгт. Джалиль); Альметьевский МР: ОАО «Альметьевск-Водоканал»; Бугульминский МР: ООО «Бугульма - Водоканал»; Зеленодольский МР: ОАО «Производственное объединение завод имени Серго», ИП Алиев Марс Шарифович; Лениногорский МР: ООО «Водоканал»; Мензелинский МР: ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»; МО «город Казань»: ОАО «Казанский оптико-механический завод», ОАО «ТГК-16», ООО «Карсар», ООО «Фирма «Никос и Мария»; Нижнекамский МР: ООО «Камэнергостройпром»; Нурлатский МР: ООО «Промочистка»; Чистопольский МР: ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»).

11. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Арский МР: ООО «Водоканал-Сервис», ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»).

Выступающий – И.А.Устинова

12. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2015 год.

Выступающий – Е.В.Мартынова

(Альметьевский МР: ОАО «Альметьевский завод «Радиоприбор»; Аксубаевский МР: ОАО РПО «Таткоммунэнерго»; Бугульминский МР: ООО НПП «Балкыш», ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»; Верхнеуслонский МР: ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района», ОАО РПО «Таткоммунэнерго»; Елабужский МР: ООО «Альгазтранс-Елабуга», ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей»; Зеленодольский МР: ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»; Лениногорский МР: ОАО «Лениногорские тепловые сети»; Мамадышский МР: ОАО «Мамадышские тепловые сети»; Менделеевский МР: ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»; Нижнекамский МР: ООО «Теплосервис»; Тетюшский МР: ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей»; Черемшанский МР: МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»; МО «город Казань»: ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника», ФГБНУ «Татарский научно-исследовательский институт сельского хозяйства», ГБУ «Управление материального обеспечения»).

13.1. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ООО «ТеплоСервис» на 2015 год.

Выступающий – Е.В.Мартынова

13.2. О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13 декабря 2013 г. № 5-40/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис» потребителям».

Выступающий – Е.В.Мартынова

Рассмотрели:

1. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан».

На основании заявления **ОАО «Татнефть»** имени В.Д.Шашина об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 29.04.2014 № 10566/09-42, вх. № 2243 от 29.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина расположено по адресу: ул. Ленина, 75, г. Альметьевск, РТ, 423450.

Руководитель организации – генеральный директор Маганов Наиль Ульфатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-11/э для ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,40192	114,97607	0,19460

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2013 года:

Одноставочный	Двухставочный тариф

тариф	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,42906	107,05668	0,23602

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	140,289	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	1,940	1,911	1,883	1,854	1,827
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,002	0,987	0,972	0,958	0,943
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 118,77 МВт, полезный отпуск субабонентов - 791,20 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Документы представлены не в полном объеме, отсутствовали следующие документы:

1. График капитального и текущего ремонта электрических сетей и оборудования на 2015 год;
2. Договор на эксплуатацию энергетического оборудования на 2015 год;
3. Подтверждение прочих (общехозяйственных и цеховых) затрат, амортизации, налога на имущество в бухгалтерском учёте организации за 2013 год и 1 полугодие 2014 г.
4. Материалы, подтверждающие проведение конкурсов, торгов, аукционов и иных закупочных процедур, обеспечивающих целевое и эффективное расходование денежных средств согласно Федеральному закону от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ.
5. Учетная политика организации с приложением плана счетов на 2014 год.
6. Организационно-распорядительный документ по раздельному учёту.
7. Данные раздельного учёта компании за 2012-2013 год по формам, утвержденным приказом Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585.
8. Договор с оценочной компанией оценщиков на переоценку основных средств на 2013 год.
9. Предложения по плановым показателям уровня качества технологического присоединения на долгосрочный период регулирования.
10. Информация о раскрытии долгосрочных параметров регулирования.
11. Схемы электроснабжения электрических сетей ОАО «Татнефть».

В представленных Вами материалах также отсутствуют документы, подтверждающие необходимость и экономическую целесообразность следующих статей затрат:

1. капитального и текущего ремонта, наладочных и сервисных работ на энергетических объектах и оборудования.
2. работ по эксплуатации энергетического оборудования.
3. затрат на страхование имущества.
4. прочих затрат (в т.ч. общехозяйственных)

Госкомитетом направлялись запросы о представлении недостающих документов и доработке материалов письмами от 05.11.2014 № 2-31/3182, от 11.11.2014 № 2-31/3282, от 18.11.2014 № 2-31/3419.

Доработанные материалы направлены в адрес Госкомитета письмами от 20.11.2014 № 5873 и от 20.11.2014 № 5874.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина является не основным видом деятельности.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	791,20	791,20	791,20	791,20	791,20
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	118,77	118,77	118,77	118,77	118,77
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	82,45	82,45	82,45	82,45	82,45

Норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год утвержден приказом Минэнерго Российской Федерации от 26.09.2014 № 649 в размере 9,42 % от отпуска электрической энергии в сеть (Отпуск электрической энергии в сеть составляет 873 526,344 тыс.кВтч)

Фактический % потерь электрической энергии за 2013 год составляет 9,6 %.

В соответствии с действующим законодательством, уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год.

Исходя из вышесказанного, Госкомитет принимает величину потерь электрической энергии в % равную 9,42 %.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Прибыль организацией на 2015 год запланирована в размере 5703,73 тыс.руб., в которую включен:

- налог на имущество – 5703,73 тыс.руб.;

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «Татнефть» (на субабонентов)										
№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложени е организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015 г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	124 174,29			343 576,40	140 288,97				
2	Ремонт основных фондов				69 978,40					
3	Работы и услуги производственного характера (эксплуатация электроустановок)	124 174,29			221 014,10	132 493,97				
4	Работы и услуги производственного характера (страхование энергоустановок)				8 042,40					
5	Прочие затраты				44 541,50	7 795,00				
6	Объем условных единиц	201 804,92			202 388,18	202 388,18				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	34 050,69			76 141,82	34 054,64				
8	Амортизация основных средств	28 697,86			69 794,00	28 697,86				
9	Арендная плата	640,14			594,70	594,70				
10	Налог на имущество	4 712,69			5 703,73	4 712,69				
11	Налог на землю				49,39	49,39				
12	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	158 224,98	81 934,25	76 290,73	419 718,40	174 343,61	87 171,80	87 171,80	1,10	1,00
13	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	790,41	395,21	395,21	791,20	791,200	395,6000	395,6000	1,00	1,00
14	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	18,75	18,75	18,75	18,75	18,75	18,75	18,75	1,00	1,00
15	Заявленная мощность, МВт.	118,77	118,77	118,77	118,77	118,770	118,770	118,770		
16	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	111,01638	114,97607	107,05668	294,50101	122,32579	122,32579	122,32579	1,10	1,00
17	НВВ на оплату потерь	172140,12	76906,85	93277,53	190352,32	160763,07	82781,45	77981,62	0,93	0,94
18	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 308,70	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
19	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	79,98	33,35	46,63	82,450	82,450	41,225	41,225	1,03	1,00
20	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,21779	0,19460	0,23602	0,24058	0,20319	0,20926	0,19712	0,93	0,94
21	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,41797	0,40192	0,42906	0,77106	0,42354	0,42961	0,41748	1,01	0,97

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина на 2015 год рассмотрены предоставленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 419718,4 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 343 576,5 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 76 141,9 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Работы и услуги производственного характера» приняты в размере 132493,97 тыс.руб., исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

- «Прочие затраты» в размере 44514,50 скорректированы Госкомитетом до 7795,0 тыс.руб. исходя из представленных обосновывающих документов.

6.2. Неподконтрольные:

- «Амортизация» принята в размере 28697,86 тыс.руб. (предложение организации – 69794,0 тыс.руб.). исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования без учета переоценки объектов электросетевого хозяйства за 2013 год.

- Затраты по статье «Арендная плата» приняты в размере 594,7 тыс.руб. по предложению организации.

- «Налог на имущество» принят в размере 4712,69 тыс.руб. (предложение организации – 5703,73 тыс.руб.).

- «Налог на землю» принят в размере 49,39 тыс.руб. по предложению организации.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина на 2015 год составляет 174343,61 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 140288,97 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 34054,64 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина	2015	174343,61
	2016	179051,71
	2017	183774,26
	2018	188650,63
	2019	193685,82

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 118,77 МВт;
- полезный отпуск в размере 791,20 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 82,45 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина	2015	122,32579	0,20926	0,42961	122,32579	0,19712	0,41748
	2016	125,62916	0,20926	0,43556	125,62916	0,19712	0,42343
	2017	128,94268	0,20926	0,44153	128,94268	0,19712	0,42940
	2018	132,36411	0,20926	0,44769	132,36411	0,19712	0,43556
	2019	135,89699	0,20926	0,45406	135,89699	0,19712	0,44192

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО	2015	140,289	1	75	82,45	1,940	1,002	0

	«Татнефть» имени В.Д.Шашина	2016	х	1	75	82,45	1,911	0,987	0
		2017	х	1	75	82,45	1,883	0,972	0
		2018	х	1	75	82,45	1,854	0,958	0
		2019	х	1	75	82,45	1,827	0,943	0

На основании заявления Куйбышевской дирекции по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД» (далее – Куйбышевская дирекция Трансэнерго) об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 № 555/КДЭ, вх. № 2507 от 30.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

Куйбышевская дирекция Трансэнерго расположена по адресу: 443030, г. Самара, Комсомольская площадь, д. 2/3.

Почтовый адрес: 107174, Москва, ул.Новая Басманная, д.2

Руководитель организации – начальник Куйбышевской дирекции Ющин Владимир Викторович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э для Куйбышевской дирекции Трансэнерго установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,71574	212,36922	0,15690

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.

0,77086	218,75314	0,19522

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	3,62443	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,0893	0,0879	0,0866	0,0853	0,0840
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 2,11 МВт, полезный отпуск субабонентов - 9,62 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом

представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленных Вами документах отсутствуют:

12. Подтверждение необходимости на 2015 год материальных затрат (в т.ч. сырье, материалы, запасные части, инструмент и др. и работы и услуги производственного характера).

13. Расчёт численности персонала, участвующего в передаче электрической энергии;

14. Документы о вознаграждении по итогам работы за год/за квартал/за полугодие, фактический объем фонда оплаты труда рабочих по передаче электрической энергии и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования.

15. Подтверждение необходимости на 2015 год прочих расходов, в том числе:

- оплата работ и услуг сторонних организаций (услуги связи, расходы на услуги вневедомственной охраны и коммунального хозяйства и прочие услуги сторонних организаций);

- расходы на командировки и представительские;

- расходы на подготовку кадров;

- расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности;

- расходы на страхование;

- инспекционный контроль;

- сертификация;

- другие прочие расходы.

16. Подтверждение необходимости на 2015 год затрат по статье «Электроэнергия на хозяйственные нужды».

17. Расчёт и подтверждение амортизации основных средств заявленной величины, участвующих в передаче электрической энергии в табличном обобщённом виде с указанием введённых объектов, а также расчёт налога на имущество.

18. Расчёт и подтверждение понесённых экономически обоснованных расходов (накладные расходы дороги) в 2013 году.

19. Материалы, подтверждающие проведение конкурсов, торгов, аукционов и иных закупочных процедур, обеспечивающих целевое и эффективное расходование денежных средств согласно Федеральному закону от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ.

20. Данные раздельного учёта компании за 2012-2013 год по формам, утвержденным приказом Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585 в соответствии с требованиями по их заполнению.

Госкомитетом направлялись запросы о представлении недостающих документов и доработке материалов письмами от 10.11.2014 № 2-31/3257, от 19.11.2014 № 2-31/3432.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для Куйбышевской дирекции Трансэнерго является не основным видом деятельности.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	9,62	9,62	9,62	9,62	9,62
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	2,11	2,11	2,11	2,11	2,11
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,819	0,819	0,819	0,819	0,819

Норматив технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2015 год, утверждены приказом Минэнерго России от 30.09.2014 № 673 и составляют 7,85 % от отпуска электрической энергии в сеть (Отпуск электрической энергии в сеть составляет 10443,530 тыс.кВт.ч.).

Фактический % потерь электрической энергии за 2013 год составляет 7,87 %.

В соответствии с действующим законодательством, уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год.

Исходя из вышесказанного, Госкомитет принимает величину потерь электрической энергии в % равную 7,85 %.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по Куйбышевской дирекции по энергообеспечению-структурного подразделения Трансэнерго-филиала ОАО "РЖД" (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015 г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	2 539,78			12 500,92	3 624,43				
2	Вспомогательные материалы				2 971,81	271,72				
3	Затраты на оплату труда	1 853,16			7 826,01	1 977,32				
4	Прочие затраты:	686,62			1 703,10	1 375,38				
5	в т.ч: сертификация, инспекционный контроль					642,76				
6	Объем условных единиц	1 084,96			1 176,13	1 176,13				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	3 003,85			9 799,38	2 993,65				
8	Отчисления на социальные нужды	547,70			2 101,07	547,70				
9	Амортизация основных средств	1 713,14			4 996,58	1 713,14				
11	Налог на имущество	229,66			219,46	219,46				
11	Энергия на хозяйственные нужды	513,35			638,93	513,35				
12	Выпадающие доходы (накладные расходы дороги)				36,57	0,00				
15	Выпадающие доходы (сертификация, инспекционный контроль)				1806,77	0,00				
14	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	5 543,63	2 730,77	2 812,86	22 300,30	6 618,08	3 309,04	3 309,04	1,194	1,00
15	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	9,773	4,887	4,887	9,6200	9,6200	4,81	4,81	0,984	1,00
16	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	29,45	29,45	29,45	28,85	28,85	28,85	28,85		
17	Заявленная мощность, МВт.	2,1431	2,1431	2,1431	2,1100	2,110	2,110	2,110	0,985	1,00
18	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	215,56118	212,36922	218,75314	880,73855	261,37738	261,37738	261,37738	1,213	1,00
19	НВВ на оплату потерь	1741,98	766,77	953,90	2332,84	1596,91	822,29	774,61	0,917	0,94
20	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 848,40	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
21	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,8094	0,3325	0,4769	0,8190	0,8190	0,4095	0,4095	1,012	1,00
22	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,17824	0,15690	0,19522	0,24250	0,16600	0,17095	0,16104	0,931	0,94
23	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,74548	0,71574	0,77086	2,56062	0,85395	0,85890	0,84899	1,146	0,99

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям Куйбышевской дирекции Трансэнерго и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению Куйбышевской дирекции Трансэнерго на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 22300,30 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 12500,92 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 9799,38 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» приняты в размере 271,72 тыс.руб. (предложение организации 2971,81 тыс.руб.) исходя из представленных подтверждающих документов.

Расчет по статьям затрат «Затраты на оплату труда» и «Прочие затраты» произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

На долгосрочный период регулирования учтены затраты на сертификацию электроэнергии и инспекционный контроль за сертифицированной электроэнергией в размере 642,76 тыс.руб.

6.2. Неподконтрольные:

- «Отчисления на социальные нужды» приняты в размере 547,70 тыс.руб. (предложение организации 2101,07 тыс.руб.) исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

- «Амортизация основных средств» - принята в размере 1713,14 тыс.руб. (предложение организации 4996,58 тыс.руб.) исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

- «Налог на имущество» - принят в размере 219,46 тыс.руб. по предложению организации.

- «Энергия на хозяйственные нужды» - принята в размере 513,35 тыс.руб. (предложение организации 638,93 тыс.руб.) исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для Куйбышевской дирекции Трансэнерго на 2015 год составляет 6618,08 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 3624,43 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2993,65 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для Куйбышевской дирекции Трансэнерго на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
Куйбышевская дирекция Трансэнерго	2015	6618,08
	2016	6739,71
	2017	6861,72
	2018	6987,70
	2019	7117,79

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Куйбышевской дирекции Трансэнерго на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 2,11 МВт;
- полезный отпуск в размере 9,62 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,819 млн.кВт.час.

Установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для Куйбышевской дирекции Трансэнерго на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
Куйбышевская дирекция Трансэнерго	2015	261,37738	0,17095	0,85890	261,37738	0,16104	0,84899
	2016	266,18132	0,17095	0,87155	266,18132	0,16104	0,86164
	2017	271,00001	0,17095	0,88423	271,00001	0,16104	0,87432
	2018	275,97564	0,17095	0,89733	275,97564	0,16104	0,88741
	2019	281,11333	0,17095	0,91085	281,11333	0,16104	0,90094

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	Куйбышевская дирекция Трансэнерго	2015	3,62443	1	75	0,819	0,0893	1,01	0
		2016	х	1	75	0,819	0,0879	1,01	0
		2017	х	1	75	0,819	0,0866	1,01	0
		2018	х	1	75	0,819	0,0853	1,01	0
		2019	х	1	75	0,819	0,0840	1,01	0

На основании заявления ООО «Электро-Энергосервис» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 22.04.2014 № 303/01-02, вх. № 1976 от 24.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Электро-Энергосервис» расположено по адресу: г. Альметьевск, Агропоселок н.п.

Почтовый адрес: 423461, РТ, г. Альметьевск, Агропоселок н.п., а/я 28. Отделение почтовой связи №11.

Руководитель организации – исполнительный директор Алаев Тимур Васильевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э для ООО «Электро-Энергосервис» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях

руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,41334	147,54563	0,09130

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,39500	147,54563	0,07295

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	2,5	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,61	1,61	1,61	1,61	1,61
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 1,560 МВт, полезный отпуск субабонентов - 8,577 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленных Вами документах отсутствуют:

График технического обслуживания и текущего ремонта электрооборудования на 2015 год и подтверждение необходимости выполнения данных работ;

Документы о вознаграждении по итогам работы за год/за квартал, фактический объем фонда оплаты труда рабочих по передаче электрической энергии и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования.

График обучения работников на 2015 год;

Подтверждение платы за предельно допустимые выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду.

Расчёт балансовой прибыли, налогов на 2015 год;

Подтверждение изменений объёма условных единиц.

Госкомитетом направлялся запрос о представлении недостающих документов и доработке материалов письмом от 24.10.2014 № 2-31/3056.

Доработанные материалы направлены в адрес Госкомитета письмами от 10.11.2014 № 5642 и от 28.11.2014 № 6044.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Электро-Энергосервис» является не основным видом деятельности.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	8,577	8,577	8,577	8,577	8,577
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,560	1,560	1,560	1,560	1,560
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,338	0,338	0,338	0,338	0,338

Норматив технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2015 год, утверждены приказом Минэнерго России от 31.07.2014 № 486 и составляют 3,79 % от отпуска электрической энергии в сеть (Отпуск электрической энергии в сеть составляет 8 915,0 тыс.кВт.ч.)

Фактический % потерь электрической энергии за 2013 год составляет 3,80 %.

В соответствии с действующим законодательством, уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год.

Исходя из вышесказанного, Госкомитет принимает величину потерь электрической энергии в % равную 3,79 %.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Прибыль организацией на 2015 год запланирована в размере 239,23 тыс.руб., в которую включена:

- прибыль, облагаемая налогом – 199,36 тыс.руб.;
- налог на прибыль – 39,87 тыс.руб.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ООО «Электро-Энергосервис» (на объем субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	1 734,32			7 177,04	2 500,27				
2	Вспомогательные материалы	112,40			147,83	119,93				
3	Ремонт основных фондов				913,99					
4	Работы и услуги производственного характера				7,70					
5	Затраты на оплату труда	925,75			4 683,91	1 637,53				
6	Прочие затраты	696,17			1 423,61	742,81				
7	Объем условных единиц	200,35			200,35	200,35				
8	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	470,72			2 984,04	685,67				
9	Отчисления на социальные нужды	279,58			1 414,54	494,53				
10	Арендная плата	187,14			1 326,27	187,14				
11	Налоги (плата за предельно допустимые выбросы)	4,00			4,00	4,00				
12	Налог на прибыль				39,87					
13	Другие расходы из прибыли				199,36					
14	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	2 205,04	1 102,52	1 102,52	10 161,08	3 185,94	1 592,97	1 592,97	1,44	1,00
15	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	6,847	3,424	3,424	8,577	8,577	4,29	4,29	1,3	1,000
16	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00		
17	Заявленная мощность, МВт.	1,2454	1,2454	1,2454	1,560	1,560	1,560	1,560	1,3	1,000
18	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	147,54563	147,54563	147,54563	542,79274	170,18926	170,18926	170,18926	1,15	1,00
19	НВВ на оплату потерь	560,43	312,47	249,82	800,18	659,04	339,36	319,68	1,18	0,94
20	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 367,41	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
21	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,2604	0,1355	0,1249	0,338	0,3380	0,1690	0,1690	1,3	1,00
22	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,08185	0,09130	0,07295	0,09329	0,07684	0,07913	0,07454	0,94	0,94
23	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,40390	0,41334	0,39500	1,27798	0,44829	0,45058	0,44600	1,11	0,99

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ООО «Электро-Энергосервис» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «Электро-Энергосервис» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 10161,08 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 7177,04 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2984,04 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» приняты в размере 119,93 тыс.руб. (предложение организации – 147,83 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 1637,53 тыс.руб. (предложение организации – 4683,91 тыс.руб.). В расчет принята численность – 5 человек со среднемесячной оплатой труда на одного работника – 27 292 руб.)

В соответствии с Постановлением № 1178 при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, определяется размер фонда оплаты труда с учетом отраслевых тарифных соглашений, заключенных соответствующими организациями, и фактического объема фонда оплаты труда и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен.

- «Прочие затраты» приняты в размере 742,81 тыс.руб. (предложение организации – 1423,61 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- «Отчисления на социальные нужды» приняты в размере 494,53 тыс.руб. (предложение организации 1414,54 тыс.руб.) исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- «Арендная плата» принята в размере 187,14 тыс.руб. - на основании имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Увеличение затрат по арендной плате с 187,14 тыс.руб. до 1326,27 тыс.руб. не принято Госкомитетом, т.к. согласно ведению бухгалтерского учета капитальный ремонт не увеличивает стоимость основных средств, и следовательно не влечет за собой увеличение амортизации и арендной платы.

- «Плата за предельно допустимые выбросы» приняты в размере 4,0 тыс.руб. по предложению организации исходя из представленных обосновывающих документов.

Прибыль, заявленная организацией в размере 239,23 тыс.руб., не принята в связи с не подтверждением необходимости данных расходов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Электро-Энергосервис» на 2015 год составляет 3185,94 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 2500,27 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 685,67 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Электро-Энергосервис» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Электро-Энергосервис»	2015	3185,94
	2016	3269,85
	2017	3354,02
	2018	3440,93
	2019	3530,67

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Электро-Энергосервис» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 1,560 МВт;
- полезный отпуск в размере 8,577 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,338 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Электро-Энергосервис» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	

		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ООО «Электро- Энергосервис»	2015	170,18926	0,07913	0,45058	170,18926	0,07454	0,44600
	2016	174,67158	0,07913	0,46037	174,67158	0,07454	0,45578
	2017	179,16767	0,07913	0,47018	179,16767	0,07454	0,46559
	2018	183,81019	0,07913	0,48031	183,81019	0,07454	0,47572
	2019	188,60392	0,07913	0,49078	188,60392	0,07454	0,48619

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ООО «Электро-Энергосервис»	2015	2,5	1	75	0,388	0	1,61	0
		2016	х	1	75	0,388	0	1,61	0
		2017	х	1	75	0,388	0	1,61	0
		2018	х	1	75	0,388	0	1,61	0
		2019	х	1	75	0,388	0	1,61	0

На основании заявления **ОАО «Производственное объединение Елабужский автомобильный завод»** (далее ОАО «ЕлАЗ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 28.04.2014 № 01/1-21-1084, вх. № 2380 от 30.04.2014.), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «ЕлАЗ» расположен по адресу: 423603, Республика Татарстан, г. Елабуга, пр. Нефтянников, д.1.

Руководитель организации – Генеральный директор Галимов Камиль Салманович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ОАО «ЕЛАЗ» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,67233	202,87906	0,10328

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
1,12462	225,68617	0,49160

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	5,52573	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,979	0,969	0,960	0,950	0,941
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 2,83 МВт,

полезный отпуск субабонентов – 12,12 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмами от 14.11.2014 № 2-31/3382 и от 19.11.2014 № 2-31/3449.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «ЕлАЗ» является не основным видом деятельности. Данная организация ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585. Приказ по ОАО «ЕлАЗ».

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	12,12	12,12	12,12	12,12	12,12
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	2,83	2,83	2,83	02,83	2,83
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393

Предложение организации по величине потерь электрической энергии на 2015 год составляет 3,329 млн.кВтч.

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015год не подтверждена. Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены.

Для определения потерь электроэнергии на регулируемый период основываемся на данных за 2013 год. Величина фактических потерь

электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ОАО «ЕлАЗ» за 2013 год составляет 21,76% . Согласно Приказу Минэнерго России от 30.09.2014 №674 «Об утверждении норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций» расчетная величина потерь составляет 9,02%.

Руководствуясь п.33 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 Госкомитетом принимается минимальное значение из расчетного норматива потерь электрической энергии и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям за последний истекший год – 1,393 млн.кВтч.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «ЕлАЗ» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	4 910,21			5 525,73	5 525,73				
2	Вспомогательные материалы	238,00			270,07	270,07				
3	Работы и услуги производственного характера	620,16			711,89	711,89				
4	Затраты на оплату труда	2 125,63			2 666,25	2 666,25				
5	Прочие затраты	1 926,43			1 877,52	1 877,52				
6	Объем условных единиц	891,32			891,32	891,32				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	2 495,14			5 609,36	2 429,20				
8	Отчисления на социальные нужды	637,69			828,67	809,47				
9	Амортизация основных средств	882,09			650,37	650,37				
10	Арендная плата	859,24			976,11	853,24				
11	Налог на имущество	116,12			410,11	116,12				
12	Налог на землю									
14	Налог на транспорт									
15	Донеолученный по независимым причинам доход (убыток от невозмещенных потерь)				2 744,10	0,00				
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	7405,35	3505,63	3899,72	11 135,09	7 954,94	3 977,47	3 977,47	1,07	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	12,32	6,161	6,161	12,12	12,12	6,06	6,06	0,98	1,00
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	38,66	38,66	38,66	38,39	38,39	38,39	38,39	0,99	1,00
19	Заявленная мощность, МВт.	2,87	2,8799	2,8799	2,83	2,83	2,83	2,83		
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	214,28261	202,87906	225,68617	327,88843	234,24428	234,24428	234,24428	1,09	1,00
21	НВВ на оплату потерь	3 852,42	636,25	3 028,50	10 013,63	2 716,11	1 398,60	1 317,51	0,71	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	3 008,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,790	0,276	1,514	3,3290	1,3930	0,6965	0,6965	0,78	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,31267	0,10328	0,4916	0,82634	0,22410	0,23079	0,21741	0,72	0,94

25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,91371	0,67233	0,12462	0,83436	0,88045	0,88714	0,87376	0,96	0,98

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «ЕлАЗ» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «ЕлАЗ» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 11 135,09 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 5 525,73 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 5 609,36 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

Подконтрольные расходы приняты по предложению организации в размере 5 525,73 тыс.руб в том числе «Вспомогательные материалы» - 270,07 тыс.руб, «Работы и услуги производственного характера» - 711,89 тыс.руб., «Затраты на оплату труда» - 2 666,25 тыс.руб. и «Прочие затраты» приняты – 1877,52 тыс.руб.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 828,67 тыс.руб. до 809,47 тыс.руб. исходя из фактических данных (30,36%) по отчислению на социальные нужды за 2013 год.

- Затраты по статье на амортизацию приняты в размере 650,37 тыс.руб. по предложению организации.

- затраты по плату аренды приняты в размере 853,24 тыс.руб. Расчет выполнен исходя из суммы амортизации, указанной в договоре аренды с учетом доли передачи электроэнергии потребителям (субабонентам).

- Расчет электроэнергии на хозяйственные нужды не принят в размере 410,11 тыс.руб, не предоставлены подтверждающие документы. Расчет выполнен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

- Донеполученный по независимым причинам доход (убыток от невозмещенных потерь) в размере 2 744,1 тыс.руб. не принят. Документы, подтверждающие необходимость принятия данных расходов, отсутствуют.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ЕлАЗ» на 2015 год составляет 7 954,94 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 5 525,73 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2 429,20 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ЕлАЗ» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «ЕлАЗ»	2015	7 954,94
	2016	8 198,07
	2017	8 446,13
	2018	8 704,86
	2019	8 974,71

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «ЕлАЗ» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 2,83 МВт;
- полезный отпуск в размере 12,12 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 1,393млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ЕлАЗ» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «ЕлАЗ»	2015	234,24428	0,23079	0,88714	234,24428	0,21741	0,87376
	2016	241,40365	0,23079	0,90720	241,40365	0,21741	0,89382
	2017	248,70816	0,23079	0,92767	248,70816	0,21741	0,91429
	2018	256,32677	0,23079	0,94901	256,32677	0,21741	0,93563
	2019	264,27297	0,23079	0,97128	264,27297	0,21741	0,95790

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «ЕлАЗ»	2015	5,52573	1	75	1,393	0	0,979	0
		2016	X	1	75	1,393	0	0,969	0
		2017	X	1	75	1,393	0	0,960	0
		2018	X	1	75	1,393	0	0,950	0
		2019	X	1	75	1,393	0	0,941	0

На основании заявления **ООО «Индустриальный парк «Химград»** (далее – ООО «Химград») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 30.04.2014 № 527-и, вх. № 2452 от 30.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Химград» расположен по адресу: 420095 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Восстания, 100.

Руководитель организации – директор Сергеев Алексей Викторович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э ООО «Химград» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,88083	217,80527	0,04787

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
1,16662	222,52144	0,31562

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	26,00157	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 14,804 МВт, полезный отпуск субабонентов – 48,00 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом

представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 13.11.2014 № 2-31/3332, от 18.11.2014 № 2-31/3433 и от 19.11.2014 № 2-31/3447.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Химград» является не основным видом деятельности. Данная организация ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585, в частности услуги по передаче электрической энергии (мощности).

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	48,00	48,00	48,00	48,00	48,00
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	14,804	14,804	14,804	14,804	14,804
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	3,026	3,026	3,026	3,026	3,026

Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов принят в размере 48,00 млн кВтч. (предложение организации 76,326 млн.кВтч). Расчет выполнен исходя из данных предоставленных ОАО «Татэнергосбыт» письмом от 20.11.2014 №130э-17/3090. Следовательно доля полезного отпуска на субабонентов принята 60,67%, против предложения организации 99,13%.

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015год не подтверждена. Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены

Для определения потерь электроэнергии на регулируемый период основываемся на данных за 2013 год. Величина фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ООО «Химград» за 2013 год составляет 6,68%. Согласно Приказу Минэнерго России от 30.09.2014 №674 «Об утверждении норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций» расчетная величина потерь составляет 5,93 %.

Руководствуясь п.33 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 Госкомитетом принимается минимальное значение из расчетного норматива потерь электрической энергии и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям за последний истекший год – 3,026 млн.кВтч.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ООО «Химград» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	22 316,24			49 637,01	26 001,57	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00			0,00	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера	15 631,26			25 452,20	15 577,37				
4	Затраты на оплату труда	3 650,49			6 841,00	4 701,71				
5	Прочие затраты	3 034,50			17 343,81	5 722,49				
6	Объем условных единиц	1877,43			1 352,78	1 352,78				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	13 142,83			18 788,68	13 897,90	0,00	0,00		
8	Отчисления на социальные нужды	1 117,05			2 066,00	1 419,92				
9	Амортизация основных средств	862,14			3 466,10	862,14				
10	Арендная плата	11 147,87			13 235,39	11 600,08				
11	Налог на имущество	15,77			21,19	15,77				
12	Налог на землю									
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	35459,07	17539,64	17919,43	68 425,69	39 899,47	19 949,74	19 949,74	1,13	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	42,114	21,057	21,057	76,326	48,00	24,00	24,00		1,00
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	58,49	58,49	58,49	99,13	60,67	60,67	60,67	1,04	1,00
19	Заявленная мощность, МВт.	13,4215	13,4215	13,4215	14,804	14,804	14,804	14,804		
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	220,16336	217,80527	222,52144	385,17568	224,59850	224,59850	224,59850	1,02	1,00
21	НВВ на оплату потерь	8 091,80	1 007,99	6 646,06	9 625,87	5 900,17	3 038,16	2 862,01	0,73	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2 306,08	2 000,20	2 302,84	1949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	3,7598	0,4371	3,3227	4,1800	3,0260	1,5130	1,5130	0,80	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,19214	0,04787	0,31562	0,12660	0,12292	0,12659	0,11925	0,64	0,94
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	1,03412	0,88083	1,16662	0,89662	0,95416	0,95783	0,95049	0,92	0,99

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Химград» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «Химград» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 68 425,69 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 49 637,01 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 18 788,68 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Работы и услуги производственного характера» приняты в размере 15 577,37 тыс.руб. (предложение организации 25 452,20 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из предложения организации с учетом доли на передачу электроэнергии потребителям (субабонентам).

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 4 701,71 тыс.руб. . (предложение организации – 6 841 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 26 чел. со среднемесячной зарплатой 24 839руб. с учетом доли на передачу электроэнергии потребителям (субабонентам).

- «Прочие затраты» приняты в размере 5 722,49 тыс.руб (предложение организации - 17 343,81тыс.руб.). Расчет произведен исходя из фактических данных с учетом доли на услуги по передаче.

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 2 066 тыс.руб. до 1 419,92 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 862,14 тыс.руб. (предложение организации - 3 614 тыс.руб.). Обоснование документов, подтверждающие рост амортизации основных средств организацией не предоставлено. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

- «Арендная плата» принята в размере 11 600,08 тыс.руб по предложению организации с учетом доли на передачу электрической энергии.

- налог на имущество принято в размере 15,77 тыс.руб. (по предложению организации 21,19 тыс.руб), расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Химград» на 2015 год составляет 39 899,47 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 26 001,57 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 13 897,90 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Химград» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Химград»	2015	39 899,47
	2016	41 043,54
	2017	42 210,81
	2018	43 428,26
	2019	44 698,07

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Химград» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 14,804 МВт;
- полезный отпуск в размере 48,00 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 3,026млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Химград» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «Химград»	2015	224,59850	0,12659	0,95783	224,59850	0,11925	0,95049
	2016	231,03859	0,12659	0,98166	231,03859	0,11925	0,97432
	2017	237,60924	0,12659	1,00598	237,60924	0,11925	0,99864
	2018	244,46243	0,12659	1,03135	244,46243	0,11925	1,02401
	2019	251,61030	0,12659	1,05780	251,61030	0,11925	1,05046

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ООО «Химград»	2015	26,00157	1	75	3,026	0	0	0
		2016	X	1	75	3,026	0	0	0
		2017	X	1	75	3,026	0	0	0
		2018	X	1	75	3,026	0	0	0
		2019	X	1	75	3,026	0	0	0

На основании заявления **ОАО «СМП-Нефтегаз»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 №475/22-01, вх. № 2105 от 28.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «СМП-Нефтегаз» расположен по адресу: 423461 Республика Татарстан, г. Альметьевск, пр. Строителей, д.57.

Руководитель организации – Генеральный директор Шабалин Олег Николаевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э для ОАО «СМП-Нефтегаз» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях

руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,09958	23,58806	0,04061

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,10941	23,80285	0,0499

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,78424	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,51	1,49	1,47	1,44	1,42
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 3,79 МВт, полезный отпуск субабонентов – 18,21 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 17.11.2014 № 2-31/3382 и от 19.11.2014 № 2-31/3449.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «СМП-Нефтегаз» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	18,21	18,21	18,21	18,21	18,21
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	3,79	3,79	3,79	3,79	3,79
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,68	0,68	0,68	0,68	0,68

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015 год не подтверждена. Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «СМП-Нефтегаз» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложени е организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугоди е	2 полугоди е		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	702,73			21 317,79	784,24	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00			0,00	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера	0,00			5 339,21	0,00				
4	Затраты на оплату труда	686,56			4 284,63	766,99				
5	Прочие затраты	16,17			11 693,95	17,25				
6	Объем условных единиц	306,99			306,99	306,99				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	272,67			2 737,34	299,86				
8	Отчисления на социальные нужды	205,97			1 309,38	233,16				
9	Амортизация основных средств	66,70			102,93	66,70				
10	Арендная плата	0,00			1 325,03	0,00				
11	Налог на имущество									
12	Налог на землю									
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	999,19	497,33	501,86	24 055,13	1 084,10	542,05	542,05	1,08	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	16,867	8,434	8,434	18,21	18,21	9,10	9,10	1,08	1,00
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	92,54	92,54	92,54	90,29	90,29	90,29	90,29		
19	Заявленная мощность, МВт.	3,514	3,514	3,514	3,79	3,79	3,79	3,79	1,08	1,00
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	23,69546	23,58806	23,80285	528,63759	23,82434	23,82434	23,82434	1,01	1,00
21	НВВ на оплату потерь	772,42	342,45	420,84	1 976,71	1 318,08	678,72	639,36	1,71	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 924,12	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,3589	0,1485	0,2104	0,67600	0,67600	0,33800	0,33800	1,88	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,04579	0,04061	0,0499	0,17576	0,07238	0,07456	0,07024	1,58	0,94

25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,10503	0,09958	0,10941	1,42993	0,13192	0,13411	0,12979	1,26	0,97

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «СМП-Нефтегаз» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «СМП-Нефтегаз» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 24 055,13 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 21 317,79 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2 737,34 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Работы и услуги производственного характера» в размере 5339,21 тыс.руб. не приняты, в связи с не предоставлением документов, подтверждающих необходимость проведения ремонта электрооборудования.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 766,99 тыс.руб. . (предложение организации - 4 284,63 тыс.руб.). Расчет нормативной численности персонала, участвующего в передаче электроэнергии, не предоставлен. В форме статотчетности П-4 численность персонала на данный вид деятельности не указана. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и увеличения доли на субабонентов.

- «Прочие затраты» приняты в размере 17,25 тыс.руб (предложение организации - 11 693,95 тыс.руб.), в связи с отсутствием подтверждающих документов. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 1 309,38 тыс.руб. до 233,16 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 66,70 тыс.руб. (предложение организации – 102,93 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

- Арендная плата не принята в размере 1325,03 тыс.руб. Договор аренды оборудования и земельного участка (от 01.02 2013 №247/в-13) действителен до 31.12.2013г. Допсоглашение о продлении данного договора отсутствует.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «СМП-Нефтегаз» на 2015 год составляет 1084,10 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 784,24 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 299,86тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «СМП-Нефтегаз» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «СМП-Нефтегаз»	2015	1 084,10
	2016	1 110,42
	2017	1 136,82
	2018	1 164,08
	2019	1 192,23

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «СМП-Нефтегаз» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 3,79 МВт;
- полезный отпуск в размере 18,21 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,68 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «СМП-Нефтегаз» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «СМП-Нефтегаз»	2015	23,82434	0,07456	0,13411	23,82434	0,07024	0,12979
	2016	24,40273	0,07456	0,13556	24,40273	0,07024	0,13124
	2017	24,98290	0,07456	0,13701	24,98290	0,07024	0,13269
	2018	25,58196	0,07456	0,13851	25,58196	0,07024	0,13418
	2019	26,20054	0,07456	0,14005	26,20054	0,07024	0,13573

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «СМП-Нефтегаз»	2015	0,78424	1	75	0,68	0	0	0
		2016	X	1	75	0,68	0	0	0
		2017	X	1	75	0,68	0	0	0
		2018	X	1	75	0,68	0	0	0
		2019	X	1	75	0,68	0	0	0

На основании заявления **ОАО «Производственное объединение «Завод имени Серго»** (далее – ОАО «ПОЗиС») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 28.04.2014 № 32/014, вх. № 2447 от 30.04.2014) приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «ПОЗиС» расположено по адресу: 422546, г. Зеленодольск, ул. Привокзальная, 4.

Руководитель организации – генеральный директор Хасанов Радик Шавкятovich.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-11/э для ОАО «ПОЗиС» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за	ставка на оплату	

	содержание электрических сетей	технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ОАО «ПОЗиС»	67,49369	0,05460	0,21607

Наименование сетевых организаций	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ОАО «ПОЗиС»	76,38501	0,04736	0,23010

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	1,118	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,0086	0,0086	0,0086	0,0086	0,0086
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее - ИПЦ). Также в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 1,700 МВт, полезный отпуск – 8,720 млн.кВт.ч., цена покупки потерь электрической

энергии на 1 полугодие – 2 008,04 руб./МВт.ч. и 1 891,61 руб./МВт.ч. на 2 полугодие.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Госкомитетом направлялся письменный запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов от 11.11.2014 № 2-31/3304.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «ПОЗиС» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	8,720	8,720	8,720	8,720	8,720
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,700	1,700	1,700	1,700	1,700
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,170	0,170	0,170	0,170	0,170

Приказом Минэнерго от 30.09.2014г. №673 утверждён норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год – 1,95%.

Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям

соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год. Фактическая доля потерь составляет 2,0%, таким образом, принимаемая доля составляет 1,95%.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица №П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена.

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии
по ОАО «ПОЗиС» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	797,66			41 134,15	1 118,66				
2	Вспомогательные материалы				616,34	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера				2 142,22	410,61				
4	Затраты на оплату труда	347,12			25 646,39	218,42				
5	Прочие затраты	450,54			12 729,20	489,63				
6	Объем условных единиц	369,10	369,10	369,10	369,10	369,10	369,10	369,10		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	661,27			16 490,65	610,90				
8	Отчисления на социальные нужды	104,14			7 873,44	65,53				
9	Амортизация основных средств	126,63			746,62	113,32				
10	Арендная плата	126,12			862,66	111,76				
11	Налоги	157,27			1 241,86	160,26				
12	Энергия на хоз нужды	147,11			5 354,97	160,04				
13	Средства на страхование				411,10					
14	Отчисления в ремонтный фонд				20 497,71					
15	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1 458,93	684,39	774,54	78 122,51	1 729,56	864,78	864,78	1,19	1,00
16	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	8,477	4,239	4,239	8,720	8,720	4,360	4,360	1,03	1,00
17	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	11,61	11,61	11,61	13,00	13,00	13,00	13,00	1,12	1,00
18	Заявленная мощность, МВт.	1,690	1,690	1,690	1,700	1,700	1,700	1,700		
19	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	71,93915	71,93915	76,38462	3 829,5348	84,78246	84,78246	84,78246	1,18	1,00
20	НВВ на оплату потерь	431,94	231,53	200,82	477,00	331,47	170,68	160,79	0,77	0,94
21	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
22	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,20	0,10	0,10	0,20	0,17	0,09	0,09	0,85	1,00
23	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,05095	0,05462	0,04737	0,05470	0,03801	0,03915	0,03688	0,75	0,94
24	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,22360	0,21607	0,23009	8,95906	0,23636	0,23749	0,23522	1,06	0,99

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «ПОЗиС» на 2015 год и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «ПОЗиС» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 78 122,51 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 41 134,15 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 16 490,65 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- по статье «Вспомогательные материалы» - затраты не приняты, в связи с отсутствием подтверждения необходимости затрат.

- по статьям «Работы и услуги производственного характера», «Прочие затраты» затраты приняты с корректировкой, согласно представленным документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

- по статье «Затраты на оплату труда» приняты в размере - 218,42 тыс.руб. (против предложения организации в размере 25 646,39 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 7 чел. (предложение организации – 62 чел.) со среднемесячной зарплатой 20,00 тыс.руб. Численность персонала рассчитана в соответствии с нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО».

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды принимаются со снижением с 7 873,44 тыс.руб. до 65,53 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям «Амортизация», «Аренда», «Налоги», «Энергия на хозяйственные нужды» приняты по предложению организации согласно представленным подтверждающим документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ПОЗиС» на 2015 год составляет 1 729,56 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1 118,66 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 610,90 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ПОЗиС» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «ПОЗиС»	2015	1 729,56
	2016	1 767,10
	2017	1 804,76
	2018	1 843,65
	2019	1 883,80

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «ПОЗиС» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 1,700 МВт;
- полезный отпуск в размере 8,720 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,170 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ПОЗиС» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «ПОЗиС»	2015	84,78246	0,03915	0,23749	84,78246	0,03688	0,23522
	2016	86,62276	0,04721	0,24986	86,62276	0,04447	0,24712
	2017	88,46872	0,04721	0,25418	88,46872	0,04447	0,25144
	2018	90,37480	0,04721	0,25863	90,37480	0,04447	0,25590
	2019	92,34296	0,04721	0,26324	92,34296	0,04447	0,26050

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «ПОЗнС»	2015	1,118	1	75	0,1700	0	0,0086	0
		2016	x	1	75	0,1700	0	0,0086	0
		2017	x	1	75	0,1700	0	0,0086	0
		2018	x	1	75	0,1700	0	0,0086	0
		2019	x	1	75	0,1700	0	0,0086	0

На основании заявления ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 29.04.2014 № 469, вх. №2343 от 30.04.2014) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» расположено по адресу: 423810, Республика Татарстан, Промышленно-коммунальная зона, промзона, Хлебный проезд-27.

Руководитель организации – генеральный директор Пузырьков Кирилл Юрьевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	

	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	22,34240	0,05326	0,09950

Наименование сетевых организаций	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	22,34240	0,04280	0,08904

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,731	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее - ИПЦ). Также в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 1,8800 МВт, полезный отпуск – 11,010 млн.кВт.ч., цена покупки потерь электрической энергии на 1 полугодие – 2 008,04 руб./МВт.ч. и 1 891,61 руб./МВт.ч. на 2 полугодие.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Госкомитетом направлялся письменный запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов от 13.11.2014 № 2-31/3335.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	11,010	11,010	11,010	11,010	11,010
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,880	1,880	1,880	1,880	1,880
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,243	0,243	0,243	0,243	0,243

Приказом Минэнерго от 25.06.2014г. №373 утверждён норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год – 2,71%

Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год. Фактическая величина потерь составляет 2,2% таким образом, принимаемая величина потерь составляет 2,2%.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица №П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	403,31			9 628,71	731,13				
2	Вспомогательные материалы				25,64	2,31				
3	Работы и услуги производственного характера	144,12								
4	Затраты на оплату труда	204,33			9 029,86	677,23				
5	Прочие затраты	54,86			573,21	51,59				
6	Объем условных единиц	1 434,50	1 434,50	1 434,50	1 434,50	1 434,50	1 434,50	1 434,50		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	100,53			3 634,53	243,13				
8	Отчисления на социальные нужды	62,73			3 205,60	204,52				
9	Амортизация основных средств	35,80			298,86	26,90				
10	Арендная плата				2,00	0,18				
11	Налог на имущество	2,00			128,07	11,53				
12	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	503,83	251,92	251,92	13 263,24	974,25	487,13	487,13	1,93	1,00
13	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	10,90	5,45	5,45	11,01	11,01	5,51	5,51	1,01	1,00
14	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	7,08	7,08	7,08	8,99	8,99	8,99	8,99		
15	Заявленная мощность, МВт.	1,88	1,88	1,88	1,88	1,88	1,88	1,88	1,00	1,00
16	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	22,34251	22,34251	22,34251	587,90957	43,18500	43,18500	43,18500	1,93	1,00
17	НВВ на оплату потерь	521,69	290,10	233,22	572,40	474,00	244,08	229,93	0,91	0,94
18	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
19	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,2424	0,1258	0,1166	0,2400	0,2431	0,1216	0,1216	1,00	1,00
20	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,47880	0,53260	0,42800	0,05199	0,04305	0,04434	0,04177	0,09	0,94
21	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,09412	0,09949	0,08905	1,25664	0,13154	0,13283	0,13025	1,40	0,98

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2015 год и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 13 263,24 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 9 628,71 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 3 634,53 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» приняты по предложению организации согласно представленным документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

- по статье «Затраты на оплату труда» расходы приняты в размере 677,230 тыс.руб. (против предложения организации в размере 9 029,86 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 20 чел. (предложение организации – 24 чел.) со среднемесячной зарплатой 31,35 тыс.руб. Численность персонала рассчитана в соответствии с нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО».

- по статье «Прочие затраты» затраты приняты в размере 51,59 тыс.руб. (предложение организации – 573,21 тыс.руб.) Расходы приняты по предложению организации согласно представленным документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты со снижением с 3 205,60 тыс.руб. до 204,52 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям «Амортизация», «Аренда», «Налоги» приняты по предложению организации согласно представленным подтверждающим документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2015 год составляет 974,25 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 731,13 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 243,13 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	2015	974,25
	2016	998,79
	2017	1 023,40
	2018	1 048,82
	2019	1 075,06

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 1,880 МВт;
- полезный отпуск в размере 11,010 млн.кВт.ч.;
- потери электрической энергии в размере 0,243 млн.кВт.ч.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	2015	43,18500	0,04434	0,13283	43,18500	0,04177	0,13025
	2016	44,27262	0,04434	0,13505	44,27262	0,04177	0,13248
	2017	45,36357	0,04434	0,13759	45,36357	0,04177	0,13472
	2018	46,49006	0,04434	0,13960	46,49006	0,04177	0,13703
	2019	47,65324	0,04434	0,14198	47,65324	0,04177	0,13941

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ЗАО «ЧЕЛНЫВОДО КАНАЛ»	2015	0,731	1	75	0,2431	0	0	0
		2016	x	1	75	0,2431	0	0	0
		2017	x	1	75	0,2431	0	0	0
		2018	x	1	75	0,2431	0	0	0
		2019	x	1	75	0,2431	0	0	0

ОАО «Казанский завод компрессорного машиностроения» (далее – ОАО «КЗКМ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 28.04.2014 № 4221 вх. № 2121 от 28.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «КЗКМ» расположен по адресу: 420029 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Халитова, д.1.

Руководитель организации – управляющий директор Сагдиев Ильнур Ильдарович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 №3-13/э ОАО «КЗКМ» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,27675	111,22217	0,03409

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,28278	111,22217	0,04012

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	19,34452	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 11,56 МВт, полезный отпуск субабонентов – 63,58 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом

представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 14.11.2014 № 2-31/3375 и от 19.11.2014 №2-31/3433.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «КЗКМ» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585. Предоставлено Распоряжение от 01.11.2005 по ОАО «КЗКМ» о введении отдельного учета затрат по регулируемым видам деятельности подписанное главным инженером, но не зарегистрированное.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	63,58	63,58	63,58	63,58	63,58
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	11,56	11,56	11,56	11,56	11,56
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,756	0,756	0,756	0,756	0,756

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015год подтверждается. Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, представлены приказ Минэнерго России от 22.07.2014 № 449.

Для определения потерь электроэнергии на регулируемый период основываемся на данных за 2013 год. Величина фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ОАО «КЗКМ» за 2013 год составляет 0,756 млн.кВтч.(1,18%). Согласно Приказу Минэнерго России от 22.07.2014 №449 норматив потерь составляет 1,8.

Руководствуясь п.33 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства

Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 Госкомитетом принимается минимальное значение из расчетного норматива потерь электрической энергии и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям за последний истекший год – 0,756 млн.кВтч.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «КЗКМ» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	14 432,76			41 946,16	19 344,52	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00				0,00				
3	Работы и услуги производственного характера	0,00			9 449,94	3 891,60				
4	Затраты на оплату труда	4 143,99			19 017,90	4474,8				
5	Прочие затраты	10 288,77			13 478,32	10 978,12				
6	Объем условных единиц	789,49			736,31	736,31				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1 623,54			6 876,40	1 668,87	0,00	0,00		
8	Отчисления на социальные нужды	1 297,11			5 952,60	1 342,44				
9	Амортизация основных средств	237,11			284,72	237,11				
10	Арендная плата	0,00			347,10	0,00				
11	Налог на имущество									
12	Налог на землю	89,32	0,00	0,00	291,98	89,32				
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	16056,3	8028,15	8028,15	48 822,56	21 013,39	10 506,69	10 506,69	1,31	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	66,169	33,085	33,085	63,58	63,58	31,79	31,79	0,96	1,00
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	81,94	81,94	81,94	82,82	82,82	82,82	82,82	1,01	1,00
19	Заявленная мощность, МВт.	12,0302	12,0302	12,0302	11,56	11,56	11,56	11,56		
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	111,22217	111,22217	111,22217	351,98085	151,49369	151,49369	151,49369	1,36	1,00
21	НВВ на оплату потерь	2 480,83	1 127,90	1 327,33	1 696,38	1 474,07	759,04	715,03	0,59	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 243,89	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,1527	0,4891	0,6636	0,756	0,756	0,378	0,378	0,66	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,03749	0,03409	0,04012	0,02668	0,02319	0,02388	0,02249	0,62	0,94
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,28015	0,27675	0,28278	0,76798	0,35372	0,35441	0,35302	1,26	1,00

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «КЗКМ» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «КЗКМ» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 48 822,56тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 41 946,16тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 6 876,40 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Работы и услуги производственного характера» приняты в размере 3 891,60тыс.руб., на текущий ремонт по предложению организации.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 4 474,8 тыс.руб. . (предложение организации - 19 017,90 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 12 человек со среднемесячной зарплатой 31 075 руб. Численность персонала рассчитана в соответствии с нормативами численности промышленно – производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО».

- «Прочие затраты» приняты в размере 10 978,12 тыс.руб (предложение организации - 13 478,32 тыс.руб.), в связи с отсутствием подтверждающих документов. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 5 952,60 тыс.руб. до 1 342,44 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям на амортизацию основных средств в размере 237,11 тыс.руб и налог на землю в размере 89,32тыс.руб приняты исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

- расход по арендной плате в размере 347 тыс.руб. не принят, так как предоставлена справка, что ОАО «КЗКМ» не арендует электросетевое оборудование для оказания услуг по передаче электроэнергии потребителям.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «КЗКМ» на 2015 год составляет 21 013,39 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 19 344,52 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 1 668,87 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «КЗКМ» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «КЗКМ»	2015	21 013,39
	2016	21 864,55
	2017	22 732,96
	2018	23 638,72
	2019	24 583,42

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «КЗКМ» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 11,56 МВт;
- полезный отпуск в размере 63,58 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,756млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «КЗКМ» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «КЗКМ»	2015	151,49369	0,02388	0,35441	151,49369	0,02249	0,35302
	2016	157,63003	0,02388	0,36780	157,63003	0,02249	0,36641
	2017	163,89076	0,02388	0,38146	163,89076	0,02249	0,38007
	2018	170,42071	0,02388	0,39570	170,42071	0,02249	0,39432
	2019	177,23144	0,02388	0,41056	177,23144	0,02249	0,40918

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт.ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «КЗКМ»	2015	19,34452	1	75	0,756	0	0	0
		2016	X	1	75	0,756	0	0	0
		2017	X	1	75	0,756	0	0	0
		2018	X	1	75	0,756	0	0	0
		2019	X	1	75	0,756	0	0	0

На основании заявления **ООО «ТранзитЭнергоМонтаж»** (далее ООО «ТЭМ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 30.04.2014 № 22, вх. № 2565 от 06.05.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ТЭМ» расположено по адресу: 420126 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Мусина, д.49, оф.7.

Руководитель организации – директор Кирышин Константин Михайлович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э для ООО «ТЭМ» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,13920	30,59384	0,04891

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,09942	30,59384	0,00913

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	2,60745	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 6,64МВт, полезный отпуск субабонентов – 26,25 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии - 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом

представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 17.11.2014 № 2-31/3380.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «ТЭМ» является основным видом деятельности. Бухгалтерская отчетность по основной деятельности организация согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585 не представлена. Также не предоставлены статистическая форма отчетности № П-4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников» по деятельности на услуги по передаче электрической энергии и «Учетная политика» по организации ООО «ТЭМ».

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	26,25	26,25	26,25	26,25	26,25
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	6,64	6,64	6,64	6,64	6,64
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,201	0,201	0,201	0,201	0,201

Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год предоставлены. Приказ Минэнерго России от 31.07.2014 №486.

Предложение организации по величине потерь электрической энергии на 2015 год составляет 0,637млн.кВтч.

Для определения потерь электроэнергии на регулируемый период основываемся на данных за 2013 год. Величина фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ООО «ТЭМ» за 2013 год составляет 0,193 млн.кВтч. Согласно Приказу Минэнерго России от 30.09.2014 №674 «Об утверждении норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций» расчетная величина потерь составляет 2,25 млн.кВтч.

Руководствуясь п.33 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 Госкомитетом принимается минимальное значение из расчетного норматива потерь электрической энергии и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям за последний истекший год – 0,193 млн.кВтч

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ООО «ТЭМ» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРПТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРПТ на 2015 год			Рост предложения ГКРПТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	358,16			5 279,30	2 607,45	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00			435,89	369,40				
3	Работы и услуги производственного характера	0,00			0,00	0,00				
4	Затраты на оплату труда	336,252			4 537,35	1 932,00				
5	Прочие затраты	21,91			306,056	306,06				
6	Объем условных единиц	252,11			382,58	382,58				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1 525,27			3 404,15	2 562,62				
8	Отчисления на социальные нужды	108,609			1465,57	624,04				
9	Амортизация основных средств	999,63			955,38	955,38				
10	Арендная плата	205,8			235,2	235,20				
11	Налог на имущество	211,23								
12	единый налог				748,00	748,00				
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1883,43	941,72	941,72	8 683,45	5 170,07	2 585,04	2 585,04	2,75	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	20,86	10,43	10,43	26,25	26,25	13,17	13,08	1,26	0,99
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00		
19	Заявленная мощность, МВт.	5,1302	5,1302	5,1302	6,6400	6,6400	6,6400	6,6400	1,29	1,00
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	30,59384	30,59384	30,59384	264,64400	64,88542	64,88542	64,88542	2,12	1,00
21	НВВ на оплату потерь	605,31	510,10	95,21	1 519,25	391,91	201,81	190,11	0,65	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 385,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,2688	0,2212	0,0476	0,64	0,20100	0,10050	0,10050	0,75	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,02773	0,04891	0,00913	0,17576	0,01493	0,01532	0,01454	0,54	0,95
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,11802	0,1392	0,09942	0,83436	0,21187	0,21155	0,21219	1,80	1,00

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «ТЭМ» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «ТЭМ» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 8 683,45 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 5 279,30 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 3 404,15 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» приняты в размере 369,4 тыс. руб (предложение 435,89 тыс.руб). Расчет выполнен исходя из данных прошлых периодов.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 1932,0 тыс.руб. . (предложение организации – 4 537,35 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из численности 7 чел. со средней заработной платой 23 000руб.

– «Прочие затраты» приняты в размере 306,06 тыс.руб принято по предложению организации.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 1 465,57 тыс.руб. до 624,04 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 955,38 тыс.руб. по предложению организации.

- Затраты по арендной плате приняты в размере 235,20 тыс. руб по предложению организации.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ТЭМ» на 2015 год составляет 5 170,07 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 2 607,45 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2 562,62 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ТЭМ» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «ТЭМ»	2015	5 170,07
	2016	5 257,58
	2017	5 345,35
	2018	5 435,98
	2019	5 529,57

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «ТЭМ» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 6,64 МВт;
- полезный отпуск в размере 26,25 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,201млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ТЭМ» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «ТЭМ»	2015	64,88542	0,01532	0,21155	64,88542	0,01454	0,21219
	2016	65,98364	0,01532	0,21488	65,98364	0,01454	0,21554
	2017	67,08523	0,01532	0,21821	67,08523	0,01454	0,21889
	2018	68,22270	0,01532	0,22165	68,22270	0,01454	0,22236
	2019	69,39722	0,01532	0,22520	69,39722	0,01454	0,22594

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в	Год	Базовый уровень подконтроль-	Индекс эффективности	Коэффициент эластичности подконт-	Величина технологического расхода (потерь)	Уровень надежности реализуемых	Уровень качества реализуе-	Уровень качества осуществляемо-

	Республике Татарстан		ных расходов, млн.руб.	подконт-рольных расходов, %	рольных расходов по количеству активов, %	электрической энергии, млн.кВт·ч	товаров (услуг)	мых товаров (услуг)	го технологического присоединения
1.	ООО «ГЭМ»	2015	2,60745	1	75	0,201	0	0	0
		2016	X	1	75	0,201	0	0	0
		2017	X	1	75	0,201	0	0	0
		2018	X	1	75	0,201	0	0	0
		2019	X	1	75	0,201	0	0	0

На основании заявления **Филиала «Волго-Вятский» ОАО «Оборонэнерго»** (далее - ОАО «Оборонэнерго») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 24.04.2014 № ВЛГ/813, вх. №2096 от 28.04.2014) приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

Филиал «Волго-Вятский» ОАО «Оборонэнерго» расположен по адресу: 603003, г. Нижний Новгород, ул.Свободы, д. 15.

Руководитель организации – директор филиала Маланов Евгений Владимирович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-11/э для ОАО «Оборонэнерго» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ОАО «Оборонэнерго»	414,57784	0,17097	0,97786

Наименование сетевых организаций	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание	ставка на оплату технологического	

	электрических сетей	расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ОАО «Оборонэнерго»	484,60453	0,22154	1,63060

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	14,68 0	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,247 9	0,247 9	0,247 9	0,247 9	0,247 9
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,897 5	0,897 5	0,897 5	0,897 5	0,897 5
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	1,000 0	1,000 0	1,000 0	1,000 0	1,000 0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее - ИПЦ). Также в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 3,724 МВт, полезный отпуск – 19,193 млн.кВт.ч., цена покупки потерь электрической энергии на 1 полугодие – 2 008,04 руб./МВт.ч. и 1 891,61 руб./МВт.ч. на 2 полугодие.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Госкомитетом направлялись письменные запросы о предоставлении недостающих документов и доработки материалов от 13.11.2014 № 2-31/3330 и от 19.11.2014 № 2-31/3434.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для (далее - ОАО «Оборонэнерго») является не основным видом деятельности. Данная организация ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	19,193	19,193	19,193	19,193	19,193
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	3,724	3,724	3,724	3,724	3,724
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	1,751	1,751	1,751	1,751	1,751

Приказом Минэнерго от 26.09.2014г. №649 утверждён норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год – 8,37% (1,753 млн.кВтч). Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год. Фактическая величина потерь составляет 8,38% (1,751 млн.кВтч). Таким образом, в связи со снижением полезного отпуска, принимаемая величина потерь составляет 1,751 млн.кВтч.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица №П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена.

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО
«Оборонэнерго» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	13 325,17			25 248,62	14 680,67				
2	Вспомогательные материалы	2 428,00			752,19	752,19				
3	Работы и услуги производственного характера	2 811,11			624,86	4 399,07				
4	Затраты на оплату труда	6 800,60			11 134,29	8 435,08				
5	Прочие затраты	1 285,47			12 737,28	1 094,33				
6	<i>Объем условных единиц</i>	1 249,42	1 249,42	1 249,42	1 249,42	1 249,42	1 249,42	1 249,42		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	6 767,27			10 965,93	7 624,61				
8	Отчисления на социальные нужды	2 020,74			3 384,83	2 564,27				
9	Амортизация основных средств	1 846,03			1 846,03	1 846,03				
10	Арендная плата	155,51			469,18	76,00				
11	Энергия на хоз нужды				615,34	254,57				
12	Налог на прибыль	649,41			813,39	677,16				
13	Капитальные вложения	2 069,00			2 180,00	2 180,00				
14	Налоги	26,58			66,87	26,58				
15	Прибыль на прочие цели				1 590,29	0,00				
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	20 092,44	9 263,85	10 828,59	36 214,55	22 305,28	11 152,64	11 152,64	1,11	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	19,1660	11,4810	7,6850	19,1860	19,1930	9,5965	9,5965	1,00	1,00
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00	1,00
19	Заявленная мощность, МВт.	3,724	3,724	3,724	3,724	3,724	3,724	3,724		
20	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	449,59100	414,57700	484,60400	810,34294	499,10669	499,10669	499,10669	1,11	1,00
21	НВВ на оплату потерь	3 665,51	1962,94	1702,57	5 172,18	3 414,14	1758,04	1656,10	0,93	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./кВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 152,19	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,702	0,851	0,851	1,755	1,751	0,876	0,876	1,03	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,19117	0,17097	0,22154	0,26958	0,17788	0,18320	0,17257	0,93	0,94
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	1,23950	0,97700	0,16306	2,15713	1,34004	1,34535	1,33473	1,08	0,99

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Оборонэнерго» на 2015 год рассмотрены предоставленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Оборонэнерго» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 36 214,55 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 25 248,62 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 10 965,93 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- по статьям «Вспомогательные материалы», затраты приняты по предложению организации согласно представленным документам.

- «Работы и услуги производственного характера» приняты в размере 3 459,28 тыс.руб. с учетом переноса затрат на капитальный ремонт и материалы в размере 3 774,21 тыс.руб. из статьи «прочие затраты».

- по статье «Затраты на оплату труда» расходы приняты в размере 8 435,08 тыс.руб. (против предложения организации - 11 134,29 тыс.руб.). Расчет численности сотрудников произведен исходя из численности персонала 17 чел. (предложение организации – 22 чел.) со среднемесячной зарплатой 41,30 тыс.руб. Численность персонала рассчитана в соответствии с нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО».

- по статье «Прочие затраты» затраты приняты в размере 1 094,33 тыс.руб. (предложение организации – 12 737,28 тыс.руб.) Расходы приняты с учетом корректировки согласно обосновывающих материалов: учтены услуги непромышленного характера, не учтены затраты на содержание Управления филиала, ремонтные работы (отсутствует обоснованность затрат).

6.2. Неподконтрольные:

- «Отчисления на социальные нужды» приняты исходя из корректировки фонда оплаты труда;

- «Амортизация», «Капитальные вложения» расходы приняты по предложению организации согласно представленным документам.

- Затраты по статьям «Налог на прибыль», «Налог на транспорт» приняты с учетом корректировки, согласно представленных материалов.

- Затраты по статье «Аренда» приняты в сумме 76,00 тыс.руб., учтен лизинг автотранспортного средства.

- по статье «Энергия на хозяйственные нужды» - учтены затраты на теплоэнергию и электроэнергию – на сумму 254,57 тыс.руб.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Оборонэнерго» на 2015 год составляет 22 305,28 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 14 680,67 тыс.руб.;

- неподконтрольные расходы – 7 624,6120 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Оборонэнерго» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Оборонэнерго»	2015	22 305,28
	2016	22 797,96
	2017	23 292,16
	2018	23 802,45
	2019	24 329,36

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Оборонэнерго» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 3,724 МВт;

- полезный отпуск в размере 19,193 млн.кВт.ч.;

- потери электрической энергии в размере 1,751 млн.кВт.ч.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Оборонэнерго» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч	
ОАО	2015	499,10669	0,18320	1,34535	499,10669	0,17257	1,33473

«Оборонэнерго»	2016	510,13105	0,18320	1,37102	510,13105	0,17257	1,36040
	2017	521,18297	0,18320	1,39677	521,18927	0,17257	1,38615
	2018	532,60766	0,18320	1,42336	532,60766	0,17257	1,41274
	2019	544,39794	0,18320	1,45081	544,39794	0,17257	1,44019

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн. кВт-ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «Оборонэнерго»	2015	14,680	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000
		2016	x	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000
		2017	x	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000
		2018	x	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000
		2019	x	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000

На основании заявления **ООО «Предприятие электрических сетей»** (далее – ООО «ПЭС») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 24.04.2014 № 4/1052, вх. № 2213 от 29.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ПЭС» расположено по адресу: Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Энергорайон (Нижний бьеф), ул. Авторемонтная, 24.

Почтовый адрес: 423807, РТ, г. Набережные Челны, а/я 64.

Руководитель организации – генеральный директор Семенов Андрей Александрович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ООО «ПЭС» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-

2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,70844	190, 93168	0,25111

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2013 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./МВт.ч.
0,76028	206, 02699	0,26679

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	83,030	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,00145	0,00138	0,00129	0,00114	0,00111
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,72	0,75	0,76	0,79	0,82
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	1,029	1,025	1,021	1,020	1,019

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 42,513 МВт, полезный отпуск субабонентов - 206,19 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии по своим сетям основной вид экономической деятельности данной организации.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	206,19	206,19	206,19	209,19	206,19
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	42,513	42,513	42,513	42,513	42,513
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	23,19	23,19	23,19	23,19	23,19

Норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год утвержден приказом Минэнерго Российской Федерации от 05.09.2014 № 579 в размере 10,11% от отпуска электрической энергии в сеть. (Отпуск электрической энергии в сеть составляет 234 164,671 тыс.кВт.ч.)

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Прибыль организацией на 2015 год запланирована в размере 3 228,74 тыс.руб., в которую включена:

- прибыль на развитие производства – 2 142,74 тыс.руб.;
- прибыль на социальное развитие – 713 тыс.руб.;

- прибыль на прочие цели (услуги бака) – 373 тыс.руб.

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии
по ООО «ПЭС» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	82 754,00			106 639,00	83 030,00				
2	Вспомогательные материалы	4 604,27			8 216,00	5 674,00				
3	Работы и услуги производственного характера	10 901,77			8 288,00	4 612,00				
4	Затраты на оплату труда	46 642,58			62 343,00	60 178,00				
5	Прочие затраты	20 605,38			27 792,00	12 566,00				
6	Объем условных единиц	3 833,65			3 833,65	3 833,65				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	18 827,59			24 886,00	24 085,00				
8	Отчисления на социальные нужды	14 179,29			18 952,00	18 294,00				
9	Амортизация основных средств	262,11			386,00	386,00				
10	Арендная плата	4 325,33			3 293,00	3 293,00				
11	Налог на имущество	42,42			28,00	28,00				
12	Налог на транспорт	18,44			61,00	61,00				
14	Энергия на хоз нужды	0,00			770,00	770,00				
15	Теплоэнергия	0,00			1 153,00	1 153,00				
16	Плата за предельно допустимые выбросы	0,00			100,00	100,00				
17	Налог на прибыль	429,34			143,00	0,00				
18	Прибыль	0,00			3 228,74	373,00				
19	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	100 239,13	48 213,65	52 025,48	134 753,74	107 488,00	53 744,00	53 744,00	1,07	1,00
20	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	210,85	105,42	105,42	206,19	206,19	101,31	104,88	0,98	1,04
21	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	99,42	99,42	99,42	99,77	99,77	99,77	99,77		
22	Заявленная мощность, МВт.	42,09	42,09	42,09	42,513	42,513	42,513	42,513	1,01	1,00
23	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	198,47933	190,93168	206,02699	264,64400	210,69634	210,69634	210,69634	1,06	1,00
24	НБВ на оплату потерь	54 969,52	26 473,11	28 125,81	62 725,50	45 215,86	23 273,18	21 942,68	0,82	0,94
25	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 949,80	2 008,04	1 891,61		
26	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	25,54	11,48	14,06	26,30	23,19	11,59	11,60	0,91	1,00
27	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,26071	0,25111	0,26679	0,30421	0,21929	0,22972	0,20922	0,84	0,91
28	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,73612	0,70844	0,76028	0,65385	0,74060	0,76021	0,72165	1,01	0,95

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ООО «ПЭС» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «ПЭС» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 134 754 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 106 639 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 24 886 тыс.руб.;
- прибыль – 3 229 тыс.руб.

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» приняты в размере 5 674 тыс.руб., против предложения организации - 8 267 тыс.руб. Корректировка произведена на основании фактических данных.

- «Работы и услуги производственного характера» приняты в размере 4 612 тыс.руб., исходя из фактической необходимости проведения работ, против предложения организации - 8 288 тыс.руб.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 60 178 тыс.руб. (против предложения организации в размере 62 343 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 139 чел. (предложение организации – 144 чел.) со среднемесячной зарплатой 36 078 руб. Численность персонала рассчитана в соответствии с нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО».

- «Прочие затраты» приняты в размере 12 566 тыс.руб. (предложение организации - 27 792 тыс.руб.). Расходы сложились исходя из представленных обосновывающих документов и материалов, а также подтверждения необходимости данных затрат.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 18 952 тыс.руб. до 18 294 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статье «Налог на прибыль» в размере 143 тыс.руб. не приняты в связи с отсутствием подтверждения отнесения данной величины на регулируемый вид деятельности.

Затраты по статьям на амортизацию, арендную плату, налоги, коммунальные платежи приняты по предложению ООО «ПЭС».

6.3. Прибыль:

Организацией не подтверждена необходимость затрат на развитие производства и на социальное развитие. В связи с этим, Госкомитет принимает «прибыль на прочие цели» (услуги банка).

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС» на 2015 год составляет 107 488 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 83 030 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 24 085 тыс.руб.;
- прибыль – 373 тыс.руб.

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Предприятие электрических сетей»	2015	107488,00
	2016	110274,49
	2017	113069,53
	2018	115955,61
	2019	118935,68

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «ПЭС» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 42,513 МВт;
- полезный отпуск в размере 206,19 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 23,19 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	

		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ООО «Предприятие электрических сетей»	2015	210,69634	0,22972	0,76021	210,69634	0,20922	0,72165
	2016	216,15836	0,22972	0,77397	216,15836	0,20922	0,73493
	2017	221,63717	0,22972	0,78776	221,63717	0,20922	0,74826
	2018	227,29441	0,22972	0,80200	227,29441	0,20922	0,76202

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ООО «Предприятие электрических сетей»	2015	83,030	1	75	23,19	0,00145	0,72	1,029
		2016	х	1	75	23,19	0,00138	0,75	1,025
		2017	х	1	75	23,19	0,00129	0,76	1,021
		2018	х	1	75	23,19	0,00114	0,79	1,020
		2019	х	1	75	23,19	0,00111	0,82	1,019

На основании заявления **ОАО «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга»** (далее – ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 № 53-04/1938, вх. № 2161 от 28.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» расположено по адресу: 423600, РТ, Елабужский район, город Елабуга, территория ОЭЗ «Алабуга», ул. Ш-2, корпус 4/1.

Почтовый адрес: 423600, РФ, Республика Татарстан, г. Елабуга, а/я 125.

Руководитель организации – генеральный директор Шагивалеев Тимур Наилевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки,

утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч
0,31283	182,01660	0,01737

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч
0,35387	182,01660	0,02699

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	38,97922	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,979	0,964	0,949	0,935	0,921
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс

потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 44,98 МВт, полезный отпуск субабонентов - 303,07 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствует:

21. Документы о вознаграждении по итогам работы за год/за квартал, фактический объем фонда оплаты труда рабочих по передаче электрической энергии и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования.

22. Ведомость по амортизации основных средств (с учётом вводимого оборудования) за 2013-2014 гг. и отражение амортизации в бухгалтерском учёте организации.

23. Расшифровка сложившихся затрат согласно акту о приеме-передаче объектов (форма №ОС-1а) от 11.06.2014 № 00000000053 отдельно по РП-1 и РП-2.

2. Подтверждение необходимости и экономической целесообразности общехозяйственных, общепроизводственных расходов, затрат управленческой группы СГЭ, участка НН, ЭТЛ, диспетчерской службы, автотранспортные расходы, затраты ремонтно-механического цеха.

Дополнительно направлялись запросы о доработке документов письмами от 27.10.2014 № 2-31/3082, от 11.11.2014 № 2-31/3303.

Доработанные материалы направлены в адрес Госкомитета письмами от 31.10.2014 № 5497 и от 19.11.2014 № 5830.

3. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» является не основным видом деятельности.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

4. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска	млн.кВтч.	303,07	303,07	303,07	303,07	303,07

электроэнергии на субабонентов						
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	44,98	44,98	44,98	44,98	44,98
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	2,99	2,99	2,99	2,99	2,99

Норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год не утверждался Минэнерго России.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Прибыль организацией на 2015 год запланирована в размере 1960 тыс.руб., в которую включена:

- прибыль на поощрение – 1172,2 тыс.руб.;
- прибыль на прочие цели (услуги банка) – 111,82 тыс.руб.;
- прибыль на прочие цели (другие) – 20,86 тыс.руб.;
- налог на прибыль – 326,71 тыс.руб.;
- другие налоги и сборы – 328,41 тыс.руб.;

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО "ОЭЗ ППТ "Алабуга" (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2014г. к 1 полугодию 2014г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	13 883,00			70 245,28	38 979,22				
2	Вспомогательные материалы				103,87					
3	Работы и услуги производственного характера				863,75					
4	Затраты на оплату труда	5 929,54			4 180,11	4 180,11				
5	Прочие затраты	7 953,46			65 097,55	34 799,11				
6	Объем условных единиц	2 811,07			2 711,21	2 711,21				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	64 593,53			386 897,68	190 265,68				
8	Отчисления на социальные нужды	3 575,19			1 264,06	1 264,06				
9	Амортизация основных средств	61 018,34			356 326,40	189 001,62				
10	Налог на прибыль				326,71	0,00				
11	Недополученный доход				27 347,00	0,00				
12	Налоги и сборы относимые на финансовый результат				1 633,51	0,00				
13	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	78 476,53	39 238,27	39 238,27	457 142,96	229 244,90	114 622,45	114 622,45	2,92	0,91
14	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	252,84	132,80	120,04	303,07	303,07	151,41	151,66	2,28	1,00
15	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	98,92	98,92	98,92	95,67	95,67	95,67	95,67	0,97	0,00
16	Заявленная мощность, МВт.	35,93	35,93	35,93	44,98	44,98	44,98	44,98		
17	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	182,02	182,02	182,02	846,97517	424,73525	424,73525	424,73525	2,33	1,08
18	НВВ на оплату потерь	5638,74	2306,08	3240,32	7156,09	5831,79	3000,61	2831,17	2,53	1,08
19	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 393,34	1 950,43	2 008,04	1 891,61		
20	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	2,62	1,00	1,62	2,99	2,99	1,49	1,50	1,14	1,22
21	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./МВтч	0,02230	0,01737	0,02699	0,02361	0,01924	0,01982	0,01867	0,86	1,06
22	Одноставочный тариф, руб./МВт.ч.	0,33268	0,31283	0,35387	1,5320	0,77566	0,77685	0,77447	2,33	1,07

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 457 142,99 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 70245,28 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 359550,68 тыс.руб.;
- недополученный доход – 27347,0 тыс.руб.

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» в размере 103,87 тыс.руб. не приняты, в связи с не подтверждением необходимости данных затрат.

- «Работы и услуги производственного характера» в размере 863,75 тыс.руб. не приняты, в связи с не подтверждением необходимости данных затрат.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 4180,11 тыс.руб. по предложению организации.

- «Прочие затраты» приняты в размере 34799,11 тыс.руб. (предложение организации – 65097,55 тыс.руб.), в связи с не подтверждением всех прочих затрат.

В соответствии с пунктами 1.1.6 и 1.1.7 Правил технической эксплуатации электрических станций и сетей РФ (Приказ Минэнерго РФ № 229 от 19.06.2003) сетевая организация обязана обеспечить диспетчерское управление и единство измерений при передаче электрической энергии.

В ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» в соответствии с п.39.1 Правил по охране труда при эксплуатации электроустановок (Приказ Минтруда России от 24.07.2013 № 328н) сформированы Диспетчерская служба и Электротехническая лаборатория, укомплектованные персоналом прошедшим специальную подготовку.

Участок НН осуществляет работы по оперативному техническому обслуживанию, плановым ремонтам, электрооборудования зданий, распределительных сетей.

На основании вышеизложенного, затраты управл.группы СГЭ, участка НН, ЭТЛ, диспетчерской службы) приняты в полном объеме в размере 26 312,77 тыс.руб.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 1264,06 тыс.руб. по предложению организации исходя из подтвержденного фонда оплаты труда.

- Амортизация основных средств - принята в размере 189 001,62 тыс.руб. (предложение организации – 356 326,40 тыс.руб.). В расчет амортизации Госкомитетом приняты фактически сложившаяся стоимость основных средств в предыдущем периоде регулирования с учетом стоимости введенных основных средств в текущем периоде документально подтвержденных на момент установления тарифов.

- Затраты по статье «Налог на прибыль» в размере 326,71 тыс.руб. не приняты в связи с отсутствием подтверждения отнесения данной величины на регулируемый вид деятельности.

- Налоги и сборы, относимые на финансовый результат в размере 1633,51 тыс.руб. и недополученный доход в размере 27347 тыс.руб. не приняты в связи с не подтверждением данных статей.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2015 год составляет 229244,90 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 38979,22 тыс.руб.;

- неподконтрольные расходы – 190265,68 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»	2015	229244,90
	2016	230553,05
	2017	231865,21
	2018	233220,10
	2019	234619,127

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного, Госкомитетом предлагается

1. Принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 44,98 МВт;
- полезный отпуск в размере 303,07 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 2,99 млн.кВт.час.

2. Установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»	2015	424,73525	0,01982	0,77685	424,73525	0,01867	0,77447
	2016	427,13992	0,01982	0,78117	427,13992	0,01867	0,77877
	2017	429,57093	0,01982	0,78550	429,57093	0,01867	0,78309
	2018	432,08111	0,01982	0,78998	432,08111	0,01867	0,78756
	2019	434,67305	0,01982	0,79460	434,67305	0,01867	0,79217

3. Утвердить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»	2015	38,97922	1	75	2,99	0	0,979	0
		2016	х	1	75	2,99	0	0,964	0
		2017	х	1	75	2,99	0	0,949	0
		2018	х	1	75	2,99	0	0,935	0
		2019	х	1	75	2,99	0	0,921	0

На основании заявления Горьковской дирекции по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД» (далее – Горьковская дирекция Трансэнерго) об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 21.04.2014 № ИСХ-668/ГОРЬК НТЭ, вх. № 2033 от 25.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

Горьковская дирекция Трансэнерго расположена по адресу: 603002, г. Нижний Новгород, ул. Николая Пахомова, 14.

Почтовый адрес: 107174, Москва, ул.Новая Басманная, д.2

Руководитель организации – начальник Горьковской дирекции Долинин Иван Константинович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 25.12.2012 № 3-19/э для Горьковской дирекции по энергообеспечению установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,28378	73,17946	0,06619

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,25864	66,36051	0,06132

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	18,43701	х	х	х	х
Индекс эффективности	1	1	1	1	1

подконтрольных расходов, %					
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,001577	0,001553	0,001530	0,001507	0,001484
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,0102	1,0102	1,0102	1,0102	1,0102
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 28,786 МВт, полезный отпуск субабонентов - 116,4097 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленных Вами документах отсутствуют:

24. Подтверждение необходимости на 2015 год материальных затрат (в т.ч. сырье, материалы, запасные части, инструмент и др. и работы и услуги производственного характера).

25. Расчёт численности персонала, участвующего в передаче электрической энергии.

26. Документы о вознаграждении по итогам работы за год/за квартал/за полугодие, фактический объем фонда оплаты труда рабочих по передаче электрической энергии и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования.

27. Подтверждение необходимости на 2015 год прочих расходов, в том числе:

- ремонт основных фондов;
- оплата работ и услуг сторонних организаций (услуги связи, расходы на услуги вневедомственной охраны и коммунального хозяйства и транспортные услуги)
- расходы на командировки и представительские;
- расходы на подготовку кадров;
- расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности;
- расходы на страхование;
- расходы на сертификацию;
- прочие подконтрольные расходы;
- плата за аренду имущества и лизинг.

5. Подтверждение необходимости платы налогов, в том числе:

- плата за землю;
- налог на имущество;
- прочие налоги и сборы;
- налог на прибыль;
- прибыль на прочие цели.

6. Материалы, подтверждающие проведение конкурсов, торгов, аукционов и иных закупочных процедур, обеспечивающих целевое и эффективное расходование денежных средств согласно Федеральному закону от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ.

7. Организационно-распорядительный документ по отдельному учёту.

8. Данные отдельного учёта компании за 2012-2013 год по формам, утвержденным приказом Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585 в соответствии с требованиями по их заполнению.

9. Дефектные ведомости и локально-сметные расчёты по плану капитального ремонта на 2015 год.

Госкомитетом направлялись запросы о представлении недостающих документов и доработке материалов письмами от 10.11.2014 № 2-31/3257, от 19.11.2014 № 2-31/3432.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для Горьковской дирекция Трансэнерго является не основным видом деятельности.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019

Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	116,4097	116,4097	116,4097	116,4097	116,4097
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	28,786	28,786	28,786	28,786	28,786
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	4,1347	4,1347	4,1347	4,1347	4,1347

Норматив технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2015 год, утверждены приказом Минэнерго России от 30.09.2014 № 673 и составляют 3,43 % от отпуска электрической энергии в сеть (Отпуск электрической энергии в сеть составляет 120539,350 тыс.кВт.ч.)

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена в размере 21,8 тыс.руб.

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по Горьковской дирекции по энергообеспечению-структурного подразделения Трансэнерго-филиала ОАО "РЖД" (на субабонентов)

№ п/ п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложени е организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложени я ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015 г. к 1 полугоди ю 2015г.
		Год	1 полугоди е	2 полугоди е		Год	1 полугоди е	2 полугоди е		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	16 083,81			34 210,62	18 437,01				
2	Материальные затраты				11 609,85	498,32				
3	Затраты на оплату труда	8 642,87			14 131,50	9 221,94				
4	Прочие затраты:	7 440,94			8 469,27	8 716,75				
5	в т.ч.ремонт основных фондов					1153,19				
6	в т.ч. сертификация, инспекционный контроль					777,27				
7	Объем условных единиц	9 279,15			9 279,15	9 279,15				
8	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	12 347,24			18 846,34	12 799,66				
9	Отчисления на социальные нужды	2 610,50			4 239,45	2 610,50				
10	Амортизация основных средств	9 251,87			9 631,80	9 631,80				
11	Налог на имущество	484,87			2 589,30	484,87				
12	Аренда имущества				8,09	8,09				
13	Плата за землю				9,88	9,88				
14	Прочие налоги и сборы				28,36	28,36				
15	Налог на прибыль				4,36	4,36				
16	Выпадающие доходы				2313,3	0,00				
17	Прибыль на прочие цели (проценты за кредит, услуги банка)				21,8	21,80				
18	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	28 431,05	14 665,16	13 298,65	53 056,96	31 236,67	15 618,34	15 618,34	1,10	1,00
19	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	134,79	67,40	67,40	116,4097	116,4097	58,20	58,20	0,86	1,00
20	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	30,76	30,76	30,76	27,79	27,79	27,79	27,79	0,90	1,00
21	Заявленная мощность, МВт.	33,40	33,40	33,40	28,7858	28,786	28,786	28,786		
22	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	69,76999	73,17946	66,36051	153,59717	90,42848	90,42848	90,42848	1,30	1,00
23	НВВ на оплату потерь	8610,27	4461,11	4132,81	9026,88	8071,23	4311,46	3759,76	0,94	0,87
24	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 183,20	1 952,07	2 008,04	1 891,61		
25	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	4,00	1,93	2,07	4,1347	4,1347	2,1471	1,9876		
26	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,06388	0,06619	0,06132	0,07754	0,06933	0,07407	0,06460	1,09	0,87
27	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,27133	0,28378	0,25864	0,53332	0,33767	0,34241	0,33293	1,24	0,97

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям Горьковской дирекции Трансэнерго и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению Горьковской дирекции Трансэнерго на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 53056,96 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 34210,62 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 18846,34 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» приняты в размере 498,32 тыс.руб., по предложению организации на основании представленных подтверждающих документов.

Расчет по статьям затрат произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

На долгосрочный период регулирования учтены затраты на сертификацию электроэнергии и инспекционный контроль за сертифицированной электроэнергией в размере 777,27 тыс.руб.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 2610,50 тыс.руб. (предложение организации 4239,45 тыс.руб.) исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

- Амортизация основных средств - принята в размере 9631,80 тыс.руб. по предложению организации.

- Налог на имущество - принят в размере 484,87 тыс.руб. (предложение организации – 2589,30 тыс.руб.). исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Затраты по статьям на арендную плату, плату за землю, налог на прибыль, прочие налоги и сборы, прибыль на прочие цели (проценты за кредит, услуги банка) приняты по предложению организации.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для Горьковской дирекции Трансэнерго на 2015 год составляет 31236,67 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 18437,01 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 12799,66 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для Горьковской дирекции Трансэнерго на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
Горьковская дирекция Трансэнерго	2015	31236,67
	2016	31885,42
	2017	32476,07
	2018	33116,93
	2019	33778,66

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Горьковской дирекции Трансэнерго на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 28,786 МВт;
- полезный отпуск в размере 116,4097 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 4,1347 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для Горьковской дирекции Трансэнерго на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
Горьковская дирекция Трансэнерго	2015	90,42848	0,07407	0,34241	90,42848	0,06460	0,33293
	2016	92,21971	0,07407	0,34772	92,21971	0,06460	0,33824
	2017	94,01645	0,07407	0,35305	94,01645	0,06460	0,34358
	2018	95,87171	0,07407	0,35856	95,87171	0,06460	0,34908
	2019	97,78739	0,07407	0,36424	97,78739	0,06460	0,35477

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	Горьковская дирекция Трансэнерго	2015	18,43701	1	75	4,1347	0,001577	1,0102	0
		2016	х	1	75	4,1347	0,001553	1,0102	0
		2017	х	1	75	4,1347	0,001530	1,0102	0
		2018	х	1	75	4,1347	0,001507	1,0102	0
		2019	х	1	75	4,1347	0,001484	1,0102	0

На основании заявления **ООО «Казанская энергетическая компания»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 23.04.2014 № 359, вх. № 1999 от 25.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

Юридический адрес: 420037, РТ, г.Казань, ул.Беломорская, д.10/19-28.

Почтовый адрес: 420044, г.Казань, пр.Х.Ямашева, д.36

Руководитель организации – генеральный директор Зиганшин Рушан Анасович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ООО «Казанская энергетическая компания» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
1,52080	518,76466	0,14145

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,63639	215,41051	0,06363

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	5,96241	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 1,388 МВт, полезный отпуск субабонентов - 6,25 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом

представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленных Вами материалах отсутствуют:

1. Учетная политика организации.
2. Организационно-распорядительный документ по раздельному учёту.
3. Данные раздельного учёта компании за 2012-2013 год по формам, утвержденным приказом Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585.
4. Инвестиционная программа.
5. Расчёт условных единиц с приложением полного перечня арендованного оборудования.
6. Приложения к бухгалтерскому балансу.
7. Статистическая отчётность по форме П-4 за 2013 год.
8. Подтверждение необходимости затрат на 2015 год на ремонт и текущее обслуживание оборудования, график проведения обязательной сертификации и измерений показателей качества электрической энергии, на «Прочие обоснованные подконтрольные расходы».

9. Обоснование роста амортизационных отчислений.

Госкомитетом направлялся запрос о представлении недостающих документов и доработке материалов письмом от 20.11.2014 № 2-31/3450.

Доработанные материалы направлены в адрес Госкомитета письмом от 26.11.2014 № 5978.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Казанская энергетическая компания» является основным видом деятельности.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	6,25	6,25	6,25	6,25	6,25
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,388	1,388	1,388	1,388	1,388
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,265	0,265	0,265	0,265	0,265

Норматив технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2015 год, утверждены приказом Минэнерго России от 25.06.2014 № 373 и составляют 3,97 % от отпуска

электрической энергии в сеть (Отпуск электрической энергии в сеть составляет 6510,914 тыс.кВт.ч.)

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена в размере 1623,1 тыс.руб., в т.ч:

- прибыль на развитие производства 1352,58 тыс.руб.
- налог на прибыль – 270,52 тыс.руб.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ООО «Казанская энергетическая компания» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	4 841,54			9 786,42	5 962,41				
2	Вспомогательные материалы				796,49	796,49				
3	Затраты на оплату труда	1 639,48			5 733,20	1 749,33				
4	Прочие затраты	3 202,06			3 256,73	3 416,60				
5	Объем условных единиц	210,23			210,23	210,23				
6	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	2 283,63			6 057,06	1 658,31				
7	Отчисления на социальные нужды	479,29			1 742,89	531,79				
8	Арендная плата	1 804,34			1 043,48	1 043,48				
9	Налог на прибыль				270,52	0,00				
10	Налог на имущество				5,50	5,50				
11	Амортизация				77,54	77,54				
12	Расходы на финансирование капитальных вложений				1 352,58	0,00				
13	Расходы, связанные с компенсацией выпадающих расходов				1 564,55	0,00				
14	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	7 125,17	5 034,61	2 090,56	15 843,48	7 620,73	3 810,36	3 810,36	1,07	1,00
15	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	7,300	3,650	3,650	6,250	6,25	3,1250	3,1250	0,86	1,00
16	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00		
17	Заявленная мощность, МВт.	1,6175	1,6175	3,6500	1,388	1,388	1,388	1,388	0,86	1,00
18	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	367,08758	518,76466	215,41051	951,21758	457,53651	457,53651	457,53651	1,25	1,00
19	НВВ на оплату потерь	731,74	425,93	369,44	700,99	516,7036	266,0653	250,6383	0,71	0,94
20	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 645,24	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
21	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,3400	0,2239	0,1161	0,2650	0,2650	0,1325	0,1325	0,78	1,00
22	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,10024	0,14145	0,06363	0,11216	0,08267	0,08514	0,08020	0,82	0,94
23	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	1,07629	1,52080	0,63639	2,64711	1,30199	1,30446	1,29952	1,21	1,00

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ООО «Казанская энергетическая компания» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «Казанская энергетическая компания» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 15843,48 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 9786,42 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 6057,06 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» приняты в размере 796,49 тыс.руб., по предложению организации на основании представленных подтверждающих документов.

- «Затраты на оплату труда» и «Прочие затраты» приняты исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 531,79 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда. (предложение организации 1742,89 тыс.руб.).

Затраты по статьям на арендную плату, амортизацию, налог на имущество приняты по предложению организации.

Налог на прибыль, расходы на финансирование капитальных вложений, расходы, связанные с компенсацией выпадающих расходов – не приняты Госкомитетом, в связи с не подтверждением необходимости данных затрат.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Казанская энергетическая компания» на 2015 год составляет 7620,73 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 5962,41 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 1658,31 тыс.руб.

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Казанская энергетическая компания» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Казанская энергетическая компания»	2015	7620,73
	2016	7820,83
	2017	8021,54
	2018	8228,79
	2019	8442,79

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Казанская энергетическая компания» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 1,388 МВт;
- полезный отпуск в размере 6,25 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,265 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Казанская энергетическая компания» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «Казанская энергетическая компания»	2015	457,53651	0,08514	1,30446	457,53651	0,08020	1,29952
	2016	469,55011	0,08514	1,33647	469,55011	0,08020	1,33154
	2017	481,60060	0,08514	1,36859	481,60060	0,08020	1,36365
	2018	494,04358	0,08514	1,40175	494,04358	0,08020	1,39681
	2019	506,89182	0,08514	1,43599	506,89182	0,08020	1,43105

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ООО «Казанская энергетическая компания»	2015	5,96241	1	75	0,265	0	1,01	0
		2016	х	1	75	0,265	0	1,01	0
		2017	х	1	75	0,265	0	1,01	0
		2018	х	1	75	0,265	0	1,01	0
		2019	х	1	75	0,265	0	1,01	0

На основании заявления **ОАО «Международный аэропорт «Казань»** (далее ОАО «МАК») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 22.04.2014 № 1103-ФО, вх. № 1888 от 22.04.2014), приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «МАК» расположено по адресу: 420017 Республика Татарстан, г. Казань, аэропорт

Руководитель организации – Генеральный директор Старостин Алексей Александрович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ОАО «МАК» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,29349	109,88717	0,06077

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,31844	109,88717	0,8572

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки.

Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,91309	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 0,76 МВт, полезный отпуск субабонентов – 4,82 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 17.11.2014 № 2-31/3381.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «МАК» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	4,82	4,82	4,82	4,82	4,82
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,76	0,76	0,76	0,76	0,76
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16

Величина нормативных потерь электрической энергии на 2015 год утверждена Минэнерго России приказом от 31.07.2014 № 486.

Для определения потерь электроэнергии на регулируемый период основываемся на данных за 2013 год. Величина фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ОАО «МАК» за 2013 год составляет 3,27%. Согласно Приказу Минэнерго России утвержденный норматив потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций» составляет 5,71% млн.кВтч.

Руководствуясь п.33 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 Госкомитетом принимается минимальное значение из расчетного норматива потерь электрической энергии и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям за последний истекший год – 0,16 млн.кВтч.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «МАК» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРСТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРСТ на 2015 год			Рост предложения ГКРСТ на 2015г к установлен. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	855,76			9 843,60	913,09	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00			339,90	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера	0,00			547,60	0,00				
4	Затраты на оплату труда	715,68			4 965,80	763,63				
5	Прочие затраты	140,08			3 990,30	149,46				
6	Объем условных единиц	1 084,60			2 328,23	2 328,23				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	254,27			2 169,90	356,81				
8	Отчисления на социальные нужды	217,72			1 509,60	232,14				
9	Амортизация основных средств	36,55			660,3000	124,66				
10	Арендная плата									
11	Налог на имущество									
12	Налог на землю									
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1110,3	555,15	555,15	12 013,50	1 269,90	634,95	634,95	1,14	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	4,771	2,386	2,386	4,82	4,82	2,41	2,41	1,01	1,00
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	14,07	14,07	14,07	18,88	18,88	18,88	18,88		
19	Заявленная мощность, МВт.	0,842	0,842	0,842	0,76	0,76	0,76	0,76	0,90	1,00
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	109,88717	109,88717	109,88717	1 319,00527	139,42697	139,42697	139,42697	1,27	1,00
21	НВВ на оплату потерь	355,33	145,05	204,42	396,74	317,83	163,86	153,98	0,89	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 434,00	1 949,90	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,1651	0,0629	0,1022	0,1630	0,1630	0,0816	0,0814	0,99	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,07448	0,06077	0,8572	0,17576	0,06591	0,06799	0,06383	0,88	0,94
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,30719	0,29349	0,31844	0,83436	0,32924	0,33144	0,32704	1,07	0,99

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «МАК» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «МАК» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 12 013,50 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 9 843,60 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2 169,90 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» в размере 339,90 тыс руб не приняты в связи с отсутствием необходимых подтверждающих документов. В плане счетов отсутствуют субсчета по передаче электрической энергии субабонентам и в учетной политике предприятия не прописаны правила ведения расчетного учета.

- «Работы и услуги производственного характера» в размере 640 тыс.руб. не приняты, в связи с не предоставлением документов, подтверждающих необходимость проведения ремонта электрооборудования. План-график ремонта на 2015 год отсутствует.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 763,63 тыс.руб. . (предложение организации - 4 965,80 тыс.руб.-приходящуюся на всю энергослужбу предприятия). Форма П-4 «Сведения о численности заработной плате и движении работников» в том числе по видам деятельности отсутствует. Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

- «Прочие затраты» приняты в размере 149,46 тыс.руб (предложение организации - 3 990 тыс.руб. в т.ч. на общехозяйственные расходы – 3928,1 тыс.руб и на цеховые – 62,2 тыс.руб) в связи с отсутствием подтверждающих документов о необходимости данных затрат, расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 1 509,6тыс.руб. до 356,81 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 124,66 тыс.руб. (предложение организации – 660,3 тыс.руб.) исходя из фактически сложившихся затрат с учетом доли передачи электроэнергии потребителям (субабонентам).

В декабре 2012 году осуществлен ввод в эксплуатацию трансформаторной подстанции ТП-25(двухтрансформаторная) и в сентябре 2013 года кабельных линии от ПС «Аэропорт» ТП1. В результате ввода в эксплуатацию новых объектов сумма амортизационных отчислений увеличилась.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «МАК» на 2015 год составляет 1269,90тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 913,09 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 356,81 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «МАК» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «МАК»	2015	1 270
	2016	1 301
	2017	1 331
	2018	1 363
	2019	1 396

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «МАК» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,76МВт;
- полезный отпуск в размере 4,82млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,163млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «МАК» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой	Год	с 01 января по 30 июня		с 01 июля по 31 декабря	
		Двухставочный тариф	Односта-	Двухставочный тариф	Односта-

организации		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	вочный тариф	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	вочный тариф
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ОАО «МАК»	2015	139,42697	0,06799	0,33144	139,42697	0,06383	0,32704
	2016	142,79142	0,06799	0,33780	142,79142	0,06383	0,33340
	2017	146,16619	0,06799	0,34418	146,16619	0,06383	0,33977
	2018	149,65089	0,06799	0,35076	149,65089	0,06383	0,34634
	2019	153,24908	0,06799	0,35756	153,24908	0,06383	0,35314

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «МАК»	2015	0,913090	1	75	0,16	0	0	0
		2016	X	1	75	0,16	0	0	0
		2017	X	1	75	0,16	0	0	0
		2018	X	1	75	0,16	0	0	0
		2019	X	1	75	0,16	0	0	0

На основании заявления **Казанского авиационного завода им. С.П.Горбунова - филиала ОАО «Туполев»** (далее – «КАЗ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 29.04.2014 № 313/0659 вх. № 2421 от 30.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

«КАЗ» расположен по адресу: 420036 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Дементьева, 1.

Руководитель организации – директор Кузнецов Евгений Александрович
Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 №3-11/э «КАЗ» (бывший ОАО «КАПО») установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без учета НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,18498	58,47348	0,05736

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,16288	51,23861	0,05106

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	9,45245	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,602	1,602	1,602	1,602	1,602
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 10,97 МВт,

полезный отпуск субабонентов – 60,33 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии - 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 10.11.2014 № 2-31/3278.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для «КАЗ» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	60,33	60,33	60,33	60,33	60,33
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	10,97	10,97	10,97	10,97	10,97
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	1,118	1,118	1,118	1,118	1,118

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015 год не подтверждена. Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по Казанский авиационный завод им.С.П.Горбунова - филиал ОАО «Туполев» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	7 491,98			50 662,96	9 452,45	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00			0,00	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера				9 200,00	0,00				
4	Затраты на оплату труда	2 921,59			17 920,21	4575,84				
5	Прочие затраты	4 570,39			23 542,75	4 876,61				
6	Объем условных единиц	2538,85	2538,85	2538,85	2 538,85	2 538,85	2 538,85	2 538,85		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1 173,28			5 896,37	1 607,33	0,00	0,00		
8	Отчисления на социальные нужды	876,47			5 680,10	1391,06				
9	Амортизация основных средств	199,13			138,75	138,75				
10	Арендная плата	0,00			0,00	0,00				
11	Налог на имущество	97,68			77,52	77,52				
12	Налог на землю									
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	8581,57	4573,74	4007,83	56 559,33	11 059,78	5 529,89	5 529,89	1,29	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	71,68	35,84	35,84	60,33	60,33	33,88	26,44	0,84	0,78
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	61,16	61,16	61,16	56,62	56,62	56,62	56,62	0,93	1,00
19	Заявленная мощность, МВт.	13,0365	13,0365	13,0365	10,97	10,97	10,97	10,97		
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	54,85605	58,47348	51,23861	429,72990	84,03063	84,03063	84,03063	1,53	1,00
21	НВВ на оплату потерь	3 887,50	2 055,87	1 829,78	2 906,70	2 179,91	1 261,05	926,89	0,56	0,74
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 599,91	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,8063	0,8915	0,9148	1,1180	1,1180	0,6280	0,4900	0,62	0,78
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,05423	0,05736	0,05106	0,05423	0,03614	0,03722	0,03506	0,67	0,94
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,17395	0,18498	0,16288	0,93763	0,21947	0,20041	0,24420	1,26	1,22

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям «КАЗ» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению «КАЗ» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 56 559,33 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 50 662,96 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 5 896,37 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Работы и услуги производственного характера» в размере 9 200 тыс.руб. не приняты, в связи с не предоставлением документов, подтверждающих необходимость проведения ремонта электрооборудования.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 4 575,84 тыс.руб. . (предложение организации - 17 920,21 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 23 чел. со среднемесячной зарплатой 29 281 руб. с учетом доли на передачу электроэнергии потребителям (субабонентам).

- «Прочие затраты» приняты в размере 4 876,61 тыс.руб (предложение организации - 23 542,75 тыс.руб.), в связи с отсутствием подтверждающих документов. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 5 680,10 тыс.руб. до 1 391,06 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда. (30,4%)

- Затраты по статьям на амортизацию и налог на землю приняты по предложению организации.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для «КАЗ» на 2015 год составляет 11 059,78 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 9 452,45 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 1 607,33 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для «КАЗ» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
«КАЗ»	2015	11 060
	2016	11 476
	2017	11 900
	2018	12 343
	2019	12 804

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям «КАЗ» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 10,97 МВт;
- полезный отпуск в размере 60,33 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 1,118млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для «КАЗ» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
«КАЗ»	2015	84,03063	0,03722	0,20041	84,03063	0,03506	0,24420
	2016	87,19064	0,03722	0,20655	87,19064	0,03506	0,25207
	2017	90,41471	0,03722	0,21281	90,41471	0,03506	0,26009
	2018	93,77742	0,03722	0,21934	93,77742	0,03506	0,26846
	2019	97,28472	0,03722	0,22615	97,28472	0,03506	0,27719

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.		2015	9,45245	1	75	1,118	0	1,6020	0

	«КАЗ»	2016	X	1	75	1,118	0	1,6020	0
		2017	X	1	75	1,118	0	1,6020	0
		2018	X	1	75	1,118	0	1,6020	0
		2019	X	1	75	1,118	0	1,6020	0

На основании заявления **ОАО «Казанский завод синтетического каучука»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 23.04.2014 № 27/1237, вх. № 2127 от 28.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казанский завод синтетического каучука» расположено по адресу: 420054, г. Казань, ул. Лебедева, д.1.

Руководитель организации – генеральный директор Контуров Алексей Валерьевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ОАО «Казанский завод синтетического каучука» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,50378	185,94902	0,00750

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,46614	172,21765	0,00651

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	1,70526	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 0,8653 МВт, полезный отпуск субабонентов - 3,8937 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствует:

28. Подтверждение необходимости затрат по статье «Работы и услуги производственного характера» (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей);

29. Подтверждение необходимости прочих расходов;

30. Ведомость по амортизации основных средств и отражение амортизации в бухгалтерском учёте организации.

Дополнительно направлялся запрос о доработке документов письмом от 31.10.2014 № 2-31/3156)

На запрос о представлении дополнительных материалов к тарифному делу на 2015 год ОАО «Казанский завод синтетического каучука» ответ не получен. В связи с изложенным, и согласно п.24 Правил, при расчете тарифов Госкомитет принимал решения на основе имеющихся данных за предшествующие периоды регулирования.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Казанский завод синтетического каучука» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	3,8937	3,8937	3,8937	3,8937	3,8937
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,8653	0,8653	0,8653	0,8653	0,8653
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,0126	0,0126	0,0126	0,0126	0,0126

Норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год не утверждался Минэнерго России.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии
по ОАО «КЗСК» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	1 598,18			10 570,48	1 705,26				
2	Вспомогательные материалы				400,33					
3	Затраты на оплату труда	253,44			410,98	270,42				
4	Прочие затраты	1 344,74			9 759,17	1 434,84				
5	Объем условных единиц	518,90			518,90	518,90				
6	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	121,02			238,78	121,02				
7	Отчисления на социальные нужды	87,94			142,61	87,94				
8	Амортизация основных средств	33,08			96,17	33,08				
9	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1 719,20	892,56	826,64	10 809,26	1 826,28	913,14	913,14	1,06	1,00
10	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	3,597	1,799	1,799	3,8938	3,8937	1,9464	1,9473	1,08	1,00
11	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	9,86	9,86	9,86	11,83	11,83	11,83	11,83		
12	Заявленная мощность, МВт.	0,80	0,80	0,80	0,8653	0,8653	0,8653	0,8653	1,08	1,00
13	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	141 127,17	185,94902	172,21765	2 570,36	175,88101	175,88101	175,88101	0,00	1,00
14	НВВ на оплату потерь	25,18	13,61	11,80	28,42	24,53	12,05	12,48	0,97	1,04
15	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 255,59	1 947,05	2 008,04	1 891,61		
16	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,0117	0,01	0,0059	0,0126	0,0126	0,0060	0,0066	1,08	1,10
17	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,0070	0,00750	0,00651	0,00730	0,0063	0,00619	0,00641	0,90	1,04
18	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	484,95	0,50378	0,46614	2,78332	0,47533	0,47533	0,47534	0,00	1,00

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ОАО «Казанский завод синтетического каучука» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Казанский завод синтетического каучука» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 10809,26 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 10570,48 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 238,78 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Работы и услуги вспомогательного характера» не приняты в размере 400,33 тыс.руб., в связи с непредставлением подтверждения необходимости данных затрат.

- «Затраты на оплату труда» и «Прочие затраты» приняты исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

Расчёт неподконтрольных произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Казанский завод синтетического каучука» на 2015 год составляет 1826,28 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1705,26 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 121,02 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Казанский завод синтетического каучука» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Казанский завод синтетического каучука»	2015	1826,28
	2016	1883,51
	2017	1940,91
	2018	2000,18

	2019	2061,39

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного, предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Казанский завод синтетического каучука» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,8653 МВт;
- полезный отпуск в размере 3,8937 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,0126 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Казанский завод синтетического каучука» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч	
ОАО «Казанский завод синтетического каучука»	2015	175,88101	0,00619	0,47533	175,88101	0,00641	0,47534
	2016	181,39244	0,00619	0,49003	181,39244	0,00641	0,49003
	2017	186,92079	0,00619	0,50478	186,92079	0,00641	0,50477
	2018	192,62920	0,00619	0,52001	192,62920	0,00641	0,51999
	2019	198,52353	0,00619	0,53573	198,52353	0,00641	0,53571

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт-ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «Казанский завод синтетического каучука»	2015	1,70526	1	75	0,0126	0	1,01	0
		2016	x	1	75	0,0126	0	1,01	0
		2017	x	1	75	0,0126	0	1,01	0
		2018	x	1	75	0,0126	0	1,01	0
		2019	x	1	75	0,0126	0	1,01	0

На основании заявления **ОАО «Казанское моторостроительное производственное объединение»** (далее - ОАО «КМПО») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от

25.04.2014 № 35-0/75, вх. № 2011 от 25.04.2014) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «КМПО» расположено по адресу: 420036, РТ, г. Казань, ул. Дементьева, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Каримуллин Дамир Заутдатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 3-12/э для ОАО «КМПО» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт/месяц	руб./МВт.ч.
0,26594	31,66805	0,11358

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт/месяц	руб./МВт.ч.
0,25088	31,66805	0,09852

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,80118	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,813	0,813	0,813	0,813	0,813

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 3,030 МВт, полезный отпуск субабонентов - 7,5 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «КМПО» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019

Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	3,030	3,030	3,030	3,030	3,030
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,369	0,369	0,369	0,369	0,369

Норматив технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2015 год не утверждался Минэнерго России.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по
ОАО «КМПО» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложени е организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугод ие	2 полугод ие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	750,87			824,20	801,18				
2	Затраты на оплату труда	712,89			782,51	760,65				
3	Прочие затраты	37,98			41,69	40,52				
4	Объем условных единиц	1 031,82			1 031,82	1 031,82				
5	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	391,84			433,35	426,50				
6	Отчисления на социальные нужды	215,29			244,93	238,08				
7	Амортизация основных средств	176,55			188,42	188,42				
8	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1 142,71	571,36	571,36	1 257,55	1 227,68	613,84	613,84	1,07	1,00
9	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	7,500	3,750	3,750	7,500	7,50	3,7500	3,7500	1,00	1,00
10	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	12,80	12,80	12,80	12,18	12,18	12,18	12,18		
11	Заявленная мощность, МВт.	3,0100	3,0100	3,0100	3,030	3,030	3,030	3,030	1,01	1,00
12	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	31,66805	31,66805	31,66805	34,58608	33,76466	33,76466	33,76466	1,07	1,00
13	НВВ на оплату потерь	796,31	425,93	369,44	875,94	719,4854	370,4834	349,0020	0,90	0,94
14	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 367,41	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
15	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,3700	0,1800	0,1800	0,3700	0,3690	0,1845	0,1845	1,00	1,00
16	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,10600	0,11358	0,09852	0,11692	0,09593	0,09880	0,09307	0,91	0,94
17	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,25836	0,26594	0,25088	0,28459	0,25962	0,26249	0,25676	1,00	0,98

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ОАО «КМПО» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «КМПО» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 1257,55 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 824,20 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 433,35 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

В связи с тем, что отдельный учет по видам деятельности не ведется, расчет по статьям затрат произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 238,08 тыс.руб. (предложение организации 244,93 тыс.руб.) исходя корректировки фонда оплаты труда.

- Амортизация основных средств - принята по предложению организации в размере 188,42 тыс.руб. на основе представленных подтверждающих документов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «КМПО» на 2015 год составляет 1227,68 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 801,18 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 426,50 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «КМПО» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «КМПО»	2015	1227,68
	2016	1254,57

	2017	1281,54
	2018	1309,39
	2019	1338,14

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «КМПО» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 3,030 МВт;
- полезный отпуск в размере 7,5 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,369 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «КМПО» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «КМПО»	2015	33,76466	0,09880	0,26249	33,76466	0,09307	0,25676
	2016	34,50414	0,09880	0,26607	34,50414	0,09307	0,26034
	2017	35,24589	0,09880	0,26967	35,24589	0,09307	0,26394
	2018	36,01180	0,09880	0,27338	36,01180	0,09307	0,26765
	2019	36,80266	0,09880	0,27721	36,80266	0,09307	0,27149

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «КМПО»	2015	0,80118	1	75	0,369	0	0,813	0
		2016	х	1	75	0,369	0	0,813	0
		2017	х	1	75	0,369	0	0,813	0
		2018	х	1	75	0,369	0	0,813	0
		2019	х	1	75	0,369	0	0,813	0

На основании заявления ООО «Аметист» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 21.04.2014 № 88, вх. № 1970 от 24.04.2014) приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Аметист» расположено по адресу: 423570, РТ, г. Нижнекамск, ул. Первопроходцев, д. 7.

Руководитель организации – генеральный директор Багаутдинова Тамара Алексеевна.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ООО «Аметист» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт/месяц	руб./МВт.ч.
0,14164	54,50612	0,03833

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт/месяц	руб./МВт.ч.
0,13730	49,95536	0,04261

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,69431	х	х	х	х

Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,167	0,167	0,167	0,167	0,167
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,063	1,063	1,063	1,063	1,063
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 1,251 МВт, полезный отпуск субабонентов - 8,126 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

3. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

4. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Аметист» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	8,126	8,126	8,126	8,126	8,126
Заявленная (расчетная)	МВт	1,251	1,251	1,251	1,251	1,251

мощность						
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,158	0,158	0,158	0,158	0,158

Норматив технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2015 год, утверждены приказом Минэнерго России от 25.06.2014 № 373 и составляют 1,99 % от отпуска электрической энергии в сеть.(Отпуск электрической энергии в сеть составляет 7 962,152 тыс.кВт.ч)

6. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

7. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ООО
«Аметист»
(на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложени е организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015 г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугод ие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	650,71			1 213,60	694,31				
2	Работы и услуги производственного характера	171,78			278,00	183,29				
3	Затраты на оплату труда	478,93			822,10	511,02				
4	Прочие затраты	0,00			113,50	0,00				
5	Объем условных единиц	95,25			96,16	96,16				
6	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	146,54			251,60	146,54				
7	Отчисления на социальные нужды	146,54			251,60	146,54				
8	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	797,25	415,99	381,26	1 465,20	840,85	420,42	420,42	1,05	1,00
9	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	8,05	4,03	4,03	8,13	8,126	3,9672	4,1600	1,01	1,05
10	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	80,59	80,59	80,59	84,65	84,65	84,65	84,65	1,05	1,00
11	Заявленная мощность, МВт.	1,27	1,27	1,27	1,25	1,251	1,251	1,251		
12	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	52,23074	54,50612	49,95536	264,64400	56,01170	56,01170	56,01170	1,07	1,00
13	НВВ на оплату потерь	328,64	154,28	171,62	376,83	307,84	154,62	153,22	0,94	0,99
14	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 948,35	2 008,04	1 891,61		
15	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,15	0,07	0,09	0,160	0,158	0,077	0,081		
16	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,04081	0,03833	0,04261	0,04637	0,03788	0,03897	0,03683	0,93	0,95
17	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,13986	0,14164	0,13730	0,18036	0,14136	0,14495	0,13790	1,01	0,95

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ООО «Аметист» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «Аметист» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 1465,20 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1213,60 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 251,60 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

В связи с тем, что отдельный учет по видам деятельности не ведется, расчет по статьям затрат произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 146,54 тыс.руб. (предложение организации 251,60 тыс.руб.) исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Аметист» на 2015 год составляет 840,85 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 694,31 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 146,54 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Аметист» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Аметист»	2015	840,85
	2016	864,15
	2017	887,52
	2018	911,65
	2019	936,57

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Аметист» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 1,251 МВт;
- полезный отпуск в размере 8,126 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,158 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Аметист» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «Аметист»	2015	56,01170	0,03897	0,14495	56,01170	0,03683	0,13790
	2016	57,56385	0,03897	0,14789	57,56385	0,03683	0,14070
	2017	59,12077	0,03897	0,15083	59,12077	0,03683	0,14351
	2018	60,72840	0,03897	0,15387	60,72840	0,03683	0,14641
	2019	62,38839	0,03897	0,15701	62,38839	0,03683	0,14940

согласовать долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ООО «Аметист»	2015	0,69431	1	75	0,158	0,167	1,063	0
		2016	х	1	75	0,158	0,167	1,063	0
		2017	х	1	75	0,158	0,167	1,063	0
		2018	х	1	75	0,158	0,167	1,063	0
		2019	х	1	75	0,158	0,167	1,063	0

На основании заявления ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 24.04.2014 № 790-956/1, вх. № 2244 от 29.04.2014) приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» расположено по адресу: РТ, г. Казань, ул. Н.Липатова, д. 2.

Руководитель организации – директор Иванов Владимир Петрович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт/месяц	руб./МВт.ч.
556,84	223847,03	12,39

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт/месяц	руб./МВт.ч.
361,69	141527,39	17,46

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,52241	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1

Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,828	0,828	0,828	0,828	0,828
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 0,259 МВт, полезный отпуск субабонентов - 1,28 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	1,28	1,28	1,28	1,28	1,28
Заявленная (расчетная)	МВт	0,259	0,259	0,259	0,259	0,259

мощность						
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,0091	0,0091	0,0091	0,0091	0,0091

Норматив технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2015 год, утверждены приказом Минэнерго России от 7.04.2014 № 167 и составляют 0,71% от отпуска электрической энергии в сеть.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии
по ОАО «НПО ГИПО» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	549,39			673,70	522,41				
2	Затраты на оплату труда	322,58			396,70	306,74				
3	Прочие затраты	226,81			277,00	215,67				
4	Объем условных единиц	19,10			19,10	19,10				
5	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	112,23			148,40	113,35				
6	Отчисления на социальные нужды	98,39			120,70	98,39				
7	Амортизация основных средств	13,84			27,70	14,96				
8	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	661,62	405,34	256,28	822,10	635,75	317,88	317,88	0,96	1,00
9	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,489	0,745	0,745	1,280	1,28	0,6332	0,6467	0,86	1,02
10	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	25,73	25,73	25,73	22,93	22,93	22,93	22,93		
11	Заявленная мощность, МВт.	0,3018	0,3018	0,3018	0,259	0,259	0,259	0,259	0,86	1,00
12	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	182,68721	223,84703	141,52739	264,51094	204,55415	204,55415	204,55415	1,12	1,00
13	НВВ на оплату потерь	22,60	9,22	13,00	27,57	17,7376	9,0362	8,7014	0,78	0,96
14	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	3 030,00	1 948,54	2 008,04	1 891,61		
15	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,0105	0,0040	0,0065	0,0091	0,0091	0,0045	0,0046	0,87	1,02
16	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,01518	0,01239	0,01746	0,21930	0,01386	0,01427	0,01346	0,91	0,94
17	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,45952	0,55684	0,36169	0,66420	0,51054	0,51629	0,50499	1,11	0,98

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 822,10 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 673,70 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 148,40 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

В связи с тем, что отдельный учет по видам деятельности не ведется, расчет по статьям затрат произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и динамики уменьшения доли полезного отпуска на субабонентов (предложение организации – 396,70 тыс.руб.).

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 98,39 тыс.руб. (предложение организации 120,70 тыс.руб.) исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

- Амортизация основных средств - принята в размере 14,96 тыс.руб. (предложение организации – 27,70 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из представленных документов с выделением доли на субабонентов от электросетевого оборудования (КТП-250 кВа).

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» на 2015 год составляет 635,75 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 522,41 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 113,35 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.

ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики»	2015	635,75
	2016	653,29
	2017	670,87
	2018	689,03
	2019	707,78

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,259 МВт;
- полезный отпуск в размере 1,28 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,0091 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики»	2015	204,55415	0,01427	0,51629	204,55415	0,01346	0,50499
	2016	210,19509	0,01427	0,53013	210,19509	0,01346	0,51855
	2017	215,85334	0,01427	0,54402	215,85334	0,01346	0,53214
	2018	221,69588	0,01427	0,55836	221,69588	0,01346	0,54618
	2019	227,72872	0,01427	0,57316	227,72872	0,01346	0,56068

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики»	2015	0,52241	1	75	0,0091	0	0,828	0
		2016	х	1	75	0,0091	0	0,828	0
		2017	х	1	75	0,0091	0	0,828	0
		2018	х	1	75	0,0091	0	0,828	0
		2019	х	1	75	0,0091	0	0,828	0

На основании заявления **ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 29.04.2014 № 14/1472, вх. № 2246 от 29.04.2014), приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» расположенное по адресу: 423650, РТ, г.Менделеевск, ул. Пионерская, д. 2.

Руководитель организации – генеральный директор Шамсин Дамир Рафисович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э для ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,07968	32,13875	0,00783

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,08705	32,11734	0,01525

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки.

Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	5,43670	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,32	0,62	0,62	0,62	0,62
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,20	1,60	1,60	1,60	1,60
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0,9	0,9	0,9	0,9

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 12,038 МВт, полезный отпуск субабонентов - 64,624 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленных Вами документах отсутствуют:

31. График технического обслуживания и текущего ремонта электрооборудования на 2015 год и подтверждение необходимости выполнения данных работ;

32. Документы, подтверждающие выполнение ремонтных работ в 2014 году (проведение тендера, заключённые договора, факт оплаты);

33. Документы о вознаграждении по итогам работы за год/за квартал, фактический объем фонда оплаты труда рабочих по передаче электрической

энергии и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования.

34. Ведомость по амортизации основных средств (с учётом вводимого оборудования, реконструкции, модернизации) и отражение амортизации в бухгалтерском учёте организации.

35. Подтверждение общехозяйственных, цеховых расходов и расходов на эксплуатацию оборудования.

Госкомитетом направлялся запрос о представлении недостающих документов и доработке материалов письмом от 27.10.2014 № 2-31/3069.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	64,624	64,624	64,624	64,624	64,624
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	12,038	12,038	12,038	12,038	12,038
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,056	0,056	0,056	0,056	0,056

Норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год не утверждался Минэнерго России.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Прибыль организацией на 2015 год запланирована в размере 733,6 тыс.руб., в которую включена:

- прибыль на социальное развитие производства – 250,2 тыс.руб.;

- налог на имущество – 483,4 тыс.руб.;

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии
по ОАО "Химический завод им.Л.Я.Карпова» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	3 511,59			16 803,50	5 436,70				
2	Затраты на оплату труда	986,84			4 114,20	2 742,79				
3	Прочие затраты	2 524,75			12 689,30	2 693,91				
4	Объем условных единиц	459,49			457,43	457,43				
5	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1 108,68			4 658,00	1 656,63				
6	Отчисления на социальные нужды	294,09			1 274,60	842,04				
7	Амортизация основных средств	635,03			2 900,00	635,03				
8	Налог на имущество	179,56			483,40	179,56				
9	Прибыль на социальное развитие				250,20	0,00				
10	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	4 620,27	2 310,90	2 309,37	21 711,70	7 093,32	3 546,66	3 546,66	1,54	1,00
11	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	64,33	32,16	32,16	64,624	64,624	33,74	30,88	1,005	0,915
12	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	75,03	75,03	75,03	77,39	77,39	77,39	77,39		
13	Заявленная мощность, МВт.	11,98	11,98	11,98	12,038	12,038	12,038	12,038	1,005	1,000
14	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	32,12805	32,13875	32,11734	150,29975	49,10370	49,10370	49,10370	1,53	1,00
15	НБВ на оплату потерь	762,95	251,82	490,65	132,26	110,41	77,31	33,10	0,14	0,43
16	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 361,85	1 971,66	2 008,04	1 891,61		
17	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,35	0,11	0,25	0,06	0,0560	0,0385	0,0175	0,16	0,45
18	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,01186	0,00783	0,01525	0,00205	0,00171	0,00229	0,00107	0,14	0,47
19	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,08368	0,07968	0,08705	0,33802	0,11147	0,10740	0,11592	1,33	1,08

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 21711,70 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 16803,50 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 4908,20 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 2742,79 тыс.руб. (предложение организации – 4114,20 тыс.руб.) (Принята численность – 12 человек со среднемесячной оплатой труда на одного работника – 19 047,2 руб.)

Согласно Форме П-4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников» за 2013 год видно, что средняя численность работников с выделением по видам деятельности, а именно на передачу электрической энергии составляет 13 человек. Согласно справке о выплате заработной платы работникам смежной сетевой организации за 2013 год среднегодовая численность составляет 12 человек.

Согласно штатному расписанию и положению об оплате и премировании труда рабочих на 2015 год численность составляет 17 человек.

В соответствии с Постановлением № 1178 при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, определяется размер фонда оплаты труда с учетом отраслевых тарифных соглашений, заключенных соответствующими организациями, и фактического объема фонда оплаты труда и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования.

Исходя из вышеизложенного, в расчёт тарифов численность принята в размере 12 человек.

- «Прочие затраты» приняты в размере 2693,91 тыс.руб. (предложение организации – 12689,30 тыс.руб.). Расчёт произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- «Отчисления на социальные нужды» приняты в размере 842,04 тыс.руб. (предложение организации 1274,60 тыс.руб.) исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- «Амортизация основных средств» и «Налог на имущество» - приняты на основании имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2015 год составляет 7093,32 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 5436,70 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 1656,63 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»	2015	7093,32
	2016	7275,78
	2017	7458,80
	2018	7647,77
	2019	7842,90

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 12,038 МВт;
- полезный отпуск в размере 64,624 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,056 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «Химический	2015	49,10370	0,00229	0,10740	49,10370	0,00107	0,11592
	2016	50,36676	0,00229	0,11011	50,36676	0,00107	0,11888

завод им. Л.Я. Карпова»	2017	51,63369	0,00229	0,11282	51,63369	0,00107	0,12184
	2018	52,94188	0,00229	0,11563	52,94188	0,00107	0,12490
	2019	54,29269	0,00229	0,11852	54,29269	0,00107	0,12806

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтроль- ных расходов, млн.руб.	Индекс эффектив- ности подконт- рольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконт- рольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуе- мых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемо- го технологичес- кого присоеди- нения
1.	ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»	2015	5,43680	1	75	0,056	0,32	1,20	0
		2016	х	1	75	0,056	0,62	1,60	0,9
		2017	х	1	75	0,056	0,62	1,60	0,9
		2018	х	1	75	0,056	0,62	1,60	0,9
		2019	х	1	75	0,056	0,62	1,60	0,9

На основании заявления **ОАО «Нижнекамскнефтехим»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 № 14153-ИсхП, вх. № 2108 от 28.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

С 13.11.2014 ОАО «Нижнекамскнефтехим» изменил наименование организационно-правовой формы в ПАО «Нижнекамскнефтехим».

ПАО «Нижнекамскнефтехим» расположено по адресу: 423570, РТ, г.Нижнекамск.

Почтовый адрес: 423574, РТ, г.Нижнекамск, Промзона.

Руководитель организации – генеральный директор Бикмурзин Азат Шаукатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 25.12.2012 № 3-19/э для ОАО «Нижнекамскнефтехим» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,07236	29,73510	0,03035

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,06834	29,73510	0,02633

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	25,08803	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,510	1,487	1,465	1,443	1,421
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 208,94 МВт, полезный отпуск субабонентов - 1774,72 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствует:

36. График технического обслуживания и текущего ремонта электрооборудования на 2015 год и подтверждение необходимости выполнения данных работ;

37. Документы о вознаграждении по итогам работы за год/за квартал, фактический объем фонда оплаты труда рабочих по передаче электрической энергии и фактической численности работников в последнем расчетном периоде регулирования.

38. Ведомость по амортизации основных средств и налога на имущество, подтверждении оплаты налога.

39. Бухгалтерский баланс с приложениями.

40. Учетная политика с отражением распределения прямых расходов на услуги по передаче электрической энергии.

41. Организационно-распорядительного документа по раздельному учёту.

42. Данные раздельного учёта компании за 2012-2013 год по формам, утвержденным приказом Министерства энергетики РФ от 13.12.2011 № 585.

43. Инвестиционная программа.

44. Статистическая отчетность по форме П-4 за 2013 год с разделением численности на услуги по передаче электрической энергии.

Также отсутствуют документы, подтверждающие необходимость и экономическую целесообразность следующих статей затрат:

1. Капитального и текущего ремонта оборудования, отнесенного на услуги по передаче электрической энергии.

2. Эксплуатационного и технического обслуживания оборудования ЗРУ-110 кВ.

3. Прочих затрат (общехозяйственные, цеховые, автоуслуги).

4. Прибыли, отнесенной на передачу электрической энергии.

Госкомитетом направлялись запросы о представлении недостающих документов и доработке материалов письмами от 27.10.2014 № 2-31/3068, от 11.11.2014 № 2-31/3292, от 20.11.2014 № 2-31/3463.

На запрос Госкомитета ПАО «Нижекамскнефтехим» не подтвердил документами отнесение затрат на регулируемый вид деятельности (передача электрической энергии).

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулирующую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ПАО «Нижекамскнефтехим» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	1774,72	1774,72	1774,72	1774,72	1774,72
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	208,935	208,935	208,935	208,935	208,935
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	22,57	22,57	22,57	22,57	22,57

Норматив технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям на 2015 год, утверждены приказом Минэнерго России от 26.09.2014 № 649 и составляют 5,11 % от отпуска электрической энергии в сеть (Отпуск электрической энергии в сеть составляет 1 870 300,960 тыс.кВт.ч.)

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулирующую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена в размере 18 000,0 тыс.руб. (финансирование капитальных вложений).

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ПАО «Нижнекамскнефтехим» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015 г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	22 227,57			40 221,25	25 088,03				
2	Затраты на оплату труда	3 675,89			7 558,75	4 148,94				
3	Прочие затраты	18 551,68			32 662,50	20 939,09				
4	Объем условных единиц	4 557,14			4 884,64	4 884,64				
5	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	47 943,82			70 836,66	50 715,73				
6	Отчисления на социальные нужды	1 182,66			830,51	1 251,04				
7	Амортизация основных средств	44 218,26			44 566,66	46 774,78				
8	Налог на имущество	2 542,90			7 439,49	2 689,92				
9	Прибыль				18 000,00					
10	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	70 171,39	35 085,70	35 085,70	111 057,91	75 803,76	37 901,88	37 901,88	1,080	1,00
11	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	1 670,41	835,21	835,21	1 774,72	1 774,72	887,36	887,36	1,06	1,00
12	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	37,36	37,36	37,36	39,52	39,52	39,52	39,52	1,06	1,00
13	Заявленная мощность, МВт.	196,66	196,66	196,66	208,94	208,935	208,935	208,935		
14	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	29,73510	29,73510	29,73510	44,29524	30,23419	30,23419	30,23419	1,02	1,00
15	НВВ на оплату потерь	47326,66	25343,82	21982,20	61129,66	44007,55	22660,73	21346,82	0,93	0,94
16	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 166,95	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
17	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	21,99	10,99	10,99	28,21	22,57	11,29	11,29	1,03	1,00
18	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,02833	0,03035	0,02632	0,03444	0,02480	0,02554	0,02406	0,88	0,94
19	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,07034	0,07236	0,06833	0,09702	0,06751	0,06825	0,06677	0,96	0,98

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ПАО «Нижекамскнефтехим» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ПАО «Нижекамскнефтехим» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 111057,91 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 40221,25 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 70836,66 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

В связи с тем, что раздельный учет по видам деятельности не ведется, расчет по статьям затрат произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и динамики увеличения доли полезного отпуска на субабонентов.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 1251,04 тыс.руб. (предложение организации 830,51 тыс.руб.).
- Амортизация основных средств - принята в размере 46774,78 тыс.руб. (предложение организации – 44566,66 тыс.руб.)
- Налог на имущество - принят в размере 2689,92 тыс.руб. (предложение организации – 7439,49 тыс.руб.).

Расчёт произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования и динамики увеличения доли полезного отпуска на субабонентов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ПАО «Нижекамскнефтехим» на 2015 год составляет 75 803,76 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 25088,03 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 50715,73 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ПАО «Нижекамскнефтехим» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ПАО «Нижекамскнефтехим»	2015	75803,76
	2016	76645,71
	2017	77490,25
	2018	78362,30
	2019	79262,75

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ПАО «Нижекамскнефтехим» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 208,935 МВт;
- полезный отпуск в размере 1774,72 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 22,57 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ПАО «Нижекамскнефтехим» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч	
ПАО «Нижекамскнефтехим»	2015	30,23419	0,02554	0,06825	30,23419	0,02406	0,06677
	2016	30,57000	0,02554	0,06872	30,57000	0,02406	0,06724
	2017	30,90684	0,02554	0,06920	30,90684	0,02406	0,06772
	2018	31,25466	0,02554	0,06969	31,25466	0,02406	0,06821
	2019	31,61380	0,02554	0,07020	31,61380	0,02406	0,06872

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт-ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ПАО «Нижекамскнефтехим»	2015	25,08803	1	75	22,57	0	0,01625	0
		2016	х	1	75	22,57	0	0,01625	0
		2017	х	1	75	22,57	0	0,01625	0
		2018	х	1	75	22,57	0	0,01625	0
		2019	х	1	75	22,57	0	0,01625	0

На основании заявления **ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 29.04.2014 № 377, вх.№ 2448 от 30.04.2014) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» расположено по адресу: 423330, РТ, г. Азнакаево, ул. Гагарина, д.14.

Руководитель организации – директор Мирмиев Азат Маликович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 30.05.2014 № 3-3/э для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2014 год были утверждены тарифы на услуги по передаче электрической энергии в следующих размерах (без НДС):

с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.		
Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
41,29403	0,05262	0,16144

с 01 июля 2014 г. по 30 декабря 2014 г.		
Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
42,47341	0,06182	0,17375

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-

2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,08598	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 0,294 МВт, полезный отпуск субабонентов - 1,3330 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

5. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

6. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Казанский завод синтетического каучука» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	1,333	1,333	1,333	1,333	1,333
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,294	0,294	0,294	0,294	0,294
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04

Норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год не утверждался Минэнерго России.

По предложению организации технологический расход электрической энергии (потерь) в электрических сетях ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» составляет 0,0937. В расчет тарифов заявленную величину Госкомитет не принимает из-за роста потерь при значительном снижении полезного отпуска передачи электрической энергии субабонентам.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена в размере 67,0 тыс.руб.:

- прибыль на социальное развитие – 50,0 тыс.руб.;
- прибыль на поощрение – 3,60 тыс.руб.;
- налог на прибыль – 13,40 тыс.руб.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «Азнакаевское ПТС»
(на субабонентов)

(на

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	194,05			199,39	85,98				
2	Затраты на оплату труда	127,27			129,09	56,39				
3	Прочие затраты	66,78			70,30	29,59				
4	Объем условных единиц	227,24			238,48	238,48				
5	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	41,37			105,99	17,03				
6	Отчисления на социальные нужды	41,37			38,99	17,03				
7	Прибыль				67,00					
8	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	235,42	116,05	173,59	305,38	103,01	51,50	51,50	0,44	1,00
9	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	2,130	1,070	1,070	1,33300	1,3330	0,6665	0,6665	0,63	1,00
10	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	17,58	17,58	17,58	7,30	7,30	7,30	7,30		
11	Заявленная мощность, МВт.	0,47	0,47	0,47	0,2940	0,2940	0,2940	0,2940	0,63	1,00
12	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	41,88	41,29403	42,47341	86,56	29,19684	29,19684	29,19684	0,70	1,00
13	НВВ на оплату потерь	123,32	56,04	66,01	132,91	77,99	40,16	37,83	0,63	0,94
14	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	1 418,49	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
15	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,0600	0,02	0,0300	0,0937	0,0400	0,0200	0,0200	0,67	1,00
16	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,0578	0,05262	0,06182	0,09971	0,05851	0,06026	0,05676	1,01	0,94
17	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,17	0,16144	0,17375	0,32880	0,13578	0,13753	0,13404	0,81	0,97

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 305,38 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 199,39 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 105,99 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

В связи с тем, что отдельный учет по видам деятельности не ведется, расчет по статьям затрат произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и динамики уменьшения доли полезного отпуска на субабонентов.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 17,03 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год составляет 103,01 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 85,98 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 17,03 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	2015	103,01
	2016	105,89
	2017	108,79
	2018	111,77
	2019	114,86

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,294 МВт;
- полезный отпуск в размере 1,333 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,04 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	2015	29,19684	0,06026	0,13753	29,19684	0,05676	0,13404
	2016	30,01469	0,06026	0,13969	30,01469	0,05676	0,13620
	2017	30,83505	0,06026	0,14187	30,83505	0,05676	0,13837
	2018	31,68214	0,06026	0,14411	31,68214	0,05676	0,14061
	2019	32,55681	0,06026	0,15887	32,55681	0,05676	0,14293

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	2015	0,08598	1	75	0,04	0	0	0
		2016	х	1	75	0,04	0	0	0
		2017	х	1	75	0,04	0	0	0
		2018	х	1	75	0,04	0	0	0
		2019	х	1	75	0,04	0	0	0

На основании заявления ОАО «Альметьевский трубный завод» (далее ОАО «АТЗ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 № 05/564, вх. № 2106 от 28.04.2014.), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее

– Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «АТЗ» расположено по адресу: 423450, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Индустриальная, д.35.

Руководитель организации – Управляющий директор Токарев Александр Михайлович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ОАО «АТЗ» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,16016	31,15979	0,08684

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,20035	31,15979	0,12703

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	2,05673	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,92	0,92	0,92	0,92	0,92
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 7,23 МВт, полезный отпуск субабонентов – 36,67 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 14.11.2014 № 2-31/3376 и от 19.11.2014 № 2-31/3433

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «АТЗ» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	36,67	36,67	36,67	36,67	36,67
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	7,23	7,23	7,23	7,23	7,23
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	1,908	1,908	1,908	1,908	1,908

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015 год не подтверждена. Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по
ОАО «АТЗ» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	2 117,74			4 717,91	2 056,73	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00			0,00	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера	0,00			2 326,98	0,00				
4	Затраты на оплату труда	1 073,46			942,48	942,48				
5	Прочие затраты	1 044,28			1 448,45	1 114,25				
6	Объем условных единиц	225,07			225,07	225,07				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	377,15			366,86	366,86	0,00	0,00		
8	Отчисления на социальные нужды	338,13			296,88	296,88				
9	Амортизация основных средств	36,70			47,92	47,92				
10	Арендная плата	0,00			0,00	0,00				
11	Налог на имущество	2,32			22,06	22,06				
12	Налог на землю									
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	2494,89	1247,45	1247,45	5 084,77	2 423,59	1 211,79	1 211,79	0,97	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	34,029	17,015	17,015	36,67	36,67	17,81	18,86	1,08	1,06
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	54,3	54,3	54,3	53,75	53,75	52,40	52,40		
19	Заявленная мощность, МВт.	6,6723	6,6723	6,6723	7,23	7,23	7,23	7,23	1,08	1,00
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	31,15979	31,15979	31,15979	58,61541	27,93824	27,93824	27,93824	0,90	1,00
21	НВВ на оплату потерь	3 704,56	1 477,51	2 161,42	5 546,50	3 720,27	1 915,67	1 804,60	1,00	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 906,97	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,7213	0,6407	1,0806	1,9080	1,9080	0,9540	0,9540	1,11	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,10886	0,08684	0,12703	0,17576	0,10144	0,10754	0,09569	0,93	0,89
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,18218	0,16016	0,20035	0,83436	0,16753	0,17556	0,15994	0,92	0,91

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «АТЗ» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «АТЗ» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 5 074,77тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 4 717,91тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 356,86 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Работы и услуги производственного характера» в размере 2326,98 тыс.руб. не приняты, в связи с не предоставлением документов, подтверждающих необходимость проведения ремонта электрооборудования.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 942,48 тыс.руб. по предложению организации.

- «Прочие затраты» приняты в размере 1125,50 тыс.руб (предложение организации - 1 448тыс.руб.), в связи с отсутствием подтверждающих документов. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 296,88 тыс.руб по предложению организации.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 47,92 тыс.руб. по предложению организации.

- налог на имущество принято в размере 2,32 тыс.руб. (предложение организации -12,06 тыс.руб) в связи с отсутствием подтверждающих документов. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «АТЗ» на 2015 год составляет 2415,10тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 2 067,98 тыс.руб.;

- неподконтрольные расходы – 347,12 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «АТЗ» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «АТЗ»	2015	2 423,59
	2016	2 492,61
	2017	2 561,85
	2018	2 633,34
	2019	2 707,16

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «АТЗ» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 7,23 МВт;
- полезный отпуск в размере 36,67 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 1,908 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «АТЗ» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч	
ОАО «АТЗ»	2015	27,93824	0,10754	0,17556	27,93824	0,09569	0,15994
	2016	28,73392	0,10754	0,17750	28,73392	0,09569	0,16177
	2017	29,53205	0,10754	0,17944	29,53205	0,09569	0,16361
	2018	30,35617	0,10754	0,18145	30,35617	0,09569	0,16551
	2019	31,20713	0,10754	0,18352	31,20713	0,09569	0,16746

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень неподконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов,	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт-ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоеди-

				%	активов, %				нения
1.	ОАО «АТС»	2015	2,05673	1	75	1,908	0	0	0
		2016	X	1	75	1,908	0	0	0
		2017	X	1	75	1,908	0	0	0
		2018	X	1	75	1,908	0	0	0
		2019	X	1	75	1,908	0	0	0

На основании заявления **ОАО «Альметьевские тепловые сети»** (далее ОАО «АТС») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 № 822-исхП/06, вх. № 2081 от 28.04.2014.), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «АТС» расположено по адресу: 423450 Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Р.Фахретдинова, д.4.

Руководитель организации – директор Юрченко Василий Григорьевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э для ОАО «АТС» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,31558	129,44824	0,00834

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,23481	95,31861	0,00858

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,25226	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 0,37МВт, полезный отпуск субабонентов – 1,86 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии - 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 14.11.2014 № 2-31/3374.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «АТС» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	1,86	1,86	1,86	1,86	1,86
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,37	0,37	0,37	0,37	0,37
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,0540	0,0540	0,0540	0,0540	0,0540

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015год не подтверждена. Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией заявлена.

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии
по ОАО «АТС» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	236,42			19 924,51	252,26	0,00	0,00		0,00
2	Вспомогательные материалы	11,32			0,00	12,08				0,00
3	Работы и услуги производственного характера	10,59			600,00	11,30				0,00
4	Затраты на оплату труда	214,30			18 665,40	228,66				0,00
5	Прочие затраты	0,21			659,11	0,22				0,00
6	Объем условных единиц	67,5			70,45	70,45	70,45	70,45		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	104,01			7 790,40	108,35	0,00	0,00		0,00
8	Отчисления на социальные нужды	64,72			5 651,90	69,06				0,00
9	Амортизация основных средств	39,29			2 138,50	39,29				0,00
10	Арендная плата									0,00
11	Налог на имущество									0,00
12	Налог на землю									
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
										0,00
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	337,42	194,33	143,09	27 714,91	360,61	180,30	180,30	1,07	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,265	0,633	0,633	1,86	1,86	0,95	0,91	1,47	0,96
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	26,09	26,09	26,09	22,96	22,96	22,96	22,96		
19	Заявленная мощность, МВт.	0,2502	0,2502	0,2502	0,37	0,37	0,37	0,37	1,47	1,00
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	112,38343	129,44824	95,31861	6 279,43402	81,70346	81,70346	81,70346	0,73	1,00
21	НВВ на оплату потерь	10,76	5,30	5,40	24,30	10,73	5,62	5,11	1,00	0,91
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	4 418,88	1 950,88	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,005	0,0023	0,0027	0,0055	0,0055	0,0028	0,0027	1,10	0,96
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,00851	0,00834	0,00858	0,01307	0,00577	0,00591	0,00562	0,68	0,95
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,27524	0,31558	0,23481	14,91356	0,19964	0,19544	0,20404	0,73	1,04
26	Итого НВВ				27 739,21	371,34	185,93	185,41		

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «АТС» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «АТС» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 27 714,91 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 19 924,51 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 7 790,40 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

В связи с тем, что отдельный учет по видам деятельности не ведется и в Учетной политике предприятия правила ведения отдельного учета не прописаны, расчет по статьям произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИЦП.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 5 651,9 тыс.руб. до 69,06 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.
- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 39,29 тыс.руб. (предложение организации – 2138,5 тыс.руб.) обосновывающие материалы не представлены расходы приняты исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «АТС» на 2015 год составляет 360,61 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 252,26 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 108,35 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «АТС» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «АТС»	2015	360,61

	2016	369,07
	2017	377,56
	2018	386,33
	2019	395,39

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «АТС» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,37 МВт;
- полезный отпуск в размере 1,86 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,0055млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «АТС» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «АТС»	2015	81,70346	0,00591	0,19544	81,70346	0,00562	0,20404
	2016	83,62159	0,00591	0,19989	83,62159	0,00562	0,20870
	2017	85,54560	0,00591	0,20436	85,54556	0,00562	0,21337
	2018	87,53229	0,00591	0,20897	87,53229	0,00562	0,21819
	2019	89,58369	0,00591	0,21372	89,58368	0,00562	0,22318

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «АТС»	2015	0,25226	1	75	0,005	0	0	0
		2016	X	1	75	0,005	0	0	0
		2017	X	1	75	0,005	0	0	0
		2018	X	1	75	0,005	0	0	0
		2019	X	1	75	0,005	0	0	0

На основании заявления ОАО «Татфлот» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 22.04.2014 №

1166, вх. № 1919 от 23.04.2014), приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Татфлот» расположено по адресу: 422595, Республика Татарстан, Вернеуслонский район, населенный пункт Введенского-Слободского с/п, пос.Нижнее плато, 1-ая очередь, дом 2.

Почтовый адрес: 420108, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Девятаева, дом 1, а/я 56.

Руководитель организации – Генеральный директор Зайнтудинов Тимур Альхатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ОАО «Татфлот» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,27833	204,44613	0,08386

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,96184	883,2644	0,12169

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки.

Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,20339	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 0,19 МВт, полезный отпуск субабонентов – 0,84 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 05.11.2014 № 2-31/3180.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Татфлот» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,19	0,19	0,19	0,19	0,19
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,054	0,054	0,054	0,054	0,054

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015год не подтверждена. Утверждённые Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии
по ОАО «Татфлот» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	1 167,00			1 834,00	203,39	0,00	0,00		0,00
2	Вспомогательные материалы	49,94			312,7	34,68				0,00
3	Работы и услуги производственного характера	330,34			98,2	10,89				0,00
4	Затраты на оплату труда	595,4			877,4	97,30				0,00
5	Прочие затраты	191,32			545,70	60,52				0,00
6	Объем условных единиц	120,45			106,858	106,858				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	188,22			373,70	31,45	0,00	0,00		0,00
8	Отчисления на социальные нужды	183,98			271,1	30,06				0,00
9	Амортизация основных средств	0	0,00	0,00	90,1	0,00				0,00
10	Арендная плата	0,00			0,00	0,00				0,00
11	Налог на имущество	4,24	0,00	0,00	12,5	1,39				0,00
12	Налог на землю									
14	Налог на транспорт									
15	водный платеж									
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ									
										0,00
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1239,99	233,07	1006,92	2 207,70	234,84	117,42	117,42	0,19	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	2,397	1,199	1,199	0,84	0,84	0,46	0,38	0,35	0,83
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	31,96	31,96	31,96	11,09	11,09	11,09	11,09		
19	Заявленная мощность, МВт.	0,19	0,19	0,19	0,19	0,19	0,19	0,19	0,98	1,00
20	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	543,85526	204,44613	883,2644	989,11290	105,21588	105,21588	105,21588	0,19	1,00
21	НБВ на оплату потерь	250,73	100,55	145,81	121,77	105,29	54,22	51,07	0,42	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 254,98	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,1165	0,0436	0,0729	0,0540	0,0540	0,0270	0,0270	0,46	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,1046	0,08386	0,12169	0,14548	0,12580	0,11864	0,13440	1,20	1,13
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,62191	0,27833	0,96184	0,83436	0,40637	0,37558	0,44341	0,65	1,18
26	Итого НБВ				2 329,47	340,13	171,64	168,49		

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Татфлот» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Татфлот» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 2 207,70 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1 834,00 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 373,70 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» и «Работы и услуги производственного характера» приняты по предложению организации с применением доли на передачу электрической энергии потребителям (11,09%).

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 97,3 тыс.руб. (предложение организации – 877,4 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 4 чел. (3 электромонтера по ремонту и обслуживанию электрооборудования и 1 мастера электросетей со среднемесячной зарплатой 18 279 руб.) с учетом доли на передачу электроэнергии потребителям (субабонентам).

- «Прочие затраты» приняты в размере 60,52 тыс.руб с применением доли на передачу электрической энергии потребителям (предложение организации – 545,70 тыс.руб., включающие расходы на всю энергетическую службу ОАО «Татфлот»).

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 271,1 тыс.руб. до 30,06 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статье амортизация в размере 90,1 тыс.руб. не приняты, т.к. не представлены обосновывающие материалы (ведомость амортизационных отчислений отсутствует).

- налог на имущество принят в размере 1,39 тыс.руб. с применением доли на передачу электрической энергии потребителям (предложение организации 12,5 тыс.руб.).

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татфлот» на 2015 год составляет 234,84 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 203,39 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 31,45 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татфлот» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Татфлот»	2015	234,84
	2016	241,67
	2017	248,51
	2018	255,58
	2019	262,88

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Татфлот» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,19 МВт;
- полезный отпуск в размере 0,84 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,054млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татфлот» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «Татфлот»	2015	105,21588	0,11864	0,37558	105,21588	0,13440	0,44341
	2016	108,27403	0,11864	0,38304	108,27403	0,13440	0,45239
	2017	111,34157	0,11864	0,39053	111,34157	0,13440	0,46140
	2018	114,50902	0,11864	0,39827	114,50902	0,13440	0,47070
	2019	117,77963	0,11864	0,40626	117,77963	0,13440	0,48030

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «Татфлот»	2015	0,20339	1	75	0,054	0	0	0
		2016	X	1	75	0,054	0	0	0
		2017	X	1	75	0,054	0	0	0
		2018	X	1	75	0,054	0	0	0
		2019	X	1	75	0,054	0	0	0

На основании заявления **ООО «Савиново»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 23.04.2014 № 96, вх. № 2034 от 25.04.2014) приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Савиново» расположено по адресу: 421001, Республика Татарстан, г. Казань, пр. Ямашева, 93.

Руководитель организации – директор Умаров Ильдар Авкарович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ООО «Савиново» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «Савиново»	73,83460	0,11089	0,35211

Наименование	с 01 июля 2014 г.

сетевых организаций	по 31 декабря 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «Савиново»	86,51826	0,15485	0,43751

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	4,749	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее - ИПЦ). Также в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 11,500 МВт, полезный отпуск – 41,900 млн.кВт.ч., цена покупки потерь электрической энергии на 1 полугодие – 2 008,04 руб./МВт.ч. и 1 891,61 руб./МВт.ч. на 2 полугодие.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Отсутствуют обосновывающие материалы подтверждающие размер необходимой валовой выручки.

Госкомитетом направлялся письменный запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов от 11.11.2014 № 2-31/3283.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Савиново» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	41,900	41,900	41,900	41,900	41,900
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	11,500	11,500	11,500	11,500	11,500
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	2,62	2,62	2,62	2,62	2,62

Не представлен утверждённый норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица №П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

**Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии
по ООО «Савиново» (на субабонентов)**

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	5 292,21			7 850,49	4 749,05				
2	Вспомогательные материалы				564,01	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера				2 005,93	2 005,93				
4	Затраты на оплату труда	2 081,25			2 409,00	2 243,12				
5	Прочие затраты	3 210,97			2 871,55	500,00				
6	Объем условных единиц	472,59	472,59	472,59	472,59	514,60	514,60	514,60		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	4 923,55			8 282,28	5 295,46				
8	Отчисления на социальные нужды	628,54			874,47	672,94				
9	Амортизация основных средств	104,40			248,86	0,00				
10	Арендная плата	4 190,61			7 158,95	4 622,52				
11	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	10 215,76	4 703,85	5 511,91	16 132,77	10 044,51	5 022,25	5 022,25	0,98	1,00
12	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	39,000	19,500	19,500	41,900	41,900	20,950	20,950	1,07	1,00
13	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	99,49	99,49	99,49	99,10	99,10	99,10	99,10	1,00	1,00
14	Заявленная мощность, МВт.	10,618	10,618	10,618	11,500	11,500	11,500	11,500		
15	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	80 176,43	73 834,60	86 518,26	116,90413	72,78630	72,78630	72,78630	0,00091	1,00
16	НВВ на оплату потерь	5 267,05	2 162,41	3 019,50	6 248,70	5 108,54	2 630,53	2 478,01	0,97	0,94
17	Средневзвешенный тариф покупки, руб./кВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
18	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	2,45	0,94	1,51	2,62	2,62	1,31	1,31	1,07	1,00
19	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,13505	0,11089	0,15485	0,14913	0,12192	0,12556	0,11828	0,90	0,94
20	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,39700	0,35212	0,43751	0,53416	0,36165	0,36529	0,35801	0,91	0,98

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Савиново» на 2015 год рассмотрены предоставленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «Савиново» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 16 132,77 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 7 850,49 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 8 282,28 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- по статье «Вспомогательные материалы» затраты не приняты, в связи с отсутствием обоснованности затрат.

- по статье «Работы и услуги производственного характера» затраты приняты в размере 2 005,93 по предложению организации.

- по статье «Затраты на оплату труда» расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИЦП, в связи с тем, что отдельный учет по видам деятельности не ведется и в Учетной политике предприятия правила ведения отдельного учета не прописаны.

- по статье «Прочие затраты» затраты приняты в размере 500 тыс.руб. (предложение организации – 2 871,55 тыс.руб.). Расходы сложились исходя из представленных обосновывающих документов и материалов.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 874,47 тыс.руб. до 672,94 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статье «Амортизация» не приняты, в связи с отсутствием обоснованности затрат.

- «Аренда» сложились исходя из представленных обосновывающих документов и материалов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Савиново» на 2015 год составляет 10 044,51 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 4 749,05 тыс.руб.;

- неподконтрольные расходы – 5 295,46 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Савиново» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Савиново»	2015	10 044,51
	2016	10 203,89
	2017	10 363,76
	2018	10 528,83
	2019	10 699,28

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного, предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Савиново» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 11,500 МВт;
- полезный отпуск в размере 41,900 млн.кВт.ч.;
- потери электрической энергии в размере 2,62 млн.кВт.ч.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Савиново» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч	
ООО «Савиново»	2015	72,78630	0,12556	0,36529	72,78630	0,11828	0,35801
	2016	73,94122	0,12556	0,36909	73,94122	0,11828	0,36181
	2017	75,09968	0,12556	0,37291	75,09968	0,11828	0,36563
	2018	76,29587	0,12556	0,37685	76,29587	0,11828	0,36957
	2019	77,53102	0,12556	0,38092	77,53102	0,11828	0,37363

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень неподконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности неподконтрольных расходов,	Коэффициент эластичности неподконтрольных расходов по количеству	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт-ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоеди-

				%	активов, %				нения
1.	ООО «Савиново»	2015	4,749	1	75	2,6200	0	1,01	0
		2016	х	1	75	2,6200	0	1,01	0
		2017	х	1	75	2,6200	0	1,01	0
		2018	х	1	75	2,6200	0	1,01	0
		2019	х	1	75	2,6200	0	1,01	0

На основании заявления **ООО «Савиново-Челны»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 № 17, вх. №2038 от 25.04.2014) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Савиново-Челны» расположенное по адресу: 423821, г. Набережные Челны, Бульвар Цветочный, д.23, кв. 181.

Руководитель организации – директор Газимов Галиагзам Хасанович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-11/э для ООО «Савиново-Челны» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «Савиново-Челны»	48,74935	0,06308	0,24138

Наименование сетевых организаций	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание	ставка на оплату технологического	

	электрических сетей	о расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ООО «Савиново-Челны»	49,11875	0,05427	0,23392

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,616	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее - ИПЦ). Также в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 1,630 МВт, полезный отпуск – 3,330 млн.кВт.ч., цена покупки потерь электрической энергии на 1 полугодие – 2 008,04 руб./МВт.ч. и 1 891,61 руб./МВт.ч. на 2 полугодие.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Отсутствуют обосновывающие материалы подтверждающие размер необходимой валовой выручки.

Госкомитетом направлялся письменный запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов от 23.10.2014 № 2-31/3238.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Савиново-Челны» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,630	1,630	1,630	1,630	1,630
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,150	0,150	0,150	0,150	0,150

Не представлен утверждённый норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год.

Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год.

Согласно приказа Минэнерго от 30 сентября 2014 г. N 674 «Об утверждении нормативов потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям» расчетный норматив потерь составляет 0,210 млн.кВтч.

Фактическая величина потерь составляет 0,150 млн.кВтч. Таким образом, принимаемая величина потерь составляет 0,150 млн.кВтч.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица №П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ООО «Савиново-Челны»

(на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	554,24			3 644,10	616,83				
2	Работы и услуги производственного характера				1 220,10	170,82				
3	Затраты на оплату труда	201,02			1 346,00	216,65				
4	Прочие затраты	353,22			1 078,00	229,36				
5	Объем условных единиц	103,25	103,25	103,25	189,53	189,53	189,53	189,53		
6	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	402,91			2 815,92	2 250,85				
7	Отчисления на социальные нужды	60,71			430,70	65,43				
8	Амортизация основных средств	217,74			1 214,00	1 214,00				
9	Арендная плата	124,46			503,50	303,71				
10	Налог на имущество				667,72	667,72				
11	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	957,15	476,77	480,38	6 460,02	2 867,69	1 433,84	1 433,84	3,00	1,00
12	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	5,348	2,674	2,674	3,330	3,330	1,665	1,665	0,62	1,00
13	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100,00	100,00	100,00	99,10	99,10	99,10	99,10	0,99	1,00
14	Заявленная мощность, МВт.	1,630	1,630	1,630	1,630	1,630	1,630	1,630		
15	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	48,93397	48,74935	49,11875	330,26687	146,60987	146,60987	146,60987	3,00	1,00
16	НВВ на оплату потерь	313,57	168,34	145,21	357,75	283,92	146,59	137,33	0,91	0,94
17	Средневзвешенный тариф покупки, руб./кВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 948,65	2 008,04	1 891,61		
18	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,1457	0,0730	0,0726	0,15	0,15	0,07	0,07	1,00	0,99
19	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,05863	0,06296	0,05427	0,10743	0,08526	0,08804	0,08248	1,45	0,94
20	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,23761	0,24138	0,23392	2,04738	0,94643	0,94921	0,94365	3,98	0,99

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Савиново-Челны» на 2015 год рассмотрены предоставленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «Савиново-Челны» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 6 406,02 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 3 644,10 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2 815,92 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- по статье «Работы и услуги производственного характера» затраты приняты в размере 170,82 тыс.руб., против предложения организации – 1 220,10 тыс.руб. Корректировка произведена на основании обосновывающих документов.

- по статье «Затраты на оплату труда» расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИЦП, в связи с тем, что раздельный учет по видам деятельности не ведется и в Учетной политике предприятия правила ведения раздельного учета не прописаны.

- по статье «Прочие затраты» затраты приняты в размере 229,36 тыс.руб. (предложение организации – 1 078,00 тыс.руб.). Расходы сложились исходя из представленных обосновывающих документов и материалов.

6.2. Неподконтрольные:

- отчисления на социальные нужды скорректированы с 430,70 тыс.руб. до 65,43 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- затраты по статьям «Амортизация» и «Налоги на имущество» приняты по предложению организации согласно представленным документам.

- затраты по статье «Аренда» приняты в размере 303,71 тыс.руб., против предложения организации – 503,50 тыс.руб. Корректировка произведена на основании обосновывающих документов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Савиново-Челны» на 2015 год составляет 2 867,69 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 616,83 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2 250,85 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Савиново-Челны» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Савиново-Челны»	2015	2 867,69
	2016	2 888,39
	2017	2 909,15
	2018	2 930,60
	2019	2 952,73

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Савиново-Челны» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 1,630 МВт;
- полезный отпуск в размере 3,330 млн.кВт.ч.;
- потери электрической энергии в размере 0,15 млн.кВт.ч.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Савиново-Челны» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «Савиново-Челны»	2015	146,60987	0,08804	0,94921	146,60987	0,08248	0,94365
	2016	147,66820	0,08804	0,95542	147,66820	0,08248	0,94987
	2017	148,72978	0,08804	0,96166	148,72978	0,08248	0,95610
	2018	149,82593	0,08804	0,96810	149,82593	0,08248	0,96254
	2019	150,95779	0,08804	0,97475	150,95779	0,08248	0,96919

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ООО «Савиново-Челны»	2015	0,616	1	75	0,1500	0	1,01	0
		2016	х	1	75	0,1500	0	1,01	0
		2017	х	1	75	0,1500	0	1,01	0
		2018	х	1	75	0,1500	0	1,01	0
		2019	х	1	75	0,1500	0	1,01	0

На основании заявления **ОАО «Завод «Электрон»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 30.04.2014 № 373/343, вх. №2379 от 30.04.2014) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Завод «Электрон» расположено по адресу: 420094, г.Казань, ул. Короленко, д. 58.

Руководитель организации – генеральный директор Ураев Николай Николаевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э для ОАО «Завод «Электрон» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	

ОАО «Завод «Электрон»	69,49441	0,06044	0,27812

Наименование сетевых организаций	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «Завод «Электрон»	71,72429	0,07614	0,30081

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,629	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,67	1,67	1,67	1,67	1,67
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее - ИПЦ). Также в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 0,852 МВт, полезный отпуск – 2,892 млн.кВт.ч., цена покупки потерь электрической энергии на 1 полугодие – 2 008,04 руб./МВт.ч. и 1 891,61 руб./МВт.ч. на 2 полугодие.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Отсутствуют обосновывающие материалы подтверждающие размер необходимой валовой выручки.

Госкомитетом направлялся письменный запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов от 11.11.2014 № 2-31/3283.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Завод «Электрон» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	2,892	2,892	2,892	2,892	2,892
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,852	0,852	0,852	0,852	0,852
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,140	0,140	0,140	0,140	0,140

Не представлен утверждённый норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год.

Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям

соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год.

Согласно приказа Минэнерго от 30 сентября 2014 г. N 674 «Об утверждении нормативов потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям» расчетный норматив потерь составляет 6,1% (0,210 млн.кВтч.)

Фактическая величина потерь составляет 4,79% (0,140 млн.кВтч.). Таким образом, принимаемая величина потерь составляет 4,79% (0,140 млн.кВтч.).

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица №П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «Завод Электрон»
(на субабонентов)

(на

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	598,55			1 830,49	629,60				
2	Вспомогательные материалы	223,43			264,93	240,81				
3	Работы и услуги производственного характера	14,38			33,13	0,00				
4	Затраты на оплату труда	118,61			1 034,76	127,84				
5	Прочие затраты	242,12			497,67	260,96				
6	Объем условных единиц	945,65	945,65	945,65	945,65	945,65	945,65	945,65		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	123,36			384,73	100,91				
8	Отчисления на социальные нужды	36,29			316,64	39,12				
9	Амортизация основных средств	52,86			40,96	40,96				
10	Налоги	34,21			20,83	20,83				
11	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	721,92	355,26	366,65	2 215,22	730,51	365,26	365,26	1,01	1,00
12	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	3,264	1,632	1,632	2,892	2,892	1,420	1,472	0,89	1,04
13	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	11,00	11,00	11,00	12,00	12,00	12,00	12,00	1,09	1,00
14	Заявленная мощность, МВт.	0,852	0,852	0,852	0,852	0,852	0,852	0,852		
15	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	70 609,35	69 494,41	71 724,29	216,66843	71,45079	71,45079	71,45079	0,00	1,00
16	НВВ на оплату потерь	225,76	98,70	124,21	477,00	272,98	120,48	151,33	1,21	1,26
17	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
18	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,10	0,04	0,06	0,20	0,14	0,06	0,08	1,33	1,33
19	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,06917	0,06048	0,07611	0,16494	0,09439	0,08485	0,10280	1,36	1,21
20	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,29034	0,27812	0,30081	0,76615	0,34699	0,34207	0,35094	1,20	1,03

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Завод «Электрон» на 2015 год рассмотрены предоставленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Завод «Электрон» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 2 215,22 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1 830,49 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 384,73 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- по статьям «Вспомогательные материалы», «Затраты на оплату труда», «Прочие затраты» расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИЦП, в связи с тем, что отдельный учет по видам деятельности не ведется и в Учетной политике предприятия правила ведения отдельного учета не прописаны.

- по статье «Работы и услуги производственного характера» затраты не приняты, в связи с отсутствием обоснованности затрат.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 316,64 тыс.руб. до 39,12 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям «Амортизация», «Налоги» приняты по предложению организации согласно представленным документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Завод «Электрон» на 2015 год составляет 730,51 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 629,60 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 100,91 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Завод «Электрон» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Завод «Электрон»	2015	730,51
	2016	751,64
	2017	772,84
	2018	794,72
	2019	817,32

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Завод «Электрон» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,852 МВт;
- полезный отпуск в размере 2,892 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,140 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Завод «Электрон» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потери)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потери)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «Завод «Электрон»	2015	71,45079	0,08485	0,34207	71,45079	0,10280	0,35094
	2016	73,51745	0,08485	0,34951	73,51745	0,10280	0,35812
	2017	75,59046	0,08485	0,35697	75,59046	0,10280	0,36532
	2018	77,73098	0,08485	0,36468	77,73098	0,10280	0,37275
	2019	79,94122	0,08485	0,37264	79,94122	0,10280	0,38043

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потери) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «Завод «Электрон»	2015	0,629	1	75	0,1400	0	1,67	0
		2016	х	1	75	0,1400	0	1,67	0
		2017	х	1	75	0,1400	0	1,67	0
		2018	х	1	75	0,1400	0	1,67	0
		2019	х	1	75	0,1400	0	1,67	0

На основании заявления **ОАО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 22.04.2014 № 525/10, вх. № 2129 от 28.04.2014), приказом Госкомитет от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» расположено по адресу: 423024, РТ, Нурлатский район, с.Мамыково.

Руководитель организации – генеральный директор Ягудин Шамил Габдулхаевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ОАО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,29035	137,51019	0,02521

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,29375	144,74416	0,01466

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки.

Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, тыс.руб.	5916,61	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей - 3,61 МВт, полезный отпуск субабонентов - 22,4567 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствует:

Подтверждение необходимости затрат по статье «Материальные затраты».

Подтверждение необходимости прочих расходов.

Унифицированная форма № ОС-6 «Инвентарная карточка учета объекта основных средств», утвержденная постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7 по введенным объектам в 2013 году и отражение амортизации в бухгалтерском учёте организации.

Документы, подтверждающие ФОТ на 2015 год в заявленном размере.

Документы, подтверждающие необходимость ремонта оборудования, относимого на передачу электрической энергии на 2015 год.

Ведомость амортизации основных средств, относимую на передачу электрической энергии на 2015 год.

Госкомитетом направлялись запросы о представлении недостающих документов и доработке материалов письмами от 31.10.2014 № 2-31/3155, от 13.11.2014 № 2-31/3325.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Татнефтепром-Зюлеевнефть» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п. 5 Основ ценообразования и Приказу МинЭнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	22,4567	22,4567	22,4567	22,4567	22,4567
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	3,61	3,61	3,61	3,61	3,61
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,2342	0,2342	0,2342	0,2342	0,2342

Норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год не утверждался МинЭнерго России

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «Татнефтепром-Зюлеевнефть» (на субабонентов)										
№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	6 251,67			95 936,54	5 916,61				
2	Вспомогательные материалы				1 813,96					
4	Затраты на оплату труда	2 976,78			3 073,61	2 817,24				
5	Прочие затраты	3 274,89			91 048,97	3 099,37				
6	Объем условных единиц	271,94			278,29	278,29				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1 216,78			15 102,82	1 079,26				
8	Отчисления на социальные нужды	911,38			1 063,47	808,37				
9	Амортизация основных средств	305,40			14 039,35	270,88				
19	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	7 468,45	3 638,52	3 829,93	111 039,36	6 995,87	3 497,93	3 497,93	0,94	1,00
20	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	27,45	13,72	13,72	22,46	22,4566	11,2283	11,2283	0,82	1,00
21	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	51,14	51,14	51,14	45,36	45,36	45,36	45,36		
22	Заявленная мощность, МВт.	4,41	4,41	4,41	3,61	3,61	3,61	3,61	0,82	1,00
23	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	141,12717	137,51019	144,74416	2 570,35556	161,49275	161,49275	161,49275	1,14	1,00
24	НВВ на оплату потерь	560,86	345,91	201,22	528,26	456,65	235,14	221,51	0,81	0,94
25	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 255,59	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
26	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,26	0,15	0,10	0,2342	0,2342	0,1171	0,1171	0,90	1,00
27	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,01965	0,02521	0,01466	0,02359	0,02033	0,02094	0,01973	1,03	0,94
28	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,29177	0,29035	0,29375	4,96814	0,33186	0,33247	0,33126	1,14	1,00

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ОАО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 111039,36 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 95936,54 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 15102,82 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» в размере 1813,96 тыс.руб. не приняты, в связи с непредставлением документов, подтверждающих необходимость данных затрат.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 2817,24 тыс.руб. Расчёт произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и динамики уменьшения доли полезного отпуска на субабонентов (предложение организации – 3073,61 тыс.руб.).

- «Прочие затраты» приняты в размере 3099,37 тыс.руб. (предложение организации – 91048,97 тыс.руб.). Расчёт произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и динамики уменьшения доли полезного отпуска на субабонентов.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 808,37 тыс.руб. (предложение организации 1063,47 тыс.руб.) исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Амортизация основных средств - принята в размере 270,88 тыс.руб. (предложение организации – 14039,35 тыс.руб.). Расчёт произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования и динамики уменьшения доли полезного отпуска на субабонентов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татнефтепром-Зюзеевнефть» на 2015 год составляет 6995,87 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 5916,61 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 1079,26 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татнефтепром-Зюсеевнефть» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Татнефтепром-Зюсеевнефть»	2015	6995,87
	2016	7194,43
	2017	7393,60
	2018	7599,26
	2019	7811,61

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Татнефтепром-Зюсеевнефть» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 3,61 МВт;
- полезный отпуск в размере 22,4567 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,2342 млн.кВт.час.

согласовать индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Татнефтепром-Зюсеевнефть» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без учета НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «Татнефтепром-Зюсеевнефть»	2015	161,49275	0,02094	0,33247	161,49275	0,01973	0,33126
	2016	166,07635	0,02094	0,34131	166,07635	0,01973	0,34010
	2017	170,67402	0,02094	0,35018	170,67402	0,01973	0,34897
	2018	175,42144	0,02094	0,35934	175,42144	0,01973	0,35813
	2019	180,32348	0,02094	0,36880	180,32348	0,01973	0,36758

согласовать долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе

долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций[^]

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «Татнефтьпром-Зюзеенефть»	2015	5,91661	1	75	0,2342	0	1,01	0
		2016	х	1	75	0,2342	0	1,01	0
		2017	х	1	75	0,2342	0	1,01	0
		2018	х	1	75	0,2342	0	1,01	0
		2019	х	1	75	0,2342	0	1,01	0

На основании заявления **ОАО «Казэнерго»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 30.04.2014 № 915А/05-10, вх. №2444 от 30.04.2013) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казэнерго» расположено по адресу: 420021, г. Казань, ул. Г.Тукая, д. 162.

Руководитель организации – генеральный директор Елисеев Юрий Дмитриевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ОАО «Казэнерго» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.:

Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
104,85997	0	0,35980

с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.:

Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
94,20657	0	0,32325

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	247,4	x	x	x	x
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее - ИПЦ). Также в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 0,31 МВт, полезный отпуск – 1,05 млн.кВт.ч., цена покупки потерь электрической энергии на 1 полугодие – 2 008,04 руб./МВт.ч. и 1 891,61 руб./МВт.ч. на 2 полугодие.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Казэнерго» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	1,050	1,050	1,050	1,050	1,050
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001

Не представлен утвержденный норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица №П.1.21 к Методическим указаниям) организацией представлена.

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ООО «Казэнерго» (на субабонентов)

№ п/ п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложен ие организа ции на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложен ия ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугод ия 2015г.к 1 полугод ию 2015г.
		Год	1 полугод ие	2 полугод ие		Год	1 полугод ие	2 полугод ие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	257,87			825,44	247,43				
2	Вспомогательные материалы	4,65			9,62	2,89				
3	Работы и услуги производственного характера	35,90			8,30	2,49				
4	Затраты на оплату труда	206,44			797,16	239,15				
5	Прочие затраты	10,88			10,36	2,90				
6	Объем условных единиц	81,09	81,09	81,09	70,59	70,59	70,59	70,59		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	108,58			497,06	148,76				
8	Отчисления на социальные нужды	58,80			240,74	72,22				
9	Амортизация основных средств	43,13			222,43	66,73				
10	Арендная плата	0,00			0,03	0,01				
11	Налог на имущество	0,50			10,10	3,03				
12	Налоги	6,15			22,57	6,77				
14	Энергия на хоз нужды	0,00			0,81	0,00				
16	Плата за предельно допустимые выбросы	0,00			0,38	0,00				
18	Прибыль	0,00			7,81	0,00				
19	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	366,80	183,40	183,40	1 330,31	396,19	198,10	198,10	1,08	1,00
20	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,07	0,54	0,54	1,05	1,05	0,53	0,53	0,98	1,00
21	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	26,70	26,70	26,70	30,00	30,00	30,00	30,00		
22	Заявленная мощность, МВт.	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31	1,00	1,00
23	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	99,5332 7	104,8599 7	94,20657	264,64400	106,5026 9	106,5026 9	106,5026 9	1,07	1,00
24	НВВ на оплату потерь	0,00	0,00	0,00	0,00	1,82	0,42	0,37		0,90

25	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 818,80	2 076,80	1 863,70		
26	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1,00
27	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00173	0,00078	0,00070		0,90
28	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,34153	0,35980	0,32325	1,26696	0,37906	0,37376	0,37376	1,11	1,00

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Казэнерго» на 2015 год рассмотрены предоставленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Казэнерго» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 1330,31 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 825,44 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 497,06 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- по статьям «Вспомогательные материалы», «Работы и услуги производственного характера», «Затраты на оплату труда», приняты по предложению организации согласно представленным документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

- «Прочие затраты» - приняты с корректировкой - 2,90 тыс.руб., против предложения организации – 10,36 тыс.руб.

6.2. Неподконтрольные:

- по статьям «Отчисления на социальные нужды», «Амортизация», «Арендная плата», «Налоги», приняты по предложению организации согласно представленным документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

- по статьям «Энергия на хозяйственные нужды», «Плата за предельно допустимые выбросы», «Прибыль» не учтена, в связи с отсутствием бухгалтерской отчетности.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Казэнерго» на 2015 год составляет 396,19 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 247,43 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 148,76 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Казэнерго» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Казэнерго»	2015	396,19
	2016	404,49
	2017	412,82
	2018	421,42
	2019	430,30

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Казэнерго» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,31 МВт;
- полезный отпуск в размере 1,05 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,001 млн.кВт.час.

согласовать индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Казэнерго» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «Казэнерго»	2015	106,50269	0,00078	0,37376	106,50269	0,00070	0,37376
	2016	106,50269	0,00070	0,37376	110,96707	0,00073	0,38943
	2017	110,96707	0,00073	0,38943	110,98078	0,00077	0,38948
	2018	110,98078	0,00077	0,38948	115,59101	0,00080	0,40566
	2019	115,59101	0,00080	0,40566	115,75532	0,00083	0,40624

согласовать долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «Казэнерго»	2015	0,247	1	75	0,001	0,05	1	1
		2016	X	1	75	0,001	0,05	1	1
		2017	X	1	75	0,001	0,05	1	1
		2018	X	1	75	0,001	0,05	1	1

	2019	X	1	75	0,001	0,05	1	1

На основании заявления **ООО «Предприятие электрических сетей - НК»** (далее – ООО «ПЭС-НК») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 № 284, вх. № 2126 от 28.04.2014), приказом Госкомитета от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ПЭС-НК» расположено по адресу: 423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ул. Первопроходцев, д. 12а.

Руководитель организации – директор Рогов Евгений Васильевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилам государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическим указаниям по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ООО «ПЭС-НК» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учётом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
1,39824	372,39634	0,23415

с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
1,33853	337,19836	0,28447

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки.

Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	58,41208	х	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,22413	0,22077	0,21746	0,2142	0,21098
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,8975	0,9058	0,9058	0,9058	0,9058

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен составляет 106,7% (далее – ИПЦ).

Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 11,025 МВт, полезный отпуск субабонентов - 47,63 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС-НК» является основным видом деятельности.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	47,63	47,63	47,63	47,63	47,63
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	11,025	11,025	11,025	11,025	11,025
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	5,96	5,96	5,96	5,96	5,96

Норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год не утверждался Министерством Энергетики Российской Федерации.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ООО «ПЭС-НК» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015 г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	54 594,98			59 353,95	58 412,08				
2	Вспомогательные материалы	9 987,68			11 311,46	11 311,46				
3	Затраты на оплату труда	10 638,57			12 002,14	12 002,14				
4	Прочие затраты	33 968,73			36 040,35	35 098,48				
5	Объем условных единиц	916,54			916,54	916,54				
6	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	3 731,15			4 006,65	4 357,21				
7	Отчисления на социальные нужды	3 234,13			3 648,65	3 648,65				
8	Амортизация основных средств	126,96			135,40	485,96				
9	Арендная плата				88,60	88,60				
10	Налог на имущество	22,45			38,00	38,00				
11	Налог на транспорт	112,11			60,00	60,00				
12	Плата за предельно допустимые выбросы	235,50			36,00	36,00				
13	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	58 326,13	30 609,64	27 716,49	63 360,60	62 769,29	31 384,65	31 384,65	1,076	1,00
14	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	52,59	26,30	26,30	47,63	47,63	24,27	23,37	0,91	0,96
15	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	98,59	98,59	98,59	98,59	98,65	98,65	98,65	1,00	1,00
16	Заявленная мощность, МВт.	13,70	13,70	13,70	12,57	11,025	11,025	11,025		
17	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	354,79735	372,39636	337,19836	419,95148	474,44664	474,44664	474,44664	1,34	1,00
18	НВВ на оплату потерь	13794,68	6157,00	7480,15	13441,06	11625,47	6094,40	5531,07	0,84	0,91
19	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 255,59	1 950,91	2 008,04	1 891,61		
20	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	6,41	2,67	3,74	5,96	5,959	3,035	2,924		
21	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,26071	0,23415	0,28447	0,28220	0,24408	0,25111	0,23667	0,94	0,94
22	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	1,37138	1,39824	1,33853	1,61250	1,56196	1,54425	1,57962	1,14	1,02

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год по сетям ООО «ПЭС-НК» и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «ПЭС-НК» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 63360,60 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 59353,95 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 4006,65 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Вспомогательные материалы» приняты по предложению организации в размере 11311,46 тыс.руб., на основании представленных обосновывающих документов.

- «Затраты на оплату труда» приняты по предложению организации в размере 12002,14 тыс.руб. (Принята численность – 42 человека со среднемесячной оплатой труда на одного работника - 23813,76 руб.)

- «Прочие затраты» приняты в размере 35098,48 тыс.руб. (предложение организации – 36040,35 тыс.руб.), корректировка связана в связи исключением затрат на ремонт основных фондов из-за не подтверждения необходимости данных затрат.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты по предложению организации в размере 3648,65 тыс.руб.

- Амортизация основных средств - принята в размере 485,96 тыс.руб. (предложение организации – 135,40 тыс.руб.), увеличение данных затрат подтверждено соответствующими документами.

Затраты по статьям на арендную плату, налог на имущество, налог на транспорт, плата за предельно допустимые выбросы приняты по предложению организации на основании представленных обосновывающих документов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС-НК» на 2015 год составляет 62769,29 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 58412,08 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 4357,21 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС-НК» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «ПЭС-НК»	2015	62769,29
	2016	64729,60
	2017	66695,93
	2018	68726,30
	2019	70822,80

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «ПЭС-НК» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 11,025 МВт;
- полезный отпуск в размере 47,63 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 5,96 млн.кВт.час.

согласовать индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ПЭС-НК» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потери)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потери)	
		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч	
ООО «ПЭС-НК»	2015	474,44664	0,25111	1,54425	474,44664	0,23667	1,57962
	2016	489,26379	0,25111	1,58464	489,26379	0,23667	1,62156
	2017	504,12644	0,25111	1,62515	504,12644	0,23667	1,66363
	2018	519,47317	0,25111	1,66698	519,47317	0,23667	1,70707
	2019	535,31974	0,25111	1,71017	535,31974	0,23667	1,75192

согласовать долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№	Наименование	Год	Базовый	Индекс	Коэффициент	Величина	Уровень	Уровень	Уровень качества

п/п	сетевой организации в Республике Татарстан		уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	эффективности подконтрольных расходов, %	эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	надежности реализуемых товаров (услуг)	качества реализуемых товаров (услуг)	осуществляемого технологического присоединения
1.	ООО «ПЭС-НК»	2015	58,41208	1	75	5,96	0,22413	0,8975	1
		2016	х	1	75	5,96	0,22077	0,9058	1
		2017	х	1	75	5,96	0,21746	0,9058	1
		2018	х	1	75	5,96	0,2142	0,9058	1
		2019	х	1	75	5,96	0,21098	0,9058	1

На основании заявления **ООО «Жилстрой»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 30.04.2014 № 001, вх. №2362 от 30.04.2014) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Жилстрой» расположено по адресу: 420088, РТ, г. Казань, ул. 2-ая Азинская, д. 3В.

Руководитель организации – генеральный директор Абызов Юрий Васильевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э).

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ООО «Жилстрой» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

Наименование сетевых организаций	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ООО «Жилстрой»	260,45275	0,12135	0,81592

Наименование сетевых организаций	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	
	Двухставочный тариф	Одноставочный

	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	тариф
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ООО «Жилстрой»	352,46409	0,12900	1,06895

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,600	х	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,0588	0,0588	0,0588	0,0588
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее - ИПЦ). Также в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 0,50 МВт, полезный отпуск – 2,900 млн.кВт.ч., цена покупки потерь электрической энергии на 1 полугодие – 2 008,04 руб./МВт.ч. и 1 891,61 руб./МВт.ч. на 2 полугодие.

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

Отсутствуют обосновывающие материалы подтверждающие размер необходимой валовой выручки.

Госкомитетом направлялся письменный запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов от 10.11.2014 № 2-31/3258.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Жилстрой» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 №585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не представляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,50	0,50	0,92	0,92	0,92
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18

Не представлен утверждённый норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год.

Уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям территориальной сетевой организации определяется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов перед началом долгосрочного периода регулирования и устанавливается на долгосрочный период регулирования как минимальное значение из норматива потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, утвержденного Министерством энергетики Российской Федерации, и уровня фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям соответствующей территориальной сетевой организации за последний истекший год.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица №П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО "Жилстрой"
(на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	582,38			1 145,00	600,20				
2	Вспомогательные материалы				20,000	13,000				
3	Работы и услуги производственного характера				105,000	68,500				
4	Затраты на оплату труда	573,210			990,000	499,200				
5	Прочие затраты	9,167			30,000	19,500				
6	Объем условных единиц	60,59	60,59	60,59	70,59	70,59	70,59	70,59		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1 174,73			1 995,10	1 246,73				
8	Отчисления на социальные нужды	173,10			308,90	150,70				
9	Амортизация основных средств	1 001,63			1 686,20	1 096,03				
10	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1 757,11	746,67	1 010,44	3 140,10	1 846,93	923,47	923,47	1,05	1,00
11	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	2,150	1,075	1,075	4,150	2,900	1,450	1,450	1,35	1,00
12	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	49,20	49,20	49,20	65,00	65,00	65,00	65,00		
13	Заявленная мощность, МВт.	0,48	0,48	0,48	0,90	0,50	0,50	0,50	1,05	1,00
14	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	306 458,42	260 452,75	352 464,09	264,64400	307,82167	307,82167	307,82167	0,00	1,00
15	НВВ на оплату потерь	279,78	138,36	120,01	429,30	351,55	190,76	160,79	1,26	0,84
16	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 953,06	2 008,04	1 891,61		
17	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,13	0,06	0,06	0,18	0,18	0,10	0,09	1,38	0,89
18	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,1260	0,1214	0,1290	0,10345	0,12122	0,13156	0,11089	0,96	0,84
19	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,94329	0,81592	1,06895	0,75675	0,75810	0,76843	0,74776	0,80	0,97

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Жилстрой» на 2015 год рассмотрены предоставленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ООО «Жилстрой» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 3 140,10 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1 145,00 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 1 995,10 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 499,20 тыс.руб. (против предложения организации в размере 990,00 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 4 чел. (предложение организации – 5 чел.) со среднемесячной зарплатой 16,00 тыс.руб. Численность персонала рассчитана в соответствии с нормативами промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО».

- по статьям «Вспомогательные материалы», «Работы и услуги производственного характера», «Прочие затраты» расходы приняты по предложению организации согласно представленным документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 308,90 тыс.руб. до 150,70 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статье «Амортизация» приняты в размере 1 096,03 тыс.руб. приняты по предложению организации согласно представленным документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Жилстрой» на 2015 год составляет 1 846,93 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 600,20 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 1 246,73 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Жилстрой» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь,

		тыс.руб.
ООО «Жилстрой»	2015	1 846,93
	2016	1 867,07
	2017	1 887,28
	2018	1 908,14
	2019	1 929,68

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Жилстрой» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,50 МВт;
- полезный отпуск в размере 2,900 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,18 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Жилстрой» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ООО «Жилстрой»	2015	307,82167	0,13156	0,76843	307,82167	0,11089	0,74776
	2016	311,17879	0,13156	0,77583	311,17879	0,11089	0,75471
	2017	314,54621	0,13156	0,78235	314,54621	0,11089	0,76167
	2018	318,02332	0,13156	0,78954	318,02332	0,11089	0,76887
	2019	321,61367	0,13156	0,79697	321,61367	0,11089	0,77630

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ООО «Жилстрой»	2015	0,600	1	75	0,1800	0,0588	0	0
		2016	х	1	75	0,1800	0,0588	0	0
		2017	х	1	75	0,1800	0,0588	0	0
		2018	х	1	75	0,1800	0,0588	0	0
		2019	х	1	75	0,1800	0,0588	0	0

На основании заявления **ОАО «Теплоконтроль»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 22.04.2014 № 9951/19-46, вх. № 1975 от 24.04.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Теплоконтроль» расположено по адресу: 420054 Республика Татарстан, г. Казань, ул. В.Кулагина, д.1.

Руководитель организации – Генеральный директор Абдуллин Альберт Галиуллович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-14/э для ОАО «Теплоконтроль» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,39808	34,2996	0,21661

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./МВт.ч.	руб./МВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,25374	12,82919	0,18587

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки.

Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования

В соответствии с приказом ФСТ России от 17.02.2012 № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки», долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	0,1461 3	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,11	0,11	0,11	0,11	0,11
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения					
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)					

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 0,34 МВт, полезный отпуск субабонентов – 0,77 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «Теплоконтроль» является не основным видом деятельности. Данная

организация не ведет отдельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	0,77	0,77	0,77	0,77	0,77
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,075	0,075	0,075	0,075	0,075

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015 год не подтверждена. Утвержденные Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ОАО «Теплоконтроль» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	212,59			146,15	146,13	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00			0,00	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера	0,00			13,06	13,04				
4	Затраты на оплату труда	153,75			73,91	73,91				
5	Прочие затраты	58,84			59,18	59,18				
6	Объем условных единиц	70,80			65,34	65,34				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	101,06			45,23	44,52				
8	Отчисления на социальные нужды	46,94			22,59	22,59				
9	Амортизация основных средств	0,23			0,81	0,10				
10	Арендная плата	52,02			21,24	21,24				
11	Налог на имущество	1,87			0,59	0,59				
12	Налог на землю									
14	Энергия на хоз нужды									
15	Теплоэнергия									
16	Плата за предельно допустимые выбросы									
17	Налог на прибыль									
18	Прибыль									
19	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	311,05	226,38	84,67	191,38	190,65	95,33	95,33	0,61	1,00
20	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	2,50	1,25	1,25	0,77	0,77	0,37	0,40	0,31	1,09
21	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	30,61	30,61	30,61	12,79	12,79	12,79	12,79	0,42	1,00
22	Заявленная мощность, МВт.	1,10	1,10	1,10	0,34	0,34	0,34	0,34		
23	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	23,56	23,50	12,83	46,90686	46,72794	23,36397	23,36397	1,98	1,00
24	НВВ на оплату потерь	501,68	270,27	231,82	225,30	146,04	71,89	73,96	0,29	1,03
25	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	3 008,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
26	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,23	0,12	0,12	0,07	0,07	0,04	0,04	0,32	1,09
27	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,20	0,22	0,19	0,29260	0,18966	0,19551	0,18385	0,94	0,94
28	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,33	0,40	0,25	0,83436	0,43726	0,45475	0,42080	1,34	0,93

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Теплоконтроль» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ОАО «Теплоконтроль» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 191,38 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 146,15 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 45,23 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

Подконтрольные расходы приняты по предложению организации на основании представленных обосновывающих документов в размере 146,13 тыс. руб.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды и налог на землю приняты по предложению организации на основании представленных обосновывающих документов.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 0,1 тыс.руб. (предложение организации – 0,81 тыс.руб.) исходя из фактически сложившихся затрат с учетом доли передачи электроэнергии потребителям (субабонентам).

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Теплоконтроль» на 2015 год составляет 190,65 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 146,13 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 44,52 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Теплоконтроль» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «Теплоконтроль»	2015	190,65
	2016	197,08
	2017	203,64
	2018	210,48
	2019	2187,62

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «Теплоконтроль» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,34 МВт;
- полезный отпуск в размере 0,77 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,075млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Теплоконтроль» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч		руб./кВт-мес	руб./кВт-ч	
ОАО «Теплоконтроль»	2015	23,36397	0,19551	0,45475	23,36397	0,18385	0,42080
	2016	24,15193	0,19551	0,46350	24,15193	0,18385	0,42879
	2017	24,95586	0,19551	0,47242	24,95586	0,18385	0,43694
	2018	25,79436	0,19551	0,48172	25,79436	0,18385	0,44545
	2019	26,66891	0,19551	0,49143	26,66891	0,18385	0,45432

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт-ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ОАО «Теплоконтроль»	2015	0,14613	1	75	0,07	0	0	0
		2016	X	1	75	0,07	0	0	0
		2017	X	1	75	0,07	0	0	0
		2018	X	1	75	0,07	0	0	0
		2019	X	1	75	0,07	0	0	0

На основании заявления **Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод»** (далее ФКП «КГКПЗ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 30.04.2014 № 1132/17, вх. № 2451 от

30.04.2014.), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ФКП «КГКПЗ» расположено по адресу: 420032 Республика Татарстан, г. Казань, ул. 1.Мая, д.14.

Руководитель организации – Генеральный директор Гиниятов Халил Зиннурович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Основы ценообразования), Правилами государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике (далее – Правила), утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – Постановление № 1178), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 № 20-э/2 (далее – Методические указания № 20-э/2) и Методическими указаниями по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э)

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 № 3-13/э для ФКП «КГКПЗ» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2011-2014 года. С учетом корректировки долгосрочных тарифов на 2014 год, размер тарифов составил (без НДС):

с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,42658	77,1681	0,09891

с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2014 года:

Одноставочный тариф	Двухставочный тариф	
	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка за оплату потерь электрической энергии в сетях
руб./кВт.ч.	руб./кВт.месяц	руб./кВт.ч.
0,72318	137,7232	0,13839

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании, рассчитываются на основе долгосрочных параметров регулирования на 2015-2019 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом второго долгосрочного периода регулирования.

В соответствии с Методическими указаниями № 98-э, долгосрочные тарифы определяются на основе долгосрочных параметров регулирования.

Параметры	2015	2016	2017	2018	2019
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	1,00825	X	X	X	X
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2	2	2
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0	0	0	0	0

Расчеты Госкомитета произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованного на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 26.09.2014, согласно которому индекс потребительских цен на 2015 год составляет 106,7% (далее ИПЦ). Также в расчётах были учтены заявленная мощность потребителей – 0,92 МВт, полезный отпуск субабонентов – 2,9 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии -2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В соответствии с п.23 Правил, экспертное заключение состоит из следующих разделов:

1. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии, можно оценить как достоверные, при этом представлены не в полном объеме. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

В представленном пакете документов отсутствуют обосновывающие материалы, подтверждающие размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 05.11.2014 № 2-31/3180.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ФКП «КГКПЗ» является не основным видом деятельности. Данная организация не ведет

раздельный учет по видам деятельности согласно п.5 Основ ценообразования и Приказу Минэнерго России от 13.12.2011 № 585.

Следовательно, дать надлежащую оценку финансового результата от регулируемого вида деятельности не предоставляется возможным.

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаются Госкомитетом в размере, обеспечивающем получение организацией в расчетном периоде регулирования необходимой валовой выручки по осуществлению регулируемой деятельности.

3. Анализ основных технико-экономических показателей, установленных на долгосрочный период регулирования:

Показатели	Ед.изм.	2015	2016	2017	2018	2019
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,92	0,92	0,92	0,92	0,92
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,168	0,168	0,168	0,168	0,168

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015год не подтверждена. Утверждённые Минэнерго России нормативные потери электроэнергии на 2015 год, не представлены

4. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.

С учетом принятых ФСТ России решений при установлении тарифов на 2015 год значения по статьям затрат с разбивкой по периодам представлены в Таблице.

5. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность.

Балансовая прибыль, принимаемая при установлении тарифов на передачу электрической энергии на 2015 год (Таблица № П.1.21 к Методическим указаниям) организацией не заявлена.

Таблица. Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ФКП «КГКПЗ» (на субабонентов)

№ п/п	Наименование показателя	Утверждено ГКРТТ на 2014			Предложение организации на 2015 год	Предложение ГКРТТ на 2015 год			Рост предложения ГКРТТ на 2015г к установл. 2014г.	Рост 2 полугодия 2015г.к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	479,35			8 745,54	1 008,25	0,00	0,00		
2	Вспомогательные материалы	0,00			0,00	0,00				
3	Работы и услуги производственного характера	0,00			640,00	0,00				
4	Затраты на оплату труда	370,34			5 080,10	891,938				
5	Прочие затраты	109,01			3 025,44	116,31				
6	Объем условных единиц	883,20			883,20	883,20	883,20	883,20		
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	712,78			3 602,41	453,61				
8	Отчисления на социальные нужды	113,70			1 573,81	267,59				
9	Амортизация основных средств	495,40			855,00	162,28				
10	Арендная плата	0,00								
11	Налог на имущество	99,08			125,07	23,74				
12	Налог на землю	4,60			1 035,78					
14	Налог на транспорт				4,76					
15	водный платеж				3,39					
16	плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ				4,60					
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1186,2	425,97	760,23	12 347,95	1 461,86	730,93	730,93	1,23	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	2,6	1,3	1,3	2,90	2,90	1,45	1,45	1,12	1,00
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	18,57	18,57	18,57	18,98	18,98	18,98	18,98		
19	Заявленная мощность, МВт.	0,92	0,92	0,92	0,92	0,92	0,92	0,92	1,00	1,00
20	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	107,44565	77,16810	137,72320	264,64400	132,41479	132,41479	132,41479	1,23	1,00
21	НВВ на оплату потерь	313,57	128,68	179,82	400,68	327,57	168,68	158,90	1,04	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 385,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,1457	0,0558	0,0899	0,17	0,17	0,08	0,08	1,15	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,12061	0,09891	0,13839	0,17576	0,11296	0,11633	0,10958	0,94	0,94
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,57684	0,42658	0,72318	0,83436	0,61704	0,62042	0,61367	1,07	0,99

6. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой валовой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Госкомитетом рассмотрены предоставленные расчеты об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ФКП «КГКПЗ» на 2015 год и проведена оценка затрат в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, Постановлением 1178 и Методическими указаниями.

Согласно пункту 17 Правил к заявлению организации, осуществляющей регулируемую деятельность прилагают обосновывающие материалы, в том числе расчет расходов и необходимой валовой выручки от осуществления регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых норм и нормативов расчета).

Согласно предложению ФКП «КГКПЗ» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 12 347,95 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 8 745,54 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 3 602,41 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

- «Работы и услуги производственного характера» в размере 640 тыс.руб. не приняты, в связи с не предоставлением документов, подтверждающих необходимость проведения ремонта электрооборудования.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 892 тыс.руб. . (предложение организации - 5 080 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 19 чел. со среднемесячной зарплатой 20 601 руб. (факт за 9 мес. 2014г) с учетом индекса потребительских цен на 2015 г. - 106,7% (далее – ИПЦ) и доли передачи электроэнергии потребителям (субабонентам).

- «Прочие затраты» приняты в размере 116,31 тыс.руб (предложение организации - 3 025 тыс.руб.), в связи с отсутствием подтверждающих документов. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 1 574 тыс.руб. до 268 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 162,28 тыс.руб. (предложение организации - 855 тыс.руб.) исходя из фактически сложившихся затрат с учетом доли передачи электроэнергии потребителям (субабонентам).

- налог на имущество принято в размере 23,74 тыс.руб. (предложение организации - 125,07 тыс.руб) с учетом доли передачи электроэнергии потребителям (субабонентам).

- затраты по налогам на землю, на транспорт и водный платеж не приняты, так как согласно учетной политики ФКП «КГКПЗ» – данные налоги относятся на основной вид деятельности.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ФКП «КГКПЗ» на 2015 год составляет 1461,86 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1 008,25 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 453,61 тыс.руб.;

Экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ФКП «КГКПЗ» на долгосрочный период регулирования составит:

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ФКП «КГКПЗ»	2015	1 461,86
	2016	1 495,70
	2017	1 529,64
	2018	1 564,68
	2019	1 600,87

7. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.

Расчеты тарифов соответствуют формам предоставления предложений согласно Методическим указаниям, а также Основам ценообразования и Правилам, утвержденным Постановлением № 1178.

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ФКП «КГКПЗ» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,92 МВт;
- полезный отпуск в размере 2,9 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,17млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ФКП «КГКПЗ» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Наименование сетевой организации	Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
ФКП «КГКПЗ»	2015	132,41479	0,11633	0,62042	132,41479	0,10958	0,61367
	2016	135,47973	0,11633	0,63209	135,47973	0,10958	0,62534
	2017	138,55408	0,11633	0,64379	138,55408	0,10958	0,63704
	2018	141,72856	0,11633	0,65587	141,72856	0,10958	0,64913
	2019	145,00644	0,11633	0,66835	145,00644	0,10958	0,66161

установить долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых, тарифы на

услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций:

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии, млн.кВт·ч	Уровень надежности реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	Уровень качества осуществляемого технологического присоединения
1.	ФКП «КГКПЗ»	2015	1,00825	1	75	0,17	0	0	0
		2016	X	1	75	0,17	0	0	0
		2017	X	1	75	0,17	0	0	0
		2018	X	1	75	0,17	0	0	0
		2019	X	1	75	0,17	0	0	0

25, 27, ноября 02, 03 декабря 2014 года вопросы «О согласовании индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан» были рассмотрены на заседаниях Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Шарафутдинова О.А. озвучила мнение отсутствующей на заседании члена Правления – представителя НП «Совет рынка» по вопросам электроэнергетики Зубовой Н.Д. (текст прилагается).

Штром А.Л. заметил, что все указанные Зубовой Н.Д. замечания были Госкомитетом отражены в заключениях рассматриваемых организаций, более того по каждой регулируемой организации показано качество поступивших от неё документов и расписаны действия Госкомитета в связи с рассмотрением этих документов.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан».

Форма голосования открытая:

«за» – семь членов Правления;

«против» – один член Правления (Зубова Н.Д., по вопросам электроэнергетики).

Решили:

1.1. Установить:

индивидуальные долгосрочные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан согласно приложению 1 с учетом высказанных предложений;

долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций, в отношении которых тарифы на услуги по передаче

электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций согласно приложению 2;

необходимую валовую выручку территориальных сетевых организаций на долгосрочный период регулирования (без учета оплаты потерь) согласно приложению 3.

2. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год».

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» с заявлением об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2015 год.

На основании заявления ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05 мая 2014 года №149 «Об открытии дела об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год и назначении уполномоченного по делу» (с изменениями, внесенными приказом Госкомитета от 23.10.2014 №318) открыто тарифное дело № 29-1/тн, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Урусинская, д.67.

Руководитель организации – генеральный директор Шакиров Эдуард Феликсович.

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам расчеты по установлению тарифа на теплоноситель в виде воды (химически очищенная вода), в виде пара (химически обессоленная вода), поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям.

Постановлением Госкомитета от 13.12.2013 №5-44/тэ установлены тарифы на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2014 год.

Расчет тарифов, ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;

- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

Инвестиционная программа ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» на 2011-2015 годы утверждена Министерством энергетики Республики Татарстан (заключение от 15.11.2010 № 4).

Мероприятия инвестиционной программы на 2015 год:

№ п.п.	Наименование инвестиционного проекта, объекта и работ	Сроки выполнения работ (проектов):		Сметная ст-ть в тек. ценах млн. руб.	Итого финансирование	Источники финансирования, млн. руб.						
		начало	окончание			В тепловой энергии			В электрической энергии			Прочие
						Итого	Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года	Итого	Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года	
1.	Реконструкция ОРУ-110кВ. Замена масляных выключателей МКП-110кВ на элегазовые выключатели (баковые) типа ВЭБ-110 на ячейках трансформаторов Т-13,14. ШСВ-110 вместе с РЗД и микропроцессорными защитами типа ШЭ.	2015	2015	8,730	8,73	-	-	-	8,73	7,83	0,90	-
2.	Реконструкция ОРУ-110кВ. Замена масляных выключателей МКП-110кВ на элегазовые выключатели (баковые) типа ВГТ-110 на ячейках ВЛ Уруссу-Туймазы 1,2,3,4	2012	2015	11,500	11,50	-	-	-	11,50	10,30	1,20	-
3.	Реконструкция трубопроводов питательной воды: секция 2, кол. 1, 2; секция 3, кол. 1, 2.	2015	2015	11,600	11,60	1,30	0,10	1,20	10,30	10,30	-	-
4.	Модернизация системы возбуждения и регулирования напряжения турбогенераторов ст № 7.	2014	2015	8,900	8,900	1,00	0,90	0,10	7,90	7,00	0,90	-

5.	Модернизация системы автоматического розжига, автоматического регулирования процесса горения и технологических защит на базе микропроцессорной техники котлов ТП-170 ст. №№ К-10	2015	2015	26,630	26,630	-	-	-	26,63	23,93	2,70	-
6.	Модернизация системы охлаждения конденсатора турбины К-50-90 ст. № 7 путем внедрения установки шарикоочистки	2015	2015	11,000	11,000	-	-	-	11,00	9,90	1,10	-
7.	Реконструкция элементов главных паропроводов. Участки № 1, 2,4,5,6	2015	2015	1,600	1,600	0,20	0,20	-	1,40	1,20	0,20	-
8.	Реконструкция системы противоаварийной автоматики в операционной зоне филиала ОАО «СО ЕЭС» РДУ Татарстана	2014	2015	2,500	2,500	-	-	-	2,50	2,20	0,30	-
	Замена Да в д. № 3	2015	2015	3,000	3,000	0,30	0,30	-	2,70	2,40	0,30	-
	Замена Да в д. № 4	2015	2015	3,000	3,000	0,30	0,30	-	2,70	2,40	0,30	-
	Итого по 2015 году				88,460	3,10	1,80	1,30	85,36	77,46	7,90	-

В соответствии с инвестиционной программой источник финансирования инвестиционной программы на 2015 год в тарифе на теплоноситель не предусмотрен.

В соответствии с п. 32 (и) Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075:

Объем незавершенных капитальных вложений

тыс.руб.

	на 31.12.2012	на 31.12.2013
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	27 597	27 195,58

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году) в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (далее – Прогноз), одобренного Правительством Российской Федерации 26.09.2014 г.:

- индекс цен производителей промышленной продукции (для определения расходов по статьям условно-постоянных расходов, кроме оплаты труда, социальных выплат, амортизации, налога на имущество) – 104,9%;

- индекс потребительских цен (для определения расходов на оплату труда, отчисления на социальные нужды) – 106,7%;

Расчет тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС», на котором производится теплоноситель, на 2014 год произведен Госкомитетом в соответствии с гл. IX.V. и приложением 6.6. Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

1. Тариф на теплоноситель в виде воды (химически очищенной воды).

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 12 701,23 тыс. руб. (в ценах 2015 года).

Предложенный организацией проект тарифа на теплоноситель в виде воды:

- в среднем на 2015 год – 38,29 руб./м³ с к утвержденному уровню 2014 года – на 25,4%;

- в 1 полугодии 2015 года – 30,38 руб./м³, на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 г.;

- во 2 полугодии 2015 года – 45,46 руб./м³, с ростом 148,2% к тарифу 1 полугодия 2015 года.

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде воды составили:

- годовой расход исходной воды – 371 576 м³;
- потери воды в процессе очистки – 39 809 м³ – 12% к очищенной воде;
- годовая производительность – 331 737 м³ – снижение к уровню 2014 г. на 13,4%.

№ п/п	Наименование показателей	2013 год утверждено	2013 год факт	2014 год утверждено	2015 год предложение УрГРЭС	2015 год предложение ГКРТТ	Отклонение, % к 2014 г. (утв.)
1	Годовая производительность	410 874	366 112	382 936	331 737	331 737	86,6%
2	Потери воды в процессе очистки (в % к очищенной воде)	12%	12%	12%	12%	12%	100%
3	Потери воды в процессе очистки	49 304	43 830	45 952	39 809	39 809	86,6%
4	Годовой расход исходной воды	460 178	409 942	428 888	371 546	371 546	86,6%

Снижение объемов обусловлено следующим:

- переход частного сектора на индивидуальное газовое отопление и уменьшение подпиточной воды тепловой сети;
- установка узлов учета у потребителей.

Госкомитетом основные производственные показатели на 2015 год приняты по предложению организации.

При расчете тарифа на теплоноситель в виде воды Госкомитет применял метод экономически обоснованных расходов. Принятые значения по статьям затрат:

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2013	2014	Предложение УрГРЭС		Заключение Госкомитета				
			факт	утверждено	2015 год	% роста2015/2014 г.	2015 год	% роста2015/2014 г.	1 полугодие 2015 года	2 полугодие 2015 года	% роста2 пол к 1 пол.
1.1.	Стоимость исходной воды	тыс. руб.	120,52	126,09	109,23	86,6%	125,62	99,6%	60,95	64,67	106,1%
1.2.	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	2 643,71	2 519,35	2 578,76	102,4%	2 425,33	96,3%	1 220,96	1 204,37	98,6%
1.3.	Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря,	тыс. руб.	54,82	55,46	60,39	108,9%	54,35	98,0%	27,18	27,18	100,0%
1.4.	Стоимость транспортировки и очистки сточных вод	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%
1.5.	Расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, участвующего в процессе водоподготовки в т.ч.	тыс. руб.	5 379,57	5 141,81	5 839,60	113,6%	5 487,58	106,7%	2 743,79	2 743,79	100,0%
1.6.	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	412,13	65,40	65,40	100,0%	65,40	100,0%	32,70	32,70	100,0%
1.7.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	6 898,15	3 785,72	4 047,85	106,9%	3 247,92	85,8%	852,86	2 395,06	280,8%
1.7.1	Расходы на ремонт	тыс. руб.	1 735,40	548,44	575,31	104,9%	575,31	104,9%	287,66	287,66	100,0%
1.7.2.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%
1.7.3.	Общехозяйственные, цеховые расходы	тыс. руб.	5 162,75	3 237,28	3 472,54	107,3%	2 672,60	82,6%	565,20	2 107,40	372,9%
2	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб.м	366,112	382,936	331,737	86,6%	331,737	86,6%	160,97	170,77	106,1%
3	Необходимая валовая выручка, относимая на производство хим.очищенной воды	тыс. руб.	17 348,79	11 693,84	12 701,23	108,6%	11 406,20	97,5%	4 938,44	6 467,76	131,0%
4	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	47,39	30,54	38,29	125,4%	34,38	112,6%	30,68	37,87	123,4%

5	Тариф на теплоноситель в виде воды, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	47,39	30,54	38,29	125,4%	34,38	112,6%	30,68	37,87	123,4%

Справочно:

1. Стоимость исходной воды заявлена организацией в сумме 109,23 тыс. руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 13,4%. Госкомитетом расходы приняты 125,62 тыс.руб., снижение на 0,4% к 2014 году.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» осуществляет водозабор из реки Ик по договору водопользования с Министерством экологии и природных ресурсов Республики Татарстан от 16.06.2014 № 631Д/14 (срок действия договора – до 30.06.2017 г.)

В соответствии с Федеральным законом «О внесении изменений в часть вторую налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 24.11.2014 №366-ФЗ налоговые ставки, установленные в пункте 1 статьи 333.12 части 2 Налогового кодекса, применяются в 2015 году с коэффициентом 1,15.

Цена на воду принята в соответствии с договором с учетом роста на 15% с января 2015 года в размере 338,1 руб./тыс. куб.м., объем принят по предложению организации. Объем воды принят по предложению организации в количестве 371,55 тыс.м³.

2. Стоимость химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке, заявлена организацией в размере 2578,76 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 102,4%. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 2 425,33 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 3,7%.

Расход химических реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов принят Госкомитетом на основании представленных протоколов проведенных конкурсов на их поставку и заключенных договоров.

Цены на химические реагенты и фильтрующие материалы приняты Госкомитетом на основании заключенных договоров и представленных организацией счетов-фактур за 2014 год с приведением в цены 2015 года с применением индекса-дефлятора 1,049.

3. Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки, организацией не заявлены.

4. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки (в том числе отчисления на социальные нужды) заявлены организацией в сумме 5 839,60 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 13,6%. Организацией произведен расчет затрат на оплату труда на основании действующего штатного расписания. Тарифная ставка 1 разряда составила 6 853,4 руб. Численность работников, принятая в расчет составила 19 чел., средняя заработная плата –19 679 руб. в месяц.

Госкомитетом приняты расходы на основании представленного коллективного договора, штатного расписания и среднегодовой тарифной ставки 2014 года с применением индекса дефлятора 1,067. Численность работников - 19 чел., средняя заработная плата –18 492,76 руб. в месяц. Таким образом, затраты на оплату труда составят 4 216,35 тыс.руб., кроме того отчисления на социальные нужды – приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 1 271,23 тыс.руб.

5. Амортизационные отчисления заявлены организацией в сумме 65,4 тыс. руб., на уровне утвержденного 2014 года. Госкомитетом амортизационные отчисления приняты по предложению организации, в т.ч. в первом полугодии – 32,7 тыс. руб., во втором – 32,7 тыс. руб.

6. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, заявлены компанией в сумме 4 047,85 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 6,9%. Прочие расходы включают в себя:

6.1. Затраты на ремонт заявлены организацией в размере 575 313,56 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 5%. Компанией представлены графики ремонтов, сметы на основании дефектных ведомостей, протоколы проведенных конкурсов на выполнение работ и заключенные договоры. Госкомитетом затраты приняты по предложению организации.

6.2. Общехозяйственные расходы заявлены организацией в сумме 3 472,54 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 7,3%. Госкомитетом расходы приняты в размере 2 099,45 тыс.руб. Затраты включают в себя:

6.2.1. Цеховые расходы заявлены организацией в размере 3 133,47 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2014 году – на 10,9%. Госкомитетом рассмотрены представленные материалы, скорректированы расходы в части оплаты труда цехового персонала, расходов на эксплуатационные материалы, расходов на подготовку кадров. Госкомитетом учтены на 2015 год работы, имеющие периодичный характер, в обоснованных организацией объемах. Так, например, периодические обследования технического состояния зданий и сооружений (ХВО), замеры рабочих мест по программе производственного контроля, аттестация рабочих мест, которая проводится не реже 1 раза в 5 лет.

Госкомитетом цеховые расходы приняты в размере 2 348,15 тыс.руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 16,92%. Снижение обусловлено изменением доли отнесения цеховых расходов на производство химочищенной воды.

Распределение цеховых затрат на производство химочищенной воды и конденсата на 2015 год 47% и 53% соответственно (пропорционально доле выручки).

Справочно: распределение в 2014 году цеховых расходов между производством химочищенной воды и конденсата 90% и 10% соответственно.

6.2.2. Общестанционные затраты заявлены организацией в размере 339,07 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 17,4%. Госкомитетом рассмотрены представленные организацией материалы, скорректированы расходы по подготовке кадров, расходы на вспомогательные материалы, не включены расходы на добровольное медицинское страхование.

Госкомитетом расходы приняты в размере 324,45 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 21,1%.

7. ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» у других организаций химически очищенную воду не приобретает, и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации составит:

- в первом полугодии 2015 года – 4 938,44 тыс.руб.;
- во втором полугодии 2015 года – 6 467,76 тыс. руб.;
- в 2015 году – 11 406,20 тыс. руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 2,5%.

2. Тариф на теплоноситель в виде пара.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 11 406,23 тыс. руб. (в ценах 2015 года).

Предложенный организацией проект тарифа на теплоноситель в виде пара:

в среднем на 2015 год – 114,78 руб./м с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 22,7%;

в 1 полугодии 2015 года – 97,39 руб./м³, на уровне утвержденного тарифа 2 полугодия 2014 года.

во 2 полугодии 2015 года – 132,47 руб./м³, с ростом 136% к уровню 1 полугодия 2015 года.

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде пара составили:

- годовая производительность – 99 376 м³ – снижение к уровню 2014 г. – на 12,7%.
- потери воды с продувкой – 4 739 м³;
- годовой расход натрий-катионированной воды – 104 115 м³.

№ п/п	Наименование показателей	2013 г. утверждено	2013 г. факт	2014 год утверждено	2015 год предложение УрГРЭС	2015 год предложение ГКРТТ	Отклонение, % к 2014 г. (утв.)
1	Годовая производительность	123294	115359	113829	99376	99376	87,3%
3	Потери воды с продувкой	5177,9	5 374,9	4781	4739	4739	99,1%
4	Годовой расход На-катион. воды	128471,9	120466	118610	104115	104115	87,8%

Снижение объемов обусловлено следующим:

- снижение внутростанционных потерь пара;
- установка узлов учета у потребителей;
- снижение потребления теплоносителя (расторгнут договор паропотребления с предприятием ООО «Стройбетон», ООО «Аллагуват», снижение объема потребления пара ЗАО «УХЗ» на 6,4%).

Госкомитетом приняты основные производственные показатели по предложению организации на 2015 год.

При расчете тарифа на теплоноситель в виде пара Госкомитет применял метод экономически обоснованных расходов. Принятые значения по статьям затрат:

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2013 год	2014 год	Предложение УрГРЭС		Заключение Госкомитета				
			факт	утверждено	2015 год	% роста 2015/2014 г. без индексации	2015 год	% роста2015/2014 г.	1 полугодие 2015 года	2 полугодие 2015 года	% роста2015/2014 г.
1.1.	Стоимость исходной воды (хим.очищенной)	тыс. руб.	5 708,48	3 621,39	3 981,92	110,0%	3 565,97	98,5%	1 608,94	1 957,03	121,6%
1.2.	Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря	тыс. руб.	6,09	6,16	6,71	0,0%	5,69	92,3%	2,84	2,84	100,0%
1.3.	Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке	тыс. руб.	2 992,86	4 718,17	1 677,39	35,6%	1 681,25	35,6%	840,62	840,62	100,0%
1.4.	Расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, участвующего в процессе водоподготовки в т.ч.	тыс. руб.	1 456,86	1 589,55	1 906,82	120,0%	1 696,44	106,7%	848,22	848,22	100,0%
1.5.	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%
1.6.	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс. руб.	1 586,10	716,40	3 833,39	535,1%	3 349,07	467,5%	1 580,76	1 768,31	111,9%
1.6.1	Расходы на ремонт основных фондов	тыс. руб.	394,00	328,96	360,86	109,7%	360,86	109,7%	180,43	180,43	100,0%
1.6.2	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%
1.6.3	Общехозяйственные, цеховые расходы	тыс. руб.	1 192,10	387,44	3 472,54	896,3%	2 988,210	771,3%	1 400,33	1 587,88	113,4%
2	Объем пара, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс.куб.м	115,359	113,829	99,376	87,3%	99,38	87,3%	50,12	49,25	98,3%
3	Необходимая валовая выручка, относимая на производство хим.очищенной воды	тыс. руб.	11 750,40	10 651,67	11 406,23	107,1%	10 298,41	96,7%	4 881,38	5 417,03	111,0%
4	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	101,86	93,58	114,78	0,0%	103,63	110,7%	97,39	109,98	112,9%
5	Тариф на теплоноситель в виде пара, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	101,86	93,58	114,78	122,7%	103,63	110,7%	97,39	109,98	112,9%

Справочно:

1. Стоимость натрийкатионированной воды заявлена организацией в сумме 3 981,92 тыс. руб., с ростом к утвержденному 2014 году – на 10%. Принята Госкомитетом в сумме 3 565,97 тыс. руб., в т.ч. в первом полугодии – 1 608,94 тыс. руб., во втором – 1 957,03 тыс. руб. Себестоимость исходной химически-очищенной воды принята по расчетам Госкомитета. Объем воды принят в количестве 104,12 тыс.м³ по предложению организации. Снижение по данной статье к утвержденному уровню 2014 года – на 1,5%.

2. Затраты на потери тепловой энергии заявлены организацией в сумме 1 677,39 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 60%.. Данные затраты не были учтены при расчете нормативного удельного расхода топлива, что подтверждено экспертным заключением «УралОРГРЭС», в соответствии с которым Министерством энергетики РФ утверждены нормативные удельные расходы топлива на электрическую и тепловую энергию на 2015 год.

Затраты приняты Госкомитетом 1 681,25 тыс.руб.

3. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки заявлены организацией в сумме 1 906,82 тыс. руб., рост к утвержденному 2014 году – на 20%. Организацией произведен расчет затрат на оплату труда на основании действующего штатного расписания. Тарифная ставка 1 разряда составила 6 853,44 руб. Численность работников, принятая в расчет составила 5 чел., средняя заработная плата – 24 418,23 руб. в месяц. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2 % от фонда оплаты труда.

Госкомитетом приняты расходы на основании представленного коллективного договора, штатного расписания и среднегодовой тарифной ставки 2014 года с применением индекса дефлятора 1,067. Численность работников - 5 чел., средняя заработная плата – 21 724,12 руб. в месяц. Всего 1 696,44 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 106,7%, в том числе:

3.1. Фонд оплаты труда – приняты в размере 1 303,45 тыс.руб.

3.2. Отчисления на социальные нужды – приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда в сумме 392,99 тыс.руб.

4. Амортизационные отчисления организацией не заявлены.

5. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, заявлены компанией в сумме 3 833,39 тыс. руб., рост к утвержденному уровню 2014 году – на 435,1%. Рост обусловлен изменением доли отнесения расходов на производство конденсата. Прочие расходы включают в себя:

5.1. Затраты на ремонт заявлены организацией в сумме 360,86 тыс. руб., рост к утвержденному 2014 году – 9,7%.

Компанией представлены графики ремонтов, сметы на основании дефектных ведомостей, протоколы проведенных конкурсов на выполнение работ и заключенные договоры. Госкомитетом затраты приняты по предложению организации.

5.3. Общехозяйственные расходы заявлены организацией в сумме 3 472,54 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 796%.

Госкомитетом затраты приняты в размере 2 988,21 тыс.руб. Затраты включают в себя:

5.2.1. Цеховые расходы заявлены организацией в размере 3 133,47 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2014 году – на 890%.

Госкомитетом рассмотрены представленные материалы, скорректированы расходы в части оплаты труда цехового персонала, расходов на эксплуатационные материалы, расходов на подготовку кадров. Госкомитетом учтены на 2015 год работы, имеющие периодичный характер, в обоснованных организацией объемах. Так, например, периодические обследования технического состояния зданий и сооружений (ХВО), замеры рабочих мест по программе производственного контроля, аттестация рабочих мест, которая проводится не реже 1 раза в 5 лет. Госкомитетом цеховые расходы приняты в размере 2 663,76 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 740%. Увеличение обусловлено изменением доли отнесения цеховых расходов на производство конденсата.

Распределение цеховых затрат на производство химочищенной воды и конденсата на 2015 год 47% и 53% соответственно (пропорционально доле выручки).

Справочно: распределение в 2014 году цеховых расходов между производством химочищенной воды и конденсата 90% и 10% соответственно.

5.2.2. Общестанционные затраты заявлены организацией в размере 339,07 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 360%.

Госкомитетом рассмотрены представленные организацией материалы, скорректированы расходы по подготовке кадров, расходы на вспомогательные материалы, не включены расходы на добровольное медицинское страхование.

Госкомитетом расходы приняты в размере 324,45 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 342%. Увеличение обусловлено изменением доли отнесения общестанционных расходов на производство конденсата.

Распределение общестанционных затрат на производство химочищенной воды и конденсата на 2015 год по 50%.

Справочно: распределение в 2014 году общестанционных расходов между производством химочищенной воды и конденсата 80% и 20% соответственно.

6. ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» у других организаций воду не приобретает и не несет иных расходов на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством РФ параметров качества теплоносителя.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации составит:

в первом полугодии – 4 881,38 тыс.руб.,

во втором полугодии – 5 417,03 тыс. руб.,

всего в 2015 году – 10 298,41 тыс. руб., снижение к утвержденному 2014 года – на 3,3%.

На основании изложенного предлагается установить:

стоимость 1 куб. м. воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» составит (без НДС):

в первом полугодии – 30,68 руб./м³, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2014 года;

во втором полугодии – 37,87 руб./м³, с ростом к уровню 1 полугодия 2014 года – 123,4%

в среднем в 2014 году – 34,33 руб./м³, с ростом к 2014 году – 112,4%.

стоимость 1 куб. м. теплоносителя, вырабатываемого в виде пара ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» составит:

в первом полугодии – 97,39 руб./м³, на уровне утвержденного тарифа на 2 полугодие 2014 года;

во втором полугодии – 109,98 руб./м³, с ростом к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года 112,9%.

в 2015 году – 103,63 руб./м³, с ростом к 2014 году 110,7%.

27 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки» 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 теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

2. Установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, согласно приложению 4.

3. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г. Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г.Набережные Челны, 46 комплекс» (далее – Жилой Комплекс) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 166,8 м³/час.

Почтовый адрес ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования) расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Существующие сети водоснабжения проходят по земельному участку Жилого Комплекса заявителя.

Согласно техническим условиям, выданными ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», точка подключения находится в колодце ВК-182 на существующей сети.

Для осуществления подключения Жилого Комплекса строительство объектов водоснабжения со стороны ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» не требуется.

В соответствии с расчетом, представленным ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», размер необходимой валовой выручки по подключению Объекта к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» составляет 12 216 руб. В данном случае, это затраты на оформление необходимой документации и фактических действий по подключению Объекта.

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г.Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 166,8 м³/час в размере 12 216 руб. (без учета НДС).

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г. Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г. Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

3.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г.Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 166,8 м³/час в размере 12 216 руб. (без учета НДС).

3.2. ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

4. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г. Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта **ООО «Инжиниринг-М»** - «Жилой комплекс, РТ, г.Набережные Челны, 46 комплекс» (далее – Жилой Комплекс) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 49,8 м³/час.

Почтовый адрес ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением

Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

Существующие сети водоотведения проходят по земельному участку Жилого Комплекса заявителя.

Согласно техническим условиям, выданными ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», точки подключения находится в колодцах К-21, К-63 и К-79 на существующей сети.

Для осуществления подключения Жилого Комплекса строительство объектов водоотведения со стороны ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» не требуется.

В соответствии с расчетом, представленным ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», размер необходимой валовой выручки по подключению Объекта к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» составляет 12 216 руб. В данном случае, это затраты на оформление необходимой документации и фактических действий по подключению Объекта.

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г.Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 49,8 м³/час в размере 12 216 руб. (без учета НДС).

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г. Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г. Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

4.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «Инжиниринг-М» - «Жилой комплекс, РТ, г.Набережные Челны, 46 комплекс» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 49,8 м³/час в размере 12 216 руб. (без учета НДС).

4.2. ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 №406.

5. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр. М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г. Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр.М.Джалиля в районе д.23 п.ГЭС г.Набережные Челны» (далее – Объект) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 226,37 м³/час.

Почтовый адрес ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

Срок подключения Объекта – сентябрь 2016 год.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (далее - Методические указания).

Для осуществления подключения Объекта к централизованным системам водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» необходимо выполнить:

1. Строительство трубопровода диаметром 225 мм протяженностью 137,2 м, из них 69,4 м методом горизонтально-направленного бурения;
2. Строительство камеры 3500х2500 мм – 1 шт.;
3. Установка пожарного гидранта – 1 шт.

В соответствии с расчетом, представленным ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» Объекта составляет 2 342 928,50 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 12 216 руб.;
- расходы на строительство мероприятий «последней мили» – 1 864 570 руб.;
- налог на прибыль – 466 142,50 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. Госкомитетом был произведен расчет земляных работ, в результате которого был скорректирован объем разрабатываемого грунта и объем песка, необходимого для засыпки трубопровода. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» объем разрабатываемого грунта 634,92 куб.м., объем песка для засыпки трубопровода – 77,12 куб.м. а после произведения расчета земляных работ объем разрабатываемого грунта составил 580 куб.м., а объем песка для засыпки трубопровода – 60 куб.м.

Произведен анализ стоимости песка природного на территории Республики Татарстан, согласно которого стоимость принята в размере 350 руб./куб.м. в соответствии со средней ценой на электронных площадках ГУП «Агентство по государственному заказу Республики Татарстан».

Госкомитетом скорректирован объем перевозимого грунта. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» объем перевозимого грунта 1 111,11 т., а после корректировки объем составил 1015 т.

2. Проанализировав коммерческие предложения стоимости труб, фасонных частей по г. Набережные Челны и Республике Татарстан, Госкомитетом стоимость указанных материалов принята по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (согласно договору поставки товара №3-52 от 07.03.2014).

3. Проанализировав коммерческие предложения стоимости применяемых железно-бетонных изделий (блоки бетонные стен подвалов) по г. Набережные Челны и Республике Татарстан, Госкомитетом стоимость блока бетонного ФБС 24-4-6-П принята в размере 1775 руб./шт. (по предложению организации – 3 506,84 руб./шт.); блока бетонного ФБС 12-4-6-П принята в размере 930 руб./шт. (по предложению организации – 1 777,95 руб./шт.); блока бетонного ФБС 9-4-6-П принята в размере 725 руб./шт. (по предложению организации – 1 380,14 руб./шт.).

4. Прокладка трубопровода методом ГНБ.

Трубопровод диаметром 315 мм протяженностью 69,4 м проложен методом ГНБ. Стоимость работ по прокладке труб по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» составляет 4 237,29 руб./п.м. соответственно.

Проанализировав коммерческие предложения по прокладке трубопроводов методом ГНБ по г.Набережные Челны и Республике Татарстан,

Госкомитетом стоимость указанных работ принята по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», так как соответствует средней стоимости исходя из коммерческих предложений.

5. Госкомитетом скорректирована длина установки бортовых камней. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» длина установки бортовых камней – 600 м., а после корректировки длина составила – 6 м.

Исходя из изложенного, размер НВВ на подключение указанного Объекта Госкомитетом принят в размере – 1 930 791,14 руб. Расчет затрат на технологическое присоединение выполнен в ценах 2014 года.

Расчет платы между ООО «ДОМКОР» и ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» согласован.

Сравнительная таблица затрат по мероприятиям:

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоснабжения	Предложение ЗАО "ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ"	Предложение Госкомитета
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	12 216,0	12 216,0
2.	Расходы на строительство трубопровода	1 864 570,0	1 534 860,11
3.	Налог на прибыль	466 142,5	383 715,03
4.	Итого плата за подключение	2 342 928,5	1 930 791,14

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр.М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 226,37 м³/час в размере 1 930 791,14 руб. (без учета НДС).

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр. М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г. Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр. М.Джалиля в районе

д.23 п. ГЭС г. Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

5.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр.М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 226,37 м³/час в размере 1 930 791,14 руб. (без учета НДС).

5.2. ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

6. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр. М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г. Набережные Челны» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр.М.Джалиля в районе д.23 п.ГЭС г.Набережные Челны» (далее – Объект) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 26,93 м³/час.

Почтовый адрес ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

Срок подключения Объекта – сентябрь 2016 год.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (далее - Методические указания).

Для осуществления подключения Объекта к централизованным системам водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» необходимо выполнить:

1. Строительство трубопровода диаметром 160 мм протяженностью 179,9 м, а также строительство трубопровода диаметром 225 мм протяженностью 74,4 м методом горизонтально-направленного бурения;

2. Строительство колодцев диаметром 1000 мм – 2 шт., диаметром 1500 мм – 7 шт.;

В соответствии с расчетом, представленным ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» Объекта составляет 3 262 828,50 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 12 216 руб.;

- расходы на строительство мероприятий «последней мили» – 2 600 490 руб.;

- налог на прибыль – 650 122,50 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. Госкомитетом был произведен расчет земляных работ, в результате которого был скорректирован объем разрабатываемого грунта и объем песка, необходимого для засыпки трубопровода. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» объем разрабатываемого грунта 2080,39 куб.м., объем песка для засыпки трубопровода – 153,6 куб.м., а после произведения расчета земляных работ объем разрабатываемого грунта составил 1865 куб.м., а объем песка для засыпки трубопровода – 146 куб.м.

Госкомитетом скорректирован объем грунта, необходимый для обратной засыпки. Согласно представленному сметному расчету объем грунта для обратной засыпки – 1 859,75 куб.м., а после расчета Госкомитета – 1720 куб.м.

Произведен анализ стоимости песка природного на территории Республики Татарстан, согласно которого стоимость принята в размере 350 руб./куб.м. в соответствии со средней ценой на электронных площадках ГУП «Агентство по государственному заказу Республики Татарстан».

Госкомитетом скорректирован объем перевозимого грунта. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» объем перевозимого разработанного грунта – 3 640,68 т., а после корректировки объем составил 3 265 т. Объем грунта для обратной засыпки согласно сметному расчету – 3 254,56 т., после корректировок составил 3 010 т.

2. Проанализировав коммерческие предложения стоимости труб, фасонных частей, железно-бетонных изделий по г. Набережные Челны и Республике Татарстан, Госкомитетом стоимость указанных материалов принята по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (согласно договору поставки товара №3-52 от 07.03.2014).

3. Госкомитетом скорректированы диаметры труб применяемые при строительстве мероприятий «последней мили». Согласно представленной

сметной документации трубопровод имеет диаметр 225 мм и протяженность 254,3 м, но согласно проектной документации на данный Объект № 24-14-НВК.2, разработанный организацией ОАО «ГРАЖДАНПРОЕКТ», трубопровод протяженностью 74,4 м имеет диаметр 225 мм и протяженностью 179,9 м имеет диаметр 160мм. На основании проектной документации Госкомитетом была рассчитана стоимость применяемых труб.

4. Прокладка трубопровода методом ГНБ.

Трубопровод диаметром 315 мм протяженностью 74,4 м проложен методом ГНБ. Стоимость работ по прокладке труб по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» составляет 4 237,29 руб./п.м. соответственно.

Проанализировав коммерческие предложения по прокладке трубопроводов методом ГНБ по г.Набережные Челны и Республике Татарстан, Госкомитетом стоимость указанных работ принята по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», так как соответствует средней стоимости исходя из коммерческих предложений.

5. Госкомитетом скорректирована длина установки бортовых камней. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» длина установки бортовых камней – 600 м., а после корректировки длина составила – 6 м.

Исходя из изложенного, размер НВВ на подключение указанного Объекта Госкомитетом принят в размере – 2 721 001,80 руб. Расчет затрат на технологическое присоединение выполнен в ценах 2014 года.

Расчет платы между ООО «ДОМКОР» и ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» согласован.

Сравнительная таблица затрат по мероприятиям:

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоотведения	Предложение ЗАО "ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ"	Предложение Госкомитета
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	12 216,0	12 216,0
2.	Расходы на строительство трубопровода	2 600 490,0	2 167 028,64
3.	Налог на прибыль	650 122,5	541 757,16
4.	Итого плата за подключение	3 262 828,5	2 721 001,80

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр.М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 26,93 м³/час в размере 2 721 001,80 руб. (без учета НДС).

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр. М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г. Набережные Челны» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр. М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г. Набережные Челны» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

6.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома со встроенными помещениями нежилого назначения и подземной автостоянкой по пр.М.Джалиля в районе д.23 п. ГЭС г.Набережные Челны» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 26,93 м³/час в размере 2 721 001,80 руб. (без учета НДС).

6.2. ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

7. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажный жилой дом в 54 микрорайоне, на пересечении проспектов Московский и им. Вахитова, г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу

установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажный жилой дом в 54 микрорайоне, на пересечении проспектов Московский и им. Вахитова, г.Набережные Челны» (далее – Объект) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 80,42 м3/час.

Почтовый адрес ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

Срок подключения Объекта – июнь 2016 год.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (далее - Методические указания).

Для осуществления подключения Объекта к централизованным системам водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» необходимо выполнить строительство трубопровода диаметром 110 мм протяженностью 59 м.

В соответствии с расчетом, представленным ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» Объекта составляет 922 216,00 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 12 216 руб.;
- расходы на строительство мероприятий «последней мили» – 728 000 руб.;
- налог на прибыль – 182 000 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. Проанализировав коммерческие предложения стоимости труб, железно-бетонных изделий, фасонных частей по г. Набережные Челны и Республике Татарстан, Госкомитетом стоимость указанных материалов принята по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (согласно договору поставки товара №3-52 от 07.03.2014).

2. Госкомитетом скорректирована длина установки бортовых камней. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» длина установки бортовых камней – 600 м., а после корректировки длина составила – 6 м.

Исходя из изложенного, размер НВВ на подключение указанного Объекта Госкомитетом принят в размере – 562 224,89 руб. Расчет затрат на технологическое присоединение выполнен в ценах 2014 года.

Расчет платы между ООО «ДОМКОР» и ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» согласован.

Сравнительная таблица затрат по мероприятиям:

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоснабжения	Предложение ЗАО "ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ"	Предложение Госкомитета
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	12 216,0	12 216,0
2.	Расходы на строительство трубопровода	728 000,0	440 007,11
3.	Налог на прибыль	182 000,0	110 001,78
4.	Итого плата за подключение	922 216,0	562 224,89

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажный жилой дом в 54 микрорайоне, на пересечении проспектов Московский и им. Вахитова, г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 80,42 м³/час в размере 562 224,89 руб. (без учета НДС).

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажный жилой дом в 54 микрорайоне, на пересечении проспектов Московский и им. Вахитова, г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажный жилой дом в 54 микрорайоне, на пересечении проспектов Московский и им. Вахитова, г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

7.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажный жилой дом в 54 микрорайоне, на пересечении проспектов Московский и им. Вахитова, г.Набережные Челны» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 80,42 м³/час в размере 562 224,89 руб. (без учета НДС).

7.2. ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения»

утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

8. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома 17А-III-5, 17А-III-8, 17А-III-7 17А микрорайона III очереди II этап» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома 17А-III-5, 17-III-8, 17-III-7 17А микрорайона III очереди II этап» (далее – Объект) к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 29,23 м³/час.

Почтовый адрес ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» - Республика Татарстан, г. Набережные Челны, а/я 154. Генеральный директор – Пузырьков Кирилл Юрьевич.

Срок подключения Объекта – 3 квартал 2015 г.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э (далее - Методические указания).

Для осуществления подключения Объекта к централизованным системам водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» необходимо выполнить:

1. Строительство трубопровода диаметром 160 мм протяженностью 36,2 м, трубопровода диаметром 225 мм протяженностью 122 м и трубопровода диаметром 315 мм протяженностью 96,4;

2. Строительство колодцев диаметром 1500 мм – 7шт., диаметром 1000 мм – 2 шт.;

В соответствии с расчетом, представленным ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» Объекта составляет 4 102 003,50 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 12 216 руб.;
- расходы на строительство мероприятий «последней мили» – 3 271 830 руб.;
- налог на прибыль – 817 957,50 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. Госкомитетом был произведен расчет земляных работ, в результате которого был скорректирован объем разрабатываемого грунта и объем грунта, необходимого для обратной засыпки трубопровода. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» объем разрабатываемого грунта 3 371,28 куб.м., объем грунта для обратной засыпки трубопровода – 3 147,52 куб.м. а после произведения расчета земляных работ объем разрабатываемого грунта составил 3 160 куб.м., а объем грунта для обратной засыпки трубопровода – 2865 куб.м.

Произведен анализ стоимости песка природного на территории Республики Татарстан, согласно которого стоимость принята в размере 350 руб./куб.м. в соответствии со средней ценой на электронных площадках ГУП «Агентство по государственному заказу Республики Татарстан».

Госкомитетом скорректирован объем перевозимого грунта. Согласно представленному сметному расчету ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» объем перевозимого разработанного грунта – 5 899,74 т., а после корректировки объем составил 5 530 т. Объем грунта для обратной засыпки согласно сметному расчету – 5 580,16 т., после корректировок составил 5 013,75 т.

С учетом проведения расчета земляных работ, было скорректировано уплотнение грунта пневматическими трамбовками.

2. Проанализировав коммерческие предложения стоимости труб, фасонных частей, железно-бетонных изделий по г. Набережные Челны и Республике Татарстан, Госкомитетом стоимость указанных материалов принята по предложению ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (согласно договору поставки товара №3-52 от 07.03.2014).

Исходя из изложенного, размер НВВ на подключение указанного Объекта Госкомитетом принят в размере – 3 964 170,90 руб. Расчет затрат на технологическое присоединение выполнен в ценах 2014 года.

Расчет платы между ООО «ДОМКОР» и ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» согласован.

Сравнительная таблица затрат по мероприятиям:

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоотведения	Предложение ЗАО "ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ"	Предложение Госкомитета
1.	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством	12 216,0	12 216,0
2.	Расходы на строительство трубопровода	3 271 830,0	3 161 563,92
3.	Налог на прибыль	817 957,5	790 390,98
4.	Итого плата за подключение	4 102 003,5	3 964 170,90

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома 17А-III-5, 17-III-8, 17-III-7 17А микрорайона III очереди II этап» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 29,23 м³/час в размере 3 964 170,90 руб. (без учета НДС).

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома 17А-III-5, 17А-III-8, 17А-III-7 17А микрорайона III очереди II этап» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки» 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 платы за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома 17А-III-5, 17А-III-8, 17А-III-7 17А микрорайона III очереди II этап» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

8.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта ООО «ДОМКОР» - «Многоэтажные жилые дома 17А-III-5, 17-III-8, 17-III-7 17А микрорайона III очереди II этап» к централизованной системе водоотведения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 29,23 м³/час в размере 3 964 170,90 руб. (без учета НДС).

8.2. ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

9. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении стандартизированных тарифных ставок за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань».

В соответствии с пунктом 26 (21) постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021 «О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации », пунктом 5 приказа Федеральной службы по тарифам от 28 апреля 2014 г. № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету размера платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения и (или) стандартизированных тарифных ставок, определяющих ее величину», Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15 июня 2010 г. № 468 Государственным комитетов Республики Татарстан по тарифам устанавливаются стандартизированных тарифные ставки для случаев технологического присоединения газоиспользующего оборудования с максимальным расходом газа 500 куб.м в час и менее и (или) проектным рабочим давлением в присоединяемом газопроводе 0,6 МПа и менее.

ООО «Газпром трансгаз Казань» обратилось в адрес Госкомитета с заявлением об установлении стандартизированных тарифных ставок на 2015 год.

Поскольку проектирование и строительство газопроводов-вводов, а также оформление разрешительных документов осуществлялось заявителями, оценка затрат по выполнению работ по подключению ООО «Газпром трансгаз Казань» выполнены на основании прогнозных смет и калькуляций.

1. Расчет стандартизированной тарифной ставки на покрытие расходов ГРО, связанных с разработкой проектной документации.

По предложению ООО «Газпром трансгаз Казань» стандартизированная тарифная ставка на разработку проектной документации составит:

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	Протяженность строящейся (реконструируемой) сети менее 150 м (включительно)	Протяженность строящейся (реконструируемой) сети более 150 м
1.	Расходы на разработку проектной документации, в т.ч.:	Тыс.руб	72 780,4	66 489,0
1.1	на проектно-изыскательские	Тыс.руб	53 033,2	49 195,2
1.2	на кадастровые и землеустроительные работы, аренду земли	Тыс.руб	19 747,2	17 293,8
2	Суммарный максимальный часовой расход газа газоиспользующего оборудования заявителя	куб.м/ч	22 629	X
3	Количество	ед	X	222

	технологических присоединений			
4	Эффективная ставка налога на прибыль	%	20	20
5	Сумма налога на прибыль	Тыс.руб	18 195,1	16 622,25
6.	Стандартизированная тарифная ставка		4020 руб/м ³ в час	374 375 руб/ед

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Согласно п.9 Методических указаний в состав расходов на разработку проектной документации включаются расходы на проведение кадастровых и землеустроительных работ, согласования выделения земли под строительство, проведение экспертизы проектной документации.

1) ООО «Газпром трансгаз Казань» представлены сметы на проектные работы по прокладке подземного газопровода диаметром 114 мм протяженностью 100 м.

Фактические расходы на разработку проектной документации организацией не представлены, так как ООО «Газпром трансгаз Казань» не проводило строительство и проектирование газопроводов.

1) Госкомитетом стоимость разработки проектной документации при проектировании трубопроводов протяженностью до 150 м принята согласно справочнику базовых цен на проектирование газопроводов исходя из средней стоимости на проектные работы надземного и подземного газопровода. Стоимость разработки проектной документации протяженностью газопроводов свыше 150 м принята по предложению организации из расчета на проектирование газопровода диаметром 57 мм и протяженностью 200м.

2) произведен перерасчет расходов на проведение экспертизы в размере 33,75% от стоимости проектно-изыскательских работ.

5) Расходы на кадастровые и землеустроительные работы приняты в размере 18,484 руб. (на единицу сведений Государственной кадастровой недвижимости), так как не представлены обоснования по количеству сведений, предоставляемых Государственной кадастровой недвижимости.

6) Расходы на аренду земли исключены из данного раздела, так как расходы на аренду и рекультивацию земли учтены в составе стандартизированной тарифной ставки на прокладку газопровода (подпункт г) пункт 9 Методических указаний).

Расходы на проектно-изыскательские работы и кадастровые и землеустроительные работы на 1 присоединение составят:

Тыс.руб

Виды работ	По предложению ГРО		По предложению Госкомитета	
	менее 150 м	более 150м	менее 150 м	более 150м
Проектирование газопровода	60,554	103,740	48,600	93,464
Топографические изыскания	16,534	33,068	16,534	33,068
Инженерно-геологические	28,904	28,904	28,904	28,904

изыскания				
Экспертиза- 33,75%	35,772	55,928	31,738	52,460
Кадастровые и землеустроительные	30,401	33,091	18,484	18,484
Аренда земли, руб	22,400	44,800	-	-
Итого	194,565	299,531	144,260	226,380

Расчет стандартизированной тарифной ставки на разработку проектной документации представлен в таблице:

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	Протяженность строящейся (реконструируемой) сети менее 150 м (включительно)	Протяженность строящейся (реконструируемой) сети более 150 м
1.	Расходы на разработку проектной документации, в т.ч.:	Тыс.руб	53953,22	50256,36
1.1	на проектно-изыскательские	Тыс.руб	47 040,22	46152,91
1.2	на кадастровые и землеустроительные работы	Тыс.руб	6913,0	4103,45
2	Суммарный максимальный часовой расход газа газоиспользующего оборудования заявителя	куб.м/ч	22 629	95275
3	Количество технологических присоединений	ед	374	222
4	Эффективная ставка налога на прибыль	%	20	20
5	Сумма налога на прибыль	Тыс.руб	13488,31	12564,10
6.	Стандартизированная тарифная ставка		2980 руб/м ³ в час	282 975 руб/ед

2. Расчет стандартизированной тарифной ставки, связанной со строительством (реконструкцией) газопроводов протяженностью более 150м.

ООО «Газпром трансгаз Казань» представлены сметы на прокладку 200 м газопроводов по различным диапазонам диаметров. Кроме того в составе расходов, связанных со строительством (реконструкцией) газопроводов учтена сумма на аренду земли на период строительства в сумме 224,0 тыс.руб на 1 км газопровода (из расчета организации 11,2 тыс.руб за 50 м)., а также сумма на возмещение убытков собственникам земли (биологическая рекультивация) в сумму 31,0 тыс.руб. на 1 км (из расчета 1,55 тыс.руб на 50 м).

Акты выполненных работ за предыдущий период организацией не представлены, так как строительство газопроводов за предыдущие периоды силами ООО «Газпром трансгаз Казань» не проводилось, в связи с чем, оценить фактические понесенные расходы на строительство газопроводов не представляется возможным.

№ п/п	Показатели	Расходы, связанные со строительством (реконструкцией) газопроводов протяженностью 1 км, тыс. руб.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	Налог на прибыль, тыс. руб.	Стандартизированные тарифные ставки, тыс. руб./км, в ценах 2014г.
1	Стальные газопроводы				
1.1	Наземная (надземная) прокладка				
1.1.1	158 мм и менее	1269,025	20	317,3	1586,3
1.1.2	159 - 218 мм	1773,225	20	443,3	2216,5
1.1.3	219 - 272 мм	2368,235	20	592,1	2960,3
1.1.4	273 - 324 мм	2850,27	20	712,6	3562,8
1.1.5	325 - 425 мм	3516,255	20	879,1	4395,3
1.1.6	426 - 529 мм	4701,000	20	1175,3	5876,3
1.1.7	530 мм и выше	6465,51	20	1616,4	8081,9
1.2	Подземная прокладка				
1.2.1	158 мм и менее	1884,675	20	471,2	2355,8
1.2.2	159 - 218 мм	2771,615	20	692,9	3464,5
1.2.3	219 - 272 мм	3578,885	20	894,7	4473,6
1.2.4	273 - 324 мм	4862,09	20	1215,5	6077,6
1.2.5	325 - 425 мм	5725,335	20	1431,3	7156,7
1.2.6	426 - 529 мм	7668,555	20	1917,1	9585,7
1.2.7	530 мм и выше	7902,265	20	1975,6	9877,8
2	Полиэтиленовые газопроводы				
2.1	109 мм и менее	1712,975	20	428,2	2141,2
2.2	110 - 159 мм	2968,01	20	742,0	3710,0
2.3	160 - 224 мм	5097,025	20	1274,3	6371,3
2.4	225 - 314 мм	8750,655	20	2187,7	10938,3
2.5	315 - 399 мм	12763,545	20	3190,9	15954,4
2.6	400 мм и выше	20045,69	20	5011,4	25057,1

Госкомитетом рассмотрены представленные сметы на строительство газопроводов, и проведены следующие корректировки:

- уменьшено количество запорной арматуры на 1 км газопровода (по предложению Госкомитета принято 3 шт, по предложению организации 5 шт);
- скорректирована стоимость полиэтиленовых труб согласно коммерческим предложениям.

Кроме того Госкомитетом произведена оценка стоимости строительства газопроводов по Государственным укрупнённым нормативам цен (НЦС 81-02-15-2014):

- при расчете по укрупненным расценкам дополнительно учтены расходы на планировку территории в сумме 79,476 тыс.руб., т.к. данные расходы не учтены в расценках;
- при подземном способе прокладки газопроводов дополнительно учтены расходы на аренду земли в сумме 224,0 тыс.руб за 1 км и расходы на возмещение убытков собственникам земли (31,0 тыс.руб.)

- для перевода цен с 2001г на 2014г применены индексы согласно Постановления КМ РТ №872 от 14.11.2013 для полиэтиленовых труб – 6,47, для стальных при подземной прокладке-6,07 (при диаметре до 219мм) и коэффициент – 5,77 (при диаметре свыше 219мм), для стальных при надземной прокладке – 5,77.

Исходя из анализа, стоимость строительства газопроводов по предложению Госкомитета не превышает стоимость строительства по Государственным укрупнённым нормативам цен.

Исходя из изложенного, стоимость строительства газопроводов в зависимости от способа прокладки и диапазонов диаметров составит:

№ п/п	Показатели	Расходы, связанные со строительством (реконструкцией) газопроводов протяженностью 1 км, тыс. руб.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	Налог на прибыль, тыс. руб.	Стандартизованные тарифные ставки, тыс. руб./км, в ценах 2014г.	Стандартизованные тарифные ставки, тыс. руб./км, в ценах 2001
1	Стальные газопроводы					
1.1	Наземная (надземная) прокладка					
1.1.1	158 мм и менее	1130,0	20	283	1413,0	245,0
1.1.2	159 - 218 мм	1564,0	20	391,0	1955,0	339,0
1.1.3	219 - 272 мм	2094,0	20	524,0	2618,0	454,0
1.1.4	273 - 324 мм	2407,0	20	602,0	3009,0	522,0
1.1.5	325 - 425 мм	2846,0	20	712,0	3558,0	617,0
1.1.6	426 - 529 мм	4051,0	20	1013,0	5064,0	878,0
1.1.7	530 мм и выше	5856,0	20	1464,0	7320,0	1268,0
1.2	Подземная прокладка					
1.2.1	158 мм и менее	1588,0	20	397,0	1985,0	327,0
1.2.2	159 - 218 мм	2390,0	20	598,0	2988,0	493,0
1.2.3	219 - 272 мм	3079,0	20	770,0	3849,0	667,0
1.2.4	273 - 324 мм	4009,0	20	1003,0	5012,0	869,0
1.2.5	325 - 425 мм	4626,0	20	1157,0	5783,0	1003,0
1.2.6	426 - 529 мм	6684,0	20	1671,0	8355,0	1448,0
1.2.7	530 мм и выше	7178,0	20	1795,0	8973,0	1556,0
2	Полиэтиленовые газопроводы					
2.1	109 мм и менее	1164,0	20	291,0	1455,0	225,0
2.2	110 - 159 мм	1487,0	20	371,75	1859,0	288,0

2.3	160 - 224 мм	1588,5	20	398,0	1987,0	308,0
2.4	225 - 314 мм	2414,6	20	604,0	3019,0	467,0
2.5	315 - 399 мм	3021,3	20	756,0	3778,0	584,0
2.6	400 мм и выше	4055,3	20	1014,0	5070,0	784,0

3. Расчет стандартизированной тарифной ставки, связанной со строительством (реконструкцией) газопроводов протяженностью менее 150м.

Расчет ООО «Газпром трансгаз Казань» произведен на 374 ед присоединений (согласно техническим условиям выданным за 2013 год) по данной категории заявителей. Кроме того в составе расходов, связанных со строительством (реконструкцией) газопроводов учтена сумма на аренду земли на период строительства в сумме 22,4 тыс.руб на 100м газопровода (из расчета организации 11,2 тыс.руб за 50 м)., а также сумма на возмещение убытков собственникам земли (биологическая рекультивация) в сумму 3,1 тыс.руб. на 100 м (из расчета 1,55 тыс.руб на 50 м).

№ п/п	Показатели	Расходы, связанные со строительством (реконструкцией) газопроводов средней протяженностью до 150 м, тыс. руб.	Количество случаев строительства сетей до 150 м, шт	Суммарные расходы, тыс. руб., в ценах 2014г.
1	Стальные газопроводы			
1.1	Наземная прокладка, в т.ч.			
1.1.1	158 мм и менее	140,31	100	14030,8
1.1.2	159 - 218 мм	-	-	-
1.1.3	219 - 272 мм	-	-	-
1.1.4	273 - 324 мм	-	-	-
1.1.5	325 - 425 мм	-	-	-
1.1.6	426 - 529 мм	-	-	-
1.1.7	530 мм и выше	-	-	-
1.2	Подземная прокладка, в т.ч.			
1.2.1	158 мм и менее	210,758	52	10959,4
1.2.2	159 - 218 мм	-	-	-
1.2.3	219 - 272 мм	-	-	-
1.2.4	273 - 324 мм	-	-	-
1.2.5	325 - 425 мм	-	-	-
1.2.6	426 - 529 мм	-	-	-
1.2.7	530 мм и выше	-	-	-
2	Полиэтиленовые газопроводы, в т.ч.			
2.1	109 мм и менее	188,312	100	18831,2
2.2	110 - 159 мм	336,174	122	41013,2
2.3	160 - 224 мм	-	-	-
2.4	225 - 314 мм	-	-	-
2.5	315 - 399 мм	-	-	-
2.6	400 мм и выше	-	-	-
3	Суммарные расходы			84834,6

	строительства газопроводов до 150 м			
4	Суммарный максимальный часовой расход газа			22629
5	Ставка налога на прибыль			20%
6.	Стандартизированная тарифная ставка			4686 руб/м ³ в час

Госкомитетом рассмотрены представленные сметы. Стоимость трубы и запорной арматуры принята согласно среднерыночной стоимости материалов.

При подземном способе прокладки газопроводов дополнительно учтены расходы на аренду земли в сумме 22,4 тыс.руб за 100 м и расходы на возмещение убытков собственникам земли (3,1тыс.руб.)

Кроме того произведена оценка стоимости строительства газопроводов по Государственным укрупнённым нормативам цен (НЦС 81-02-15-2014). При расчете по укрупненным расценкам дополнительно учтены расходы на планировку территории в сумме 7,947 тыс.руб., т.к. данные расходы не учтены в расценках. Исходя из анализа, Госкомитет предлагает стоимость строительства сетей принять:

№ п/п	Показатели	Расходы, связанные со строительством (реконструкцией) газопроводов средней протяженностью до 150 м, тыс. руб.	Количество случаев строительства сетей до 150 м, шт	Суммарные расходы, тыс. руб., в ценах 2014г.
1	Стальные газопроводы			
1.1	Наземная прокладка, в т.ч.			
1.1.1	158 мм и менее	140,31	100	14030,8
1.1.2	159 - 218 мм	-	-	-
1.1.3	219 - 272 мм	-	-	-
1.1.4	273 - 324 мм	-	-	-
1.1.5	325 - 425 мм	-	-	-
1.1.6	426 - 529 мм	-	-	-
1.1.7	530 мм и выше	-	-	-
1.2	Подземная прокладка, в т.ч.			
1.2.1	158 мм и менее	160,575	52	8349,9
1.2.2	159 - 218 мм	-	-	-
1.2.3	219 - 272 мм	-	-	-
1.2.4	273 - 324 мм	-	-	-
1.2.5	325 - 425 мм	-	-	-
1.2.6	426 - 529 мм	-	-	-
1.2.7	530 мм и выше	-	-	-
2	Полиэтиленовые газопроводы, в т.ч.			
2.1	109 мм и менее	107,00	100	10700,0
2.2	110 - 159 мм	158,80	122	19374,0
2.3	160 - 224 мм	-	-	-
2.4	225 - 314 мм	-	-	-
2.5	315 - 399 мм	-	-	-

2.6	400 мм и выше	-	-	-
3	Суммарные расходы строительства газопроводов до 150 м			52455,0
4	Суммарный максимальный часовой расход газа			22629
5	Ставка налога на прибыль			20%
6.	Стандартизированная тарифная ставка			3000 руб/м ³ в час

Стандартизированную тарифную ставку на строительство газопроводов протяженностью до 150 м предлагаем установить в размере 3000 руб/м³ в час (в ценах 2014г) или 468 руб/м³ в час (в ценах 2001 года).

4. Расчет стандартизированной тарифной ставки, связанной со строительством газорегуляторных пунктов.

ООО «Газпром трансгаз Казань» представлена смета на строительство газорегуляторного пункта (далее – ГРП) производительностью до 40 м³/ч. Мощность ГРП принята согласно техническим условиям, выданным 25.07.2012г по объекту «Котельная для отопления производственной базы и АБК ИП Королева В.П.».

Показатели	Расходы на строительство, тыс.руб.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	Налог на прибыль	Суммарный максимальный часовой расход газа оборудования заявителя, подключаемого с использованием газорегуляторного пункта	Стандартизированная тарифная ставка, руб./м ³ в час, в ценах 2014г.
До 40 м ³ в час	238,074	20	60,0	22,5	13 226

Госкомитетом проанализирована представленная смета. Стоимость строительства ГРП принята по предложению организации на сумму 238,074 тыс.руб (в ценах 2014г) или 34,967 тыс.руб. (в ценах 2001г). Стандартизированная тарифная ставка в ценах 2001г составит 1943 руб./м³ в час.

Показатели	Расходы на строительство, тыс.руб.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	Налог на прибыль	Суммарный максимальный часовой расход газа оборудования заявителя, подключаемого с использованием газорегуляторного пункта	Стандартизированная тарифная ставка, руб./м ³ в час, в ценах 2001г.
До 40 м ³ в час	34,967	20	8,741	22,5	1943

5. Расчет стандартизированной тарифной ставки, связанной со строительством станции катодной защиты

ООО «Газпром трансгаз Казань» представлена смета на строительство станции катодной защиты производительностью 3 кВт (Технические условия от 16.09.2011 «265-16/1494) на строительство газопровода высокого давления, расположенного по адресу г.Н.Челны, пос.Элеваторная гора, ул.Чапаева).

Показатели	Расходы на строительство, тыс.руб.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	Налог на прибыль	Суммарный максимальный часовой расход газа оборудования заявителя, подключаемого с использованием станции катодной защиты, м ³ /ч	Стандартизированная тарифная ставка, руб./м ³ в час, в ценах 2014г.
Станция катодной защиты мощностью 3 кВт	663,068	20	166	60	13 814

Стоимость строительства станции катодной защиты принята по предложению организации, согласно представленной смете на строительство по объекту-аналогу. Стандартизированная тарифная ставка в ценах 2001 года составит 2933 руб./м³ в час.

Показатели	Расходы на строительство, тыс.руб.	Эффективная ставка налога на прибыль, %	Налог на прибыль	Суммарный максимальный часовой расход газа оборудования заявителя, подключаемого с использованием станции катодной защиты, м ³ /ч	Стандартизированная тарифная ставка, руб./м ³ в час, в ценах 2001г.
Станция катодной защиты мощностью 3 кВт	140,779	20	35,195	60	2933

6. Расходы, связанные с проверкой выполнения заявителем технических условий и осуществление фактического подключения объекта заявителя

По предложению ООО «Газпром трансгаз Казань» стандартизированная тарифная ставка составит:

№ п/п	Показатели	Расходы, связанные с проверкой выполнения заявителем технических условий,	Расходы, связанные с осуществлением фактического подключения, тыс.руб.	Налог на прибыль, тыс.руб.	Стандартизированная тарифная ставка, тыс.руб.

		тыс.руб.			
1	Надземная прокладка				
1.1	158 мм и менее	11,7	23,0	8,7	43,4
1.2	159 - 218 мм	11,7	26,2	9,5	47,4
1.3	219 - 272 мм	11,7	23,6	8,8	44,1
1.4	273 - 324 мм	11,7	24,4	9,0	45,1
1.5	325 - 425 мм	11,7	26,7	9,6	48,0
1.6	426 - 529 мм	11,7	26,7	9,6	48,0
1.7	530 мм и выше	11,7	28,2	10,0	49,9
2	Подземная прокладка, в т.ч.				
2.1	109 мм и менее	11,7	22,5	8,6	42,8
2.2	110 - 159 мм	11,7	22,5	8,6	42,8
2.3	160 - 224 мм	11,7	22,8	8,6	43,1
2.4	225 - 314 мм	11,7	22,8	8,6	43,1
2.5	315 - 399 мм	11,7	23,0	8,7	43,4
2.6	400 мм и выше	11,7	23,3	8,8	43,8

1) По предложению ООО «Газпром трансгаз Казань» расходы, связанные с проверкой выполнения заявителем технических условий включают в себя:

- расходы на согласование проекта прокладки подземного газопровода – 1,193 тыс.руб, 0,795 тыс.руб - надземного.

- расходы на технический надзор за строительством подземного газопровода – ввода – 9,221 тыс.руб., надземного – 3,152 тыс.руб.

- приемка в эксплуатацию законченного строительством газопровода – 1,242 тыс.руб.

2) Расходы, связанные с осуществлением фактического подключения.

Согласно Методическим указаниям в данной статье расходов учитываются расходы на фактическое присоединение, на проведение пуска газа, стоимость газа, используемого на продувку газопроводов.

По предложению ООО «Газпром трансгаз Казань» данные расходы включают в себя следующие расходы:

- врезка штуцером стального подземного газопровода с отключением газа 0,97- 5,429 тыс.руб.(в зависимости от диаметра и способа прокладки);

- ввод в эксплуатацию подземного газопровода (первичный пуск газа) 0,518-1,732 тыс.руб.(в зависимости от диаметра и способа прокладки).

- расходы на выполнение работ по государственному техническому учету и техническую инвентаризацию построенных объектов – 21,000 тыс.руб.

Данные расходы сложились исходя из заработной платы, отчислений на социальные нужды 30,2%, накладных расходов– 46%, рентабельности работ для населения 5%, рентабельность для производственных потребителей – 15%.

Госкомитетом проанализированы расчеты, и проведены следующие корректировки:

1) Исключена рентабельность, согласно перечню расходов, предусмотренных Методическими указаниями.

2) Из состава расходов на техническую инвентаризацию в соответствии с п.15 Методических указаний из расчета платы за присоединение исключен налог на добавочную стоимость.

Учитывая изложенное, Госкомитетом учтены следующие затраты:

№ п/п	Показатели	Согласование проекта	Осуществление технического задания	Приемка	Расходы, связанные с проверкой выполнения Заявителем технических условий, тыс. руб.	Врезка	Ввод в эксплуатацию	Техническая инвентаризация	Расходы, связанные с осуществлением фактического подключения объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения, тыс. руб.
1	Стальные газопроводы								
1.1	158 мм и менее	0,867	1,773	0,902	3,542	1,619	0,451	17,943	20,013
1.2	159 - 218 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	1,619	0,676	17,943	20,238
1.3	219 - 272 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	2,023	0,902	17,943	20,867
1.4	273 - 324 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	3,778	0,902	17,943	22,622
1.5	325 - 425 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	3,778	1,199	17,943	22,920
1.6	426 - 529 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	4,720	1,506	17,943	24,169
1.7	530 мм и выше	0,867	1,773	0,902	3,542	6,213	2,254	17,943	26,410
2	Полиэтиленовые газопроводы								
2.1	109 мм и менее	0,867	1,773	0,902	3,542	0,783	0,451	17,943	19,177
2.2	110 - 159 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	0,783	0,451	17,943	19,177
2.3	160 - 224 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	0,783	0,676	17,943	19,402
2.4	225 - 314 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	0,783	0,902	17,943	19,628
2.5	315 - 399 мм	0,867	1,773	0,902	3,542	0,783	0,902	17,943	19,628
2.6	400 мм и выше	0,867	1,773	0,902	3,542	0,783	1,199	17,943	19,925

Таким образом, расходы, связанные с проверкой выполнения заявителем технических условий и осуществлением фактического подключения составят:

№ п/п	Показатели	Расходы, связанные с проверкой выполнения заявителем технических условий, тыс.руб.	Расходы, связанные с осуществлением фактического подключения, тыс.руб.	Налог на прибыль, тыс.руб.	Стандартизированная тарифная ставка, тыс.руб.
1	Стальные газопроводы				
1.1	158 мм и менее	3,542	20,013	5,889	29,444
1.2	159 - 218 мм	3,542	20,238	5,945	29,725
1.3	219 - 272 мм	3,542	20,867	6,102	30,511
1.4	273 - 324 мм	3,542	22,622	6,541	32,705
1.5	325 - 425 мм	3,542	22,920	6,615	33,078
1.6	426 - 529 мм	3,542	24,169	6,927	34,639

1.7	530 мм и выше	3,542	26,410	7,488	37,440
2	Полиэтиленовые газопроводы				
2.1	109 мм и менее	3,542	19,177	5,680	28,399
2.2	110 - 159 мм	3,542	19,177	5,680	28,399
2.3	160 - 224 мм	3,542	19,402	5,736	28,680
2.4	225 - 314 мм	3,542	19,628	5,793	28,963
2.5	315 - 399 мм	3,542	19,628	5,793	28,963
2.6	400 мм и выше	3,542	19,925	5,867	29,334

Исходя из изложенного, Госкомитет предлагает установить стандартизированные тарифные ставки согласно приложению 5.

Определение величины платы за технологическое присоединение на основании утвержденных стандартизированных тарифных ставок

1) Величина платы за технологическое присоединение на основании утвержденных стандартизированных тарифных ставок для случаев, когда протяженность строящейся (реконструируемой) сети газораспределения, измеряемая по прямой линии от границы земельного участка до сети газораспределения ГРО, составляет более 150 метров рассчитывается по формуле:

$$P_{ТП} = C_1 + \left(\sum_{i=1}^7 \sum_{j=1}^2 C_{3ij} * l_{3ij} + \sum_{k=1}^6 C_{4k} * l_{zk} + \sum_{n=1}^{12} C_{6n} * V_{zn} + C_7 * V_{зскз} \right) * K_{изм}^{cm} + \sum_{i=1}^7 \sum_{k=1}^6 C_{8ik} * N_{ik}$$

где:

V_z - максимальный часовой расход газа газоиспользующего оборудования Заявителя в соответствии с техническими условиями без учета расхода газа, ранее подключенного в рассматриваемой(-ых) точке(-ах) подключения газоиспользующего оборудования Заявителя;

l_{zij} - протяженность строящегося стального газопровода i-того диапазона диаметров и j-типа способа прокладки;

l_{zk} - протяженность строящегося полиэтиленового газопровода k-того диапазона диаметров;

V_{zn} - максимальный часовой расход газа газоиспользующего оборудования Заявителя, подключаемый с использованием газорегуляторного пункта n-ного диапазона максимального часового расхода газа, без учета расхода газа, ранее подключенного в рассматриваемой(-ых) точке(-ах) подключения газоиспользующего оборудования Заявителя;

$V_{зскз}$ - максимальный часовой расход газа газоиспользующего оборудования Заявителя, подключаемый с использованием станции катодной защиты, без учета расхода газа, ранее подключенного в рассматриваемой(-ых) точке(-ах) подключения газоиспользующего оборудования Заявителя;

N_{ik} - количество фактических подключений (технологических присоединений) к стальному газопроводу i -того диапазона диаметров (полиэтиленовому газопроводу k -того диапазона диаметров).

2) Величина платы за технологическое присоединение на основании утвержденных стандартизированных тарифных ставок для случаев, когда протяженность строящейся (реконструируемой) сети газораспределения, измеряемая по прямой линии от границы земельного участка до сети газораспределения ГРО, составляет 150 метров и менее, определяется по следующей формуле:

$$П_{ТП} = C_2 * V_3 + \left(C_5 * V_3 + \sum_{n=1}^{12} C_{6n} * V_{3n} + C_7 * V_{зскз} \right) * K_{узм}^{ст} + \sum_{i=1}^7 \sum_{k=1}^6 C_{8ik} * N_{ik}$$

На основании вышеизложенного предлагается установить стандартизированные тарифные ставок за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2015 год согласно приложению 5.

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании стандартизированных тарифных ставок за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань» 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 стандартизированных тарифных ставок за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

9. Установить стандартизированные тарифные ставок за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения ООО «Газпром трансгаз Казань» на 2015 год согласно приложению 5.

10. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод».

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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 организации МУП «Сельхозжилсервис» 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 № 26/293, 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 «Сельхозжилсервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ИП Алиев М.Ш. Глава КФХ «Марс» являются население, бюджетные и прочие организации Агерзинского, Вахитовского, Ильбяковского, Чалпинского, Чубар-Абдулловского, Уразаевского, Учалинского сельских поселений Азнакаевского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс:

(без НДС)

МУП «Сельхозжилсервис» Азнакаевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	23,35	23,35

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	40,204	311,044	284,563	284,563	91,5%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	40,204	311,044	284,563	284,563	91,5%
Потери воды	0	40,613	32,737	32,737	80,6%
		13,1%	11,5%	11,5%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	
Объем реализации воды	40,204	270,431	251,826	251,826	93,1%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	40,204	270,431	251,826	251,826	93,1%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,488	1,419	4,844	4,844	341,4%
По группе потребителей «Население»	32,7	184,81	147,817	147,817	79,98%
	81,3%	68,3%	58,7%	58,7%	
По группе потребителей «Прочие»	5,016	84,202	99,165	99,165	117,8%

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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	964,88
2014 год (утверждено ГКРТТ)	6222,50
2015 год (прогноз организации)	9433,80
2015 год (принято ГКРТТ)	6034,40

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
9433,80	23,35	100,0%	51,57	221%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
МУП «Сельхозжилсервис»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	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. м ³	270,431	40,204	14,9%	135,220	135,220	270,440	251,826	93,1%	125,913	125,913	251,826	93,1%
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	270,431	40,204	14,9%	135,220	135,220	270,440	251,826	93,1%	125,913	125,913	251,826	93,1%
2.3.1	население	тыс. м ³	184,810	32,700	17,7%	92,410	92,410	184,820	147,816	80,0%	73,908	73,908	147,816	80,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,419	2,488	175,3%	0,710	0,710	1,420	4,844	341,2%	2,422	2,422	4,844	341,2%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	84,202	5,016	6,0%	42,100	42,100	84,200	99,165	117,8%	49,582	49,582	99,165	117,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,03	0,00	14,9%			0,03	0,03	93,1%			0,03	93,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5509,42	1782,39	32,4%	2304,43	2304,43	4608,86	8331,15	180,8%	2473,67	2599,77	5073,44	110,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4609,18	1601,75	34,8%	1995,93	1995,93	3991,86	7085,71	177,5%	2027,64	2131,89	4159,53	104,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2275,84	763,00	33,5%	1219,85	1219,85	2439,70	4316,24	176,9%	1184,06	1289,45	2473,51	101,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	570,00	221,00	38,8%	321,00	321,00	642,00	430,70	67,1%	222,33	237,23	459,56	71,6%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	172,14	66,74	38,8%	96,94	96,94	193,88	130,07	67,1%	67,14	71,64	138,79	71,6%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	835,29	511,00	61,2%	129,22	129,22	258,44	1125,00	435,3%	155,58	115,52	271,10	104,9%

4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	755,91	40,00	5,3%	228,92	228,92	457,84	1083,69	236,7%	398,52	418,05	816,57	178,4%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	900,24	180,64	20,1%	308,50	308,50	617,00	1245,44	201,9%	446,03	467,88	913,91	148,1%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	579,65	140,62	24,3%	806,82	806,82	1613,64	1102,65	68,3%	420,47	448,64	869,12	53,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	579,65	140,62	24,3%	664,78	664,78	1329,56	1102,65	82,9%	420,47	448,64	869,12	65,4%
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.	445,20	108,00	24,3%	390,00	390,00	780,00	846,89	108,6%	322,94	344,58	667,52	85,6%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	134,45	32,62	24,3%	117,78	117,78	235,56	255,76	108,6%	97,53	104,06	201,59	85,6%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.				157,00	157,00	314,00						
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				142,04	142,04	284,08						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6089,07	1923,01	31,6%	3111,25	3111,25	6222,50	9433,80	151,6%	2894,14	3048,41	5942,56	95,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5188,83	1742,37	33,6%	2660,71	2660,71	5321,42	8188,36	153,9%	2448,12	2580,53	5028,65	94,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2275,84	763,00	33,5%	1219,85	1219,85	2439,70	4316,24	176,9%	1184,06	1289,45	2473,51	101,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1015,20	329,00	32,4%	711,00	711,00	1422,00	1277,59	89,8%	545,28	581,81	1127,08	79,3%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	306,59	99,36	32,4%	214,72	214,72	429,44	385,83	89,8%	164,67	175,71	340,38	79,3%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	835,29	511,00	61,2%	129,22	129,22	258,44	1125,00	435,3%	155,58	115,52	271,10	104,9%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	755,91	40,00	5,3%	385,92	385,92	771,84	1083,69	140,4%	398,52	418,05	816,57	105,8%

7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	900,24	180,64	20,1%	450,54	450,54	901,08	1245,44	138,2%	446,03	467,88	913,91	101,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	400,00			45,92	45,92				45,92	45,92	91,84	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	400,00			45,92	45,92				45,92	45,92	91,84	
9	Убыток	тыс.руб.		958,13										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6489,07	964,88	14,9%	3157,17	3157,17	6222,50	9433,80	151,6%	2940,06	3094,33	6034,40	97,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	835,29	511,00				258,44	1125,00				271,10	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	24,00	24,00	100,0%	23,35	23,35	23,01	37,46	162,8%	23,35	24,58	23,96	104,1%
	Рост тарифа	%					100,0%				100,0%	105,2%		

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.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	4 353,54	1 231,37			5 062,98	411,17			5 062,98	100,00	7 063,36	139,51	4 757,55	93,97
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	137,90	40,00			144,52	361,28			144,52	100,00	74,48	51,53	70,42	48,73
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	137,90	40,00	72,26	72,26	144,52	361,28	72,26	72,26	144,52	100,00	74,48	51,53	70,42	48,73
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	2 275,84	763,00	1 219,85	1 219,85	2 439,70	319,75	1 219,85	1 219,85	2 439,70	100,00	4 316,24	176,92	2 473,51	101,39
1.2.1	Электроснабжение	2 275,84	763,00	1 219,85	1 219,85	2 439,70	319,75	1 219,85	1 219,85	2 439,70	100,00	4 316,24	176,92	2 473,51	101,39
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:	1 321,79	428,36	925,72	925,72	1 851,44	432,21	925,72	925,72	1 851,44	100,00	1 663,42	89,84	1 467,46	79,26
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 015,20	329,00	711,00	711,00	1 422,00	432,21	711,00	711,00	1 422,00	100,00	1 277,59	89,84	1 127,08	79,26
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	306,59	99,36	214,72	214,72	429,44	432,21	214,72	214,72	429,44	100,00	385,83	89,85	340,38	79,26
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	618,01	0,00	313,66	313,66	627,32	0,00	313,66	313,66	627,32	100,00	1 009,22	160,88	746,15	118,94
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	835,29	511,00	129,22	129,22	258,44	50,58	129,22	129,22	258,44	100,00	1 125,00	435,30	271,10	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	835,29	511,00	129,22	129,22	258,44	50,58	129,22	129,22	258,44	100,00	500,00	193,47	271,10	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	625,00	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	480,00	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	145,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	861,34	180,64	443,05	443,06	886,11	490,54	443,05	443,06	886,11	100,00	1 204,59	135,94	913,91	103,14
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	7,94	7,94	15,88	0,00	7,94	7,94	15,88	100,00	10,00	62,97	10,00	62,97
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	7,94	7,94	15,88	0,00	7,94	7,94	15,88	100,00	10,00	62,97	10,00	62,97
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	781,80	180,64	390,90	390,91	781,81	432,80	390,90	390,91	781,81	100,00	1 024,39	131,03	781,19	99,92
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	600,46	139,00	300,23	300,24	600,47	431,99	300,23	300,24	600,47	100,00	786,79	131,03	600,00	99,92
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	181,34	41,64	90,67	90,67	181,34	435,50	90,67	90,67	181,34	100,00	237,61	131,03	181,20	99,92
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	79,54		44,21	44,21	88,42	0,00	44,21	44,21	88,42	100,00	170,20	192,49	122,72	138,79
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	32,62	0,00	32,62	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	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	438,90	0,00	53,42	53,42	106,83	0,00	53,42	53,42	106,83	100,00	40,85	38,24	91,84	85,97
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	400,00	0,00	45,92	45,92	91,84	0,00	45,92	45,92	91,84	100,00	0,00	0,00	91,84	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	38,90	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	40,85	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	7,50	7,50	14,99	0,00	7,50	7,50	14,99	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	958,13			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	6 489,07	964,88	3 157,17	3 157,18	6 314,36	654,42	3 157,17	3 157,18	6 314,36	100,00	9 433,80	149,40	6 034,40	95,57

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, 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	%	11,50
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,66
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	471 086,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	284 562,88
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	284 562,88

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 4757,55 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 70,42 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 70,42 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 4,06 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2473,51 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2473,51 тыс. руб., принята в количестве 471,09 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 1842,73 тыс.руб. Объемы электрической энергии приняты с учетом снижения объема водоснабжения, с учетом отчета организации за 9 мес. 2014 года. Тариф принят с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является Альметьевское отделение ОАО «Татэнергобыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 5,25 руб/кВт.ч.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1467,46 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1127,08 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 150,51 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована 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%) – 340,38 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	4		459,56
Машинист насосной установки	2	8,42	202,12
Электромонтер	2	10,73	257,44
Транспортировка воды	6		667,52
Электрогазосварщик	1	9,84	118,05
Слесарь-ремонтник	1	9,84	118,05
Обходчик ВКС	2	8,42	202,12
Водитель	2	9,55	229,29
Итого	10	9,39	1127,08

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 746,15 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 263,07 тыс.руб. Численность цехового персонала принята на уровне утвержденной. Заработная плата цехового персонала проиндексирована на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов. Водный налог перенесен из статьи «общеексплуатационные».

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	425,09	193,16	45,4%
2	Отчисления на социальное страхование	128,38	58,33	45,4%
	Амортизация ОС цехового назначения	114,01	114,01	100,0%
	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	15,00	100,0%
	Договорные услуги (анализ воды)	20,00	20,00	100,0%
	Аренда техники (экскаватор, кран)	281,74	281,74	100,0%
	Лицензия	25,00	25,00	100,0%
	Водный налог		38,90	
	Итого	1009,21	746,15	73,9%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Контроллер	2,0	8,05	193,16
Итого	2	8,05	193,16

* 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 271,10 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 271,10 тыс.руб., с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Отклонение от прогноза организации составляет 853,9 тыс.руб. Затраты приняты согласно отчетов организации за 2013. 9 мес. 2014 года.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	1125,0	271,10	24,1%
Итого	1125,0	271,10	24,1%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 913,91 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 290,68 тыс.руб. Численность АУП принята с учетом отнесения на услугу водоснабжения 29,4%,

заработная плата - с учетом индекса-дефлятора. Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного, тариф – с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	786,79	600,0	76,3%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	237,61	181,20	76,3%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	32,62	32,62	100,0%
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	60,76	13,28	21,9%
5	Транспортные расходы	13,00	13,00	100,0%
6	Услуги банка	13,55	13,55	100,0%
7	Услуги ЕРЦ	12,00	12,00	100,0%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	10,00	10,00	100,0%
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	13,26	13,26	100,0%
10	Услуги договорные (юридические, консультационные)	25,00	25,00	100,0%
Итого		1204,59	913,91	75,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	26,68	96,03
Бухгалтер	0,3	14,94	53,78
Экономист	0,3	15,58	56,08
Гл. бухгалтер	0,3	20,27	72,98
Зам. Гл.бухгалтера	0,3	18,67	67,22
Гл. инженер	0,3	22,41	80,67
Инженер	0,3	17,61	63,38
Мастер	0,3	15,58	56,08
Водитель	0,3	14,94	53,78
Итого	2,7	18,5	600,0

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 91,84 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 91,84 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 6034,40 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 к 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	

МУП «Сельхозжилсервис» Азнакаевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,35	24,58	105,2%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия МУП «Сельхозжилсервис» и исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района.

На основании заявления организации **ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение (г. Азнакаево, п.г.т. Актюбинский, п.г.т. Джалиль)** 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 № 26/188, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду (г. Азнакаево).

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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» является гарантирующим поставщиком на территории города Азнакаево (постановление Исполнительного комитета г.Азнакаево Азнакаевского муниципального района от 17.02.2014 № 04 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования «город Азнакаево» Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Азнакаевское ПТС» являются население, бюджетные и прочие организации г.Азнакаево.

Предприятием эксплуатируется три водозаборных сооружения с 18 артезианскими скважинами и 1 каптажем (Нагорные резервы, Балтачево, Урсай-Ключ), три водонасосных станций.

Водоснабжение г.Азнакаево условно разделено на 3 составляющих:

1. Добыча и транспортировка подземных вод от водозаборных сооружений Балтачево, «Урсай Ключ», «Нагорные резервуары» до потребителей.

2. Очистка и подготовка Камской воды хлорированием до требований правил и норм – СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды».

3. Транспортировка питьевой и технической Камской воды от водонасосной Нагорные резервуары в жилую застройку, на предприятия города и в источники теплоснабжения.

г.Азнакаево для хозяйственно-питьевых целей получает воду из следующих водоисточников: Камского речного водозабора, водозабора подземных вод «Урсай-Ключ» (собственный), Балтачевский водозабор (собственный), нагорные резервуары.

Протяженность водоводов Камской воды (вода поступает от Белоусовского водозабора по водоводам диаметром Д-730мм) составляет выше 80 км.

В работе находится 19 насосов и 8 в резерве. Суммарная производительность водозаборных узлов составляет 670 м³/час или 5869,2 тыс.м³/год. КПД насосов по техническим характеристикам – от 89-90%, электродвигателей (по паспорту) – 90-91%.

Система очистки воды включает 2 насоса-дозатора раствора хлора, причем один находится в резерве. Их производительность составляет 10 куб.м/час. Высота напора 1,08 метров, мощность электродвигателя – 0,09 кВт. КПД насосов по техническим характеристикам – 90%.

Транспортировка воды осуществляется 10 насосами, еще 1 насос находится в резерве. Их производительность составляет 3435 куб.м/час. Высота напора от 80 до 280 метров. КПД насосов по техническим характеристикам – 89%.

Отпуск холодной воды от водозаборных узлов Азнакаевское ПТС производится по водопроводным сетям. Суммарная протяженность водопроводных сетей составляет 82,49 км. Диаметры применяемых

трубопроводов – от 50 мм до 250 мм – 48,51 м, и от 250 до 500 м – 33,98 м. Водопроводные сети выполнены надземной и подземной прокладкой.

Обеззараживание питьевой воды обеспечивается гипохлоритом натрия. Так как 90% воды поступает из артезианских источников, особых мер по ее очистке не требуется. Качество воды контролируется лабораторией предприятия по графику и в точках отбора проб, согласованных с органами Роспотребнадзора.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-12/кс:

(без НДС)

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г.Азнакаево Азнакаевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	27,18

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	2358,357	2363,153	2109,899	2 176, 413	2271,413	107,7%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	235,337	267,125	57,029	57,029	57,029	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	2270,133	2118,226	2052,87	2119,384	2214,053	107,9%
Потери воды	225,957	224,996	225,957	225,957	218,087	96,5%
	9,95%	10,6%	11,01%	10,7%	9,9%	
Расход воды на технологические нужды	413,294	317,927	178,308	317,927	317,927	178,3%
Объем реализации воды	1630,882	1575,303	1648,605	1575,50	1678,039	101,8%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	1630,882	1575,303	1648,605	1575,50	1678,039	101,8%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	178,022	147,423	213,67	147,465	129,110	55,7%
По группе потребителей «Население»	1322,584	1271,845	1322,58	1291,865	1340,76	101,4%
	81,1%	80,7%	80,2%	82,0%	79,9%	

По группе потребителей «Прочие»	130,276	156,035	112,355	136,17	208,169	185,3%

В 2012-2013 гг. услуги оказывала организация «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис».

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год принят на основании отчета организации за 9 мес. 2014 года. Потери воды приняты в соответствии с заключением ГБУ «Управление рационального использования ТЭР».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	47832,84
2013 год (факт)	42 880,00
2014 год (утверждено ГКРТТ)	44 811,80
2015 год (прогноз организации)	49114,81
2015 год (принято ГКРТТ)	46916,60

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
49114,81	27,18	100,0%	35,17	129%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители г. Азнакаево

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	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	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	1786,585	1575,303	88,2%	824,303	824,303	1648,605	1575,500	95,6%	839,020	839,020	1678,039	101,8%
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	1786,585	1575,303	88,2%	824,303	824,303	1648,605	1575,500	95,6%	839,020	839,020	1678,039	101,8%
2.3.1	население	тыс. м ³	1455	1271,845	87,4%	661,290	661,290	1322,580	1291,865	97,7%	670,380	670,380	1340,760	101,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	217,403	147,423	67,8%	106,835	106,835	213,670	147,465	69,0%	64,555	64,555	129,110	60,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	114,182	156,035	136,7%	56,178	56,178	112,355	136,170	121,2%	104,085	104,085	208,169	185,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,20	0,18	89,9%			0,20	0,18	88,5%			0,19	94,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	19112,34	18548,35	97,0%	9048,93	9048,93	18097,85	20670,10	114,2%	9676,59	9676,59	19353,18	106,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17302,69	16643,49	96,2%	8141,86	8141,86	16283,72	18197,97	111,8%	8758,97	8758,97	17517,93	107,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3589,09	4025,97	112,2%	1944,06	1944,06	3888,11	4083,68	105,0%	2164,03	2164,03	4328,07	111,3%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3573,81	3151,08	88,2%	1870,18	1870,18	3740,37	3923,65	104,9%	1995,49	1995,49	3990,97	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1079,29	938,30	86,9%	564,80	564,80	1129,59	1184,94	104,9%	602,64	602,64	1205,27	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1074,35	731,29	68,1%	615,72	615,72	1231,45	1057,29	85,9%	231,30	231,30	462,60	37,6%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	189,25	1108,82	585,9%	50,29	50,29	100,58	84,35	83,9%	42,18	42,18	84,35	83,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3344,77	2683,18	80,2%	2113,21	2113,21	4226,42	4476,48	105,9%	2583,48	2583,48	5166,95	122,3%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1575,12	3583,86	227,5%	983,60	983,60	1967,19	3387,59	172,2%	1139,86	1139,86	2279,72	115,9%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1809,65	1904,86	105,3%	907,07	907,07	1814,13	2472,13	136,3%	917,62	917,62	1835,24	101,2%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	6403,38	5745,35	89,7%	3165,97	3165,97	6331,94	7486,17	118,2%	3524,20	3524,20	7048,40	111,3%

5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5537,89	4834,33	87,3%	2772,91	2772,91	5545,81	6414,91	115,7%	3126,56	3126,56	6253,13	112,8%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	34,84	35,00	100,5%	11,28	11,28	22,56	43,20	191,5%	21,04	21,04	42,08	186,5%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2,70	0,25	9,4%	1,61	1,61	3,23	0,26	8,0%	0,15	0,15	0,31	9,5%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2349,76	1347,72	57,4%	1065,65	1065,65	2131,30	2235,73	104,9%	1137,05	1137,05	2274,10	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	709,63	401,31	56,6%	321,83	321,83	643,65	675,19	104,9%	343,39	343,39	686,78	106,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	51,77	52,77	101,9%	30,59	30,59	61,17	52,77	86,3%	11,49	11,49	22,98	37,6%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1599,67	1283,26	80,2%	915,73	915,73	1831,45	1939,81	105,9%	1119,51	1119,51	2239,01	122,3%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	753,32	1714,02	227,5%	426,23	426,23	852,45	1467,95	172,2%	493,94	493,94	987,88	115,9%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	865,49	911,02	105,3%	393,06	393,06	786,12	1071,25	136,3%	397,64	397,64	795,27	101,2%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	22262,38	20856,30	93,7%	10191,00	10191,00	20382,01	20958,55	102,8%	9603,76	10911,27	20515,03	100,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	21003,49	19531,18	93,0%	9979,36	9979,36	19958,71	20381,72	102,1%	9389,65	10697,15	20086,80	100,6%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8842,13	10352,78	117,1%	5053,90	5053,90	10107,81	10501,29	103,9%	6228,89	6228,89	12457,79	123,2%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3198,59	1996,20	62,4%	1676,06	1676,06	3352,12	3516,37	104,9%	1788,36	1788,36	3576,71	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	965,97	594,40	61,5%	506,17	506,17	1012,34	1061,94	104,9%	540,08	540,08	1080,17	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2737,22	1175,95	43,0%	984,03	984,03	1968,06	1175,95	59,8%	423,35	423,35	846,70	43,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1837,04	1052,18	57,3%	1036,60	1036,60	2073,20	2291,22	110,5%	26,69	361,19	387,88	18,7%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1217,80	66,00	5,4%	591,13	591,13	1182,26	2004,78	169,6%	50,72	50,72	101,44	8,6%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2326,80	1866,56	80,2%	493,08	493,08	986,17	1044,51	105,9%	116,31	1089,31	1205,62	122,3%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1095,73	2493,12	227,5%	229,51	229,51	459,01	790,44	172,2%	265,97	265,97	531,93	115,9%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1258,89	1325,12	105,3%	211,65	211,65	423,30	576,83	136,3%	214,11	214,11	428,22	101,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	47778,09	45150,00	94,5%	22405,90	22405,90	44811,80	49114,81	109,6%	22804,55	24112,05	46916,60	104,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	43844,07	41009,00	93,5%	20894,12	20894,12	41788,24	44994,60	107,7%	21275,18	22582,68	43857,86	105,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	34,84	35,00	100,5%	11,28	11,28	22,56	43,20	191,5%	21,04	21,04	42,08	186,5%

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12433,92	14379,00	115,6%	6999,58	6999,58	13999,15	14585,22	104,2%	8393,08	8393,08	16786,16	119,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9122,16	6495,00	71,2%	4611,89	4611,89	9223,79	9675,76	104,9%	4920,89	4920,89	9841,78	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2754,89	1934,00	70,2%	1392,79	1392,79	2785,58	2922,08	104,9%	1486,11	1486,11	2972,22	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	3863,34	1960,00	50,7%	1630,34	1630,34	3260,68	2286,00	70,1%	666,14	666,14	1332,28	40,9%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2062,50	2161,00	104,8%	1086,89	1086,89	2173,78	2375,57	109,3%	68,86	403,37	472,23	21,7%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1217,80	66,00	5,4%	591,13	591,13	1182,26	2004,78	169,6%	50,72	50,72	101,44	8,6%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	7271,25	5833,00	80,2%	3522,02	3522,02	7044,04	7460,80	105,9%	3819,29	4792,29	8611,59	122,3%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3424,16	7791,00	227,5%	1639,33	1639,33	3278,66	5645,98	172,2%	1899,76	1899,76	3799,53	115,9%
7.2	Косвенные (общезаслуживающие расходы)	тыс.руб.	3934,03	4141,00	105,3%	1511,78	1511,78	3023,56	4120,21	136,3%	1529,37	1529,37	3058,74	101,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	847,64											
9	Убыток	тыс.руб.	678,11											
10	Внерезервные расходы	тыс.руб.	169,53											
11	Товарная продукция	тыс.руб.		2270,00										
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	48625,73	42880,00	88,2%	22405,90	22405,90	44811,80	49114,81	109,6%	22804,55	24112,05	46916,60	104,7%
	Рост тарифа	%		2161,00				5434,46	2375,57	43,7%			2375,57	43,7%
			27,22	27,22	100,0%	27,18	27,18	27,18	31,17	114,7%	27,18	28,74	27,96	102,9%
							100%	99,9%			100,0%	105,7%		

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	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	34 494,04	29 097,00			33 075,13	113,67			33 102,48	100,08	40 333,03	121,94	42 053,35	127,14
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 047,85	967,00			1 083,88	112,09			1 170,91	108,03	1 228,13	113,31	1 155,41	106,60

1.1.1	Реагенты	34,84	35,00	11,28	11,28	22,56	64,45	20,66	20,66	41,32	183,17	43,20	191,49	42,08	186,53
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 013,02	932,00	530,66	530,66	1 061,32	113,88	564,79	564,79	1 129,59	106,43	1 184,94	111,65	1 113,33	104,90
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	15 310,92	14 800,00	6 999,58	6 999,58	13 999,16	94,59	6 969,75	6 969,75	13 939,49	99,57	14 585,22	104,19	16 786,16	119,91
1.2.1	Электроэнергия	12 433,92	14 379,00	6 999,58	6 999,58	13 999,16	97,36	6 969,75	6 969,75	13 939,49	99,57	14 585,22	104,19	16 786,16	119,91
1.2.2	Холодная вода	2 877,00	421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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:	11 877,05	8 429,00	6 004,69	6 004,68	12 009,37	142,48	6 004,69	6 004,69	12 009,37	100,00	12 597,83	104,90	12 814,00	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9 122,16	6 495,00	4 611,90	4 611,89	9 223,79	142,01	4 611,89	4 611,89	9 223,79	100,00	9 675,76	104,90	9 841,78	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 754,89	1 934,00	1 392,79	1 392,79	2 785,58	144,03	1 392,79	1 392,79	2 785,58	100,00	2 922,08	104,90	2 972,22	106,70
1.4.3	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	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
1.5	Общехозяйственные расходы	6 258,22	4 901,00	2 991,36	2 991,36	5 982,71	122,07	2 991,36	2 991,36	5 982,71	100,00	6 275,86	104,90	7 498,26	125,33
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 645,98	0,00	3 799,53	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	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
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	2 062,50	2 161,00	1 086,89	1 086,89	2 173,78	100,59	1 086,89	1 086,89	2 173,78	100,00	2 375,57	109,28	472,23	21,72
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	630,00	1 689,00	359,16	359,16	718,31	42,53	359,16	359,16	718,31	100,00	188,71	26,27	188,71	26,27

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 217,80	66,00	591,13	591,13	1 182,26	1 791,30	591,13	591,13	1 182,26	100,00	2 004,78	169,57	101,44	8,58
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	214,70	406,00	136,61	136,61	273,21	67,29	136,61	136,61	273,21	100,00	182,08	66,64	182,08	66,64
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	164,90	313,00	104,92	104,92	209,84	67,04	104,92	104,92	209,84	100,00	139,85	66,65	139,85	66,65
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	49,80	93,00	31,69	31,69	63,37	68,14	31,69	31,69	63,37	100,00	42,23	66,64	42,23	66,64
3	Административные расходы	6 896,76	11 517,58	2 876,64	2 876,64	5 753,27	49,95	4 451,45	4 451,45	8 902,90	154,74	3 659,80	63,61	2 598,33	45,16
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	189,69	196,18	56,87	56,87	113,74	57,98	110,61	110,61	221,23	194,50	232,07	204,03	119,31	104,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	88,44	105,46	29,11	29,11	58,23	55,21	59,46	59,46	118,93	204,24	124,75	214,24	61,08	104,90
3.1.2	Юридические услуги	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
3.1.3	Аудиторские услуги	0,00	5,86	1,36	1,36	2,72	46,42	3,30	3,30	6,61	242,95	6,93	254,85	2,85	104,90
3.1.4	Консультационные услуги	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
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	0,00	15,52	8,02	8,02	16,03	103,31	8,75	8,75	17,50	109,15	18,36	114,50	16,82	104,90
3.1.6	Информационные услуги	82,61	52,62	9,97	9,97	19,95	37,91	29,67	29,67	59,34	297,46	62,25	312,04	20,93	104,90
3.1.7	Управленческие услуги	18,64	16,72	8,41	8,41	16,81	100,52	9,43	9,43	18,86	112,18	19,78	117,68	17,64	104,90
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 620,85	2 903,01	1 008,05	1 008,05	2 016,09	69,45	1 283,83	1 283,83	2 567,67	127,36	2 686,15	133,24	2 151,17	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 012,94	2 239,56	774,23	774,23	1 548,46	69,14	986,05	986,05	1 972,09	127,36	2 063,10	133,24	1 652,20	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	607,91	663,46	233,82	233,82	467,63	70,48	297,79	297,79	595,57	127,36	623,06	133,24	498,97	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	67,12	25,16	25,09	25,09	50,19	199,51	14,18	14,18	28,37	56,52	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Обучение персонала	54,48	18,14	23,55	23,55	47,09	259,60	10,23	10,23	20,46	43,44	21,46	45,57	21,38	45,39
3.6	Страхование производственных объектов	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
3.7	Прочие административные расходы	3 964,62	8 375,09	1 763,08	1 763,08	3 526,16	42,10	3 032,59	3 032,59	6 065,18	172,01	720,12	20,42	306,47	8,69

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,59	14,11	4,64	4,64	9,28	65,73	7,59	7,59	15,19	163,70	15,19	163,70	15,19	163,70
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	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
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	3 863,34	1 960,00	1 630,34	1 630,34	3 260,68	166,36	980,00	980,00	1 960,00	60,11	2 286,00	70,11	1 332,28	40,86
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	3 863,34	1 960,00	1 630,34	1 630,34	3 260,68	166,36	980,00	980,00	1 960,00	60,11	2 286,00	70,11	1 332,28	40,86
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	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	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
6.2	Концессионная плата	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
6.3	Лизинговые платежи	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
6.4	Аренда земельных участков	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
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	630,95	414,42	274,46	274,47	548,93	132,46	230,20	230,20	460,41	83,87	460,41	83,87	460,41	83,87
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	139,98	187,39	77,80	77,79	155,59	83,03	77,79	77,79	155,59	100,00	155,59	100,00	155,59	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	136,88	92,40	66,17	66,17	132,34	143,23	66,17	66,17	132,34	100,00	132,34	100,00	132,34	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	92,76	0,00	44,25	44,26	88,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	45,78	91,23	56,04	56,05	112,09	122,87	56,05	56,05	112,09	100,00	112,09	100,00	112,09	100,00
7.7	Транспортный налог	46,02	43,40	30,19	30,20	60,39	139,13	30,19	30,19	60,39	100,00	60,39	100,00	60,39	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	169,53	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
8	Нормативная прибыль	678,11	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
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	678,11	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

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	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	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	2 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 888,70	1 888,70	3 777,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	48 625,71	42 880,00	22 405,89	22 405,89	44 811,79	104,51	21 411,09	21 411,09	42 822,18	95,56	49 114,81	109,60	46 916,60	104,70

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, 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	%	9,85
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	0,48

3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	1 053 862,23
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	2 214 053,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	1,37
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	3 033 194,55
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	2 214 053,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 42053,35 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1155,41 тыс.руб:

– химические реагенты – 42,08 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 1,12 тыс.руб.;

– горюче-смазочные материалы – 1113,33 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 71,61 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

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».

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» использует для очистки воды гипохлорит натрия и известь хлорную.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 16786,16 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 16786,16 тыс. руб., принята в количестве 4087,06 тыс.кВт.ч. Объем электрической энергии принят с учетом заключения ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» и увеличением объемов. Отклонение от прогноза организации составляет +2200,94 тыс.руб., связано с изменением объема водоснабжения и индекса-дефлятора. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее первое и второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН1 – 3,06 руб/кВт.ч.;

- СН2 – 4,30 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 12814,00 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 9841,78 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +166,02 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%) – 2972,22 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 50 чел.

Наименования специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	21		3990,97
Машинист насосной установки	13	14,49	2260,37
Слесарь-ремонтник	6	18,66	1343,84
Лаборант хим.анализа	2	16,12	386,76
Очистка воды	12		2274,10
Аппаратчик	1	24,53	294,33
Слесарь-ремонтник	1	17,66	211,97
оператор	10	14,73	1767,79
Транспортировка воды	17		3576,71
Электрогазосварщик	2	24,66	591,77
Слесарь-ремонтник	6	19,64	1414,04
Контролер водопроводного хозяйства	8	14,78	1419,18
Диспетчер	1	12,64	151,72
Итого	50	16,40	9841,78

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 7498,26 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +1222,4 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов. Учтены 3 ед. цехового персонала, относящиеся на услугу водоотведения, 1 ед. цехового персонала, относящаяся на услугу водоотведения пгт. Актюбинский.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	4820,17	5759,03	119,5%
2	Отчисления на социальное страхование	1455,69	1739,23	119,5%
Итого		6275,86	7498,26	119,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2,0	22,42	538,05
Водитель	3,0	19,31	695,17
Начальник участка	1,0	35,23	422,77
Мастер	1,0	16,42	197,05
Инженер-эколог	1,0	21,77	261,27
Инженер хим.лаборатории	1,0	21,31	255,76
Тракторист	3,0	16,19	582,89
Маляр	2,0	12,47	299,34
Дорожный рабочий	1,0	11,14	133,73
Каменщик	1,0	14,66	175,88
Машинист экскаватора	2,0	20,20	484,70
Слесарь по ремонту автомашин	1,0	15,23	182,82
Машинист автокрана	2,0	19,61	470,57
Машинист бульдозера	1,0	16,91	202,89

Электрогазосварщик	1,0	19,77	237,19
Машинист экскаватора	1,0	19,66	235,98
Тракторист	1,0	14,73	176,71
Механик	1	17,19	206,27
Итого	26	18,46	5759,03

* 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 3799,53 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1846,45 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора. Затраты на охрану приняты с учетом фактических значений, затраты на аренду приняты согласно договора. Рост прочих прямых затрат к утвержденному периоду на 115,89% связан с тем, что водный налог перенесен из статьи «общеэксплуатационные» в данную статью.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Зап.части транспортного участка	312,22	312,22	100,0%
2	Рем.работы транспорт.средств, мойка, т/о, поверка СО	16,49	16,49	100,0%
3	Хоз.расходы	193,49	193,49	100,0%
4	Охрана труда	230,86	230,86	100,0%
5	Охрана	1042,19	994,45	95,4%
6	Автоуслуги сторонних организаций	1016,90	250,65	24,6%
7	Лабораторные анализы	78,05	78,05	100,0%
8	Страхование имущества	56,07	56,07	100,0%
9	Подготовка кадров	4,40	4,40	99,5%
10	Аренда(аренда насосной станции, договор №280114 от 28.01.2014 между ООО «Акваснаб» и ОАО «Азнакаевское ПТС»)	1256,56	976,25	77,7%
11	Командировочные	21,99	21,99	100,0%
12	Оценка запасов	745,36	0,00	0
13	Содержание участка	72,56	69,23	95,4%
14	Оценка состояния лаборатории	58,27	55,60	95,4%
15	Ремонтные работы оборудования	17,59	16,78	95,4%
16	Водный налог	523,0	523,00	100,0%
	Итого	5645,98	3799,53	67,3%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 472,23 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 188,71 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

расходы на капитальный ремонт – 101,44 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 1903,34 тыс.руб. Госкомитетом проанализированы представленные документы, отчет предприятия за 2013 год.

Расходы на ремонт соответствуют представленным сметам. В 2013 году заложенные на амортизацию средства не использованы в полном объеме. На основании изложенного в 2015 году предлагается провести капитальный ремонт на сумму 1903,34 за счет неиспользованных в 2013 году средств на амортизацию.

– расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала – 182,08 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложение предприятия.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт на линии водоснабжения от швейной фабрики до дома №5 по ул.Хасаншиной	1646,351	0	
Капитальный ремонт водопроводных линий по ул.Сайдашева	305,04	46,055	15,1%
Модернизация линии водоснабжения по ул. Гурьянова д.11 и ул. Нефтянников д.21 через ул. Булгар г. Азнакаево	53,385	53,385	100,0%
Текущий ремонт	188,71	188,71	100,0%
Итого	2193,486	290,15	13,2%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 21022,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 8587,94 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на аренду земли, страхование имущества, прочие услуги, экологическую документацию, аттестацию рабочих мест исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов. Исключены затраты на расчет декларации экологического налога (оптимизацию экологического налога) в связи с тем, что методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, не предполагают включение данных затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	16691,72	13367,34	80,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5040,90	4036,94	80,1%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	122,87	122,87	100,0%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	211,29	216,46	100,0%
5	Охрана вневедомственная	148,52	136,07	91,6%
6	Услуги банка	2,20	1,15	52,3%

7	Услуги ЕРЦ	523,81	413,99	79,03%
8	Подготовка кадров	173,62	172,96	99,6%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1009,33	494,19	49,0%
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	160,07	142,68	89,1%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	503,60	169,3	33,6%
12	Лицензии, экспертиза	308,61	294,48	95,4%
13	Страхование имущества	265,81	0	0
14	Аренда земли	29,68	0	0
15	Командировочные расходы	240,76	239,84	99,6%
16	Охрана труда	86,85	21,40	24,6%
17	Вывоз ТБО	435,34	251,99	57,9%
18	Тех.обслуживание ККМ	32,98	18,72	56,8%
19	подписка	39,58	39,43	99,6%
20	Хозяйственные расходы (хоз.инвентарь)	207,78	206,99	99,6%
21	Расчет декларации экологического налога (оптимизация экологического налога)	1277,45	0	0
22	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	672,80	361,08	53,7%
23	Услуги дератизации	98,94	12,21	12,3%
24	Заправка картриджей	75,86	34,39	45,3%
25	Лицензия Такснет	29,68	22,66	76,3%
26	Содржание участка	225,37	31,31	13,9%
27	Расходы по оформлению недвижимости	2,20	2,19	99,5%
28	Аудиторские услуги	56,07	23,08	41,2%
29	Гос.пошлина, нотариальные услуги	1,10	1,10	100,0%
30	ПДВ, ПДС	10,99	10,95	99,6%
31	Прочие услуги	569,46	0	0
32	Компьютеры, зап.части к ним	25,29	25,19	99,6%
33	Услуги по анализам	72,56	69,23	95,4%
34	Утилизация масел, огарков	1,10	1,10	100,0%
35	Газ отопление	76,95	76,66	99,6%
36	Экологическая документация	51,67	0	
37	Тех.обслуживание кондиционеров	4,40	4,20	95,5%
38	Аттестация рабочих мест	122,86	0	0
Итого		29610,07	21022,13	71,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	70,39	844,63
Бухгалтер	3	19,53	703,07
Экономист	2	19,99	479,70
Начальник ПЭО	1	31,03	372,37
Вед.инженер ПТО	1	22,16	265,89
Инженер ПТО	2	19,64	471,27
Первый зам.директора	1	54,39	652,66
Главный инженер	1	50,13	601,6

Зам.директора по общим вопросам	1	39,53	474,33
Гл.бухгалтер	1	38,05	456,58
Зам.гл.бухгалтера	1	31,32	375,85
Начальник ПТО	1	31,03	372,37
Начальник ОКСа	1	27,51	330,17
Инженер ОКСа	2	19,64	471,45
Начальник ОС	1	31,03	372,36
Экономист по сбыту	1	22,40	268,80
Инженер ОС	2	18,62	446,84
Секретарь	1	14,93	179,12
Системный администратор	1	24,43	293,1
Ведущий юристконсульт	1	24,17	290,03
Юристконсульт	1	15,51	186,14
начальник ОТ и ТБ	1	20,22	242,61
Зав.цен.складом	1	13,91	166,92
Инженер 2 кат. отдела сбыта	1	17,63	211,61
Бухгалтер	1	18,27	219,23
Инженер ПТО	1	17,65	211,78
Ведущий экономист	1	20,23	242,71
Инженер-эколог	1	22,24	266,84
Инженер ОС	1	26,13	313,57
Инженер по ОТ и ТБ	1	17,26	207,17
Юристконсульт	1	16,65	199,80
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	16,75	201,03
Начальник Джалильского энергорайона	1	49,3	591,54
Гл.энергетик	1	19,96	239,56
Ведущий инженер Актюбинского энергорайона	1	41,83	501,92
Техник по ОТ и ТБ	1	16,75	201,03
Инженер ПТО	1	17,63	211,61
Инженер 1 кат.отдела сбыта	1	19,17	230,08
Итого	44	25,32	13367,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 12,36% - 2598,33 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 1332,28 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 953,72 тыс.руб. Затраты приняты на основании документов, предоставленных организацией.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение экскаватора на базе трактора МТЗ	Транспортировка воды	1332,28
Итого		1332,28

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3724,97 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 488,57 тыс.руб.;
- земельный налог – 906,91 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1070,71 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1258,78 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 12,36%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 460,41 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 46916,60 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается согласовать:

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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители г.Азнакаево			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,07	33,91	105,7%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,18	28,74	105,7%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» и исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района.

Тариф на водоотведение (г. Азнакаево).

На основании заявления организации ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» об установлении тарифов на водоотведение 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 № 26/189, 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 организации ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» является гарантирующим поставщиком на территории города Азнакаево (постановление Исполнительного комитета г.Азнакаево Азнакаевского муниципального района от 17.02.2014 № 04 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования «город Азнакаево» Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Азнакаевское ПТС» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Азнакаево.

На балансе «Азнакаевского ПТС» находится 48,971 км канализационных сетей, износ которых составляет 74,9%. В связи с изношенностью канализационных коммуникаций и работы очистных сооружений с перегрузкой по гидравлике, была выполнена работа по реконструкции и расширению очистных сооружений г.Азнакаево с применением новейших технологий очистки сточных вод, современных стройматериалов, с учетом использования вновь построенных зданий и сооружений. В дополнение к двум существующим линиям биологической очистки производительностью 10000 куб.м. сточных вод была построена и введена в эксплуатацию вторая очередь очистных сооружений, производительностью очистки 3000 куб.м. сточных вод. Дополнительно были установлены гидравлическая многоступенчатая решетка РМТ; установка для удаления песка МП; ленточный фильтр-пресс РМТ-200; установка Лазурь-М.

Суммарная протяженность канализационных сетей составляет 48,97 км, в том числе нуждающиеся в замене 36,68 км сетей.

Диаметры применяемых трубопроводов – от 100 мм до 400 мм. Канализационные сети выполнены подземной прокладкой.

По протяженности основную долю сетей водоотведения составляют дворовые и внутриквартальные сети – 32,258 км или 67% от общей протяженности. Протяженность магистральных коллекторов (от 400 мм) составляет – 16,713 км или 33% от общей протяженности. Почти все магистральные коллекторы выстроены в 60–х. и 70–х. годах XX века из

железобетона (15% от общей протяженности сетей) и имеют износ от 70% до 100%. Остальные сети водоотведения выполнены в основном из керамических (33%), и асбоцементных (52%) трубопроводов.

Наибольший удельный вес занимают керамические сети. Их доля составляет 61%. Асбестоцементные сети составляют 22% общей протяженности сетей. Наименьший удельный вес занимают сети из полиэтилена.

Сточные воды поступают на 2 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемная камера, решетки, сооружения по обработке осадков, песколовки, аэротенки. Сброс недостаточно очищенных сточных вод осуществляется в городской черте – в реку Меняюзка. Указанный водоприемник является маломощным, в нем практически не происходят процессы разбавления и естественного самоочищения. Фактически, выпуск городских очистных сооружений формируют качество воды в реке Меняюзка и Стерля.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-12/кс:

(без НДС)

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г.Азнакаево Азнакаевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	12,87

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРГТ)	2015/ 2014, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	1423,409	1346,191	1443,465	1348,345	1348,345	93,4%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	172,846	141,795	207,41	141,795	141,795	68,4%
По группе потребителей «Население»	1143,858	1090,462	1143,85	1090,462	1090,462	95,3%
	80,4%	81,0%	79,2%	80,9%	80,9%	
По группе потребителей «Прочие»	106,705	113,934	92,205	116,088	116,088	125,9%
Пропущено сточных вод	1423,409	1346,191	1443,465	1348,345	1348,345	93,4%
Сброшено после очистки	1423,409	1346,191	1443,465	1348,345	1348,345	93,4%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Азнакаевское ПТС» - 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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	17301,35
2013 год (факт)	16 262,00
2014 год (утверждено ГКРТТ)	18006,65
2015 год (прогноз организации)	20631,74
2015 год (принято ГКРТТ)	17707,29

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
20631,74	12,87	100,0%	17,73	138%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители г. Азнакаево

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Рост, %	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	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	1576,193	1346,191	85,4%	721,733	721,733	1443,465	1348,345	93,4%	674,173	674,173	1348,345	93,4%
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	1576,193	1346,191	85,4%	721,733	721,733	1443,465	1348,345	93,4%	674,173	674,173	1348,345	93,4%
2.3.1	население	тыс. м ³	1267,852	1090,462	86,0%	571,925	571,925	1143,850	1090,462	95,3%	545,231	545,231	1090,462	95,3%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	210,838	141,795	67,3%	103,705	103,705	207,410	141,795	68,4%	70,898	70,898	141,795	68,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	97,503	113,934	116,9%	46,103	46,103	92,205	116,088	125,9%	58,044	58,044	116,088	125,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,18	0,15	85,4%			0,18	0,15	86,0%			0,15	86,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	11563,35	12799,38	110,7%	5642,71	6212,31	11855,02	13578,62	114,5%	5953,44	6166,63	12120,06	102,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10308,94	11305,98	109,7%	5512,87	5512,87	11025,74	12448,57	112,9%	5544,01	5737,13	11281,14	102,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3638,55	4303,07	118,3%	2099,65	2099,65	4199,31	4860,8705	115,8%	2383,05	2595,14	4978,18	118,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2851,36	2293,33	80,4%	1494,12	1494,12	2988,23	3134,6533	104,9%	1542,55	1645,90	3188,44	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	861,11	688,00	79,9%	451,22	451,22	902,44	946,66529	104,9%	465,85	497,06	962,91	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	129,88	135,39	104,2%	61,42	61,42	122,84	112,8	91,8%	51,43	51,43	102,85	83,7%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	66,00	327,00	495,5%	141,45	141,45	282,90	431,03	152,4%	210,36	220,67	431,03	152,4%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							216,29		105,56	110,73	216,29	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1976,90	1808,40	91,5%	992,82	992,82	1985,65	2105,052	106,0%	697,84	524,55	1222,40	61,6%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	785,14	1750,80	223,0%	272,19	272,19	544,38	857,49456	157,5%	192,93	202,39	395,32	72,6%

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1254,41	1493,40	119,1%	129,84	699,44	829,28	1130,0577	136,3%	409,43	429,49	838,93	101,2%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	4841,70	5493,88	113,5%	2230,23	2230,23	4460,45	4782,13	107,2%	1969,68	2066,59	4036,27	90,5%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4298,12	4846,74	112,8%	2050,55	2050,55	4101,10	4292,43	104,7%	1792,26	1880,47	3672,74	89,6%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	26,34	128,00	486,0%	71,74	71,74	143,47	140,93827	98,2%	68,78	72,15	140,94	98,2%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	113,69	136,93	120,4%	72,21	72,21	144,41	154,68337	107,1%	75,83	82,58	158,42	109,7%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1234,81	1372,72	111,2%	582,68	582,68	1165,35	1222,4522	104,9%	601,56	641,87	1243,43	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	372,91	411,82	110,4%	175,97	175,97	351,93	369,18055	104,9%	181,67	193,84	375,52	106,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	731,64	901,95	123,3%	378,60	378,60	757,20	751,46	99,2%	341,74	341,74	683,48	90,3%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	621,85	353,00	56,8%	221,19	221,19	442,38	369,95	83,6%	180,55	189,40	369,95	83,6%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	404,97	205,00	50,6%	158,25	158,25	316,49	57,12	18,0%	27,88	29,24	57,12	18,0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	856,65	783,64	91,5%	430,22	430,22	860,45	912,18921	106,0%	258,52	271,19	529,71	61,6%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	340,23	758,68	223,0%	117,95	117,95	235,90	371,58098	157,5%	83,60	87,70	171,31	72,6%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	543,58	647,14	119,1%	179,68	179,68	359,35	489,69168	136,3%	177,42	186,11	363,53	101,2%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	2448,36	2184,74	89,2%	845,59	845,59	1691,19	1920,99	113,6%	753,48	797,48	1550,96	91,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2155,66	1836,28	85,2%	748,84	748,84	1497,69	1657,31	110,7%	657,94	697,26	1355,21	90,5%
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.	664,70	729,95	109,8%	336,38	336,38	672,75	705,71	104,9%	347,28	370,55	717,82	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	200,74	219,19	109,2%	101,59	101,59	203,17	213,13	104,9%	104,88	111,90	216,78	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	25,96	56,66	218,3%	15,72	15,72	31,43	47,21	150,2%	21,57	21,57	43,13	137,2%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	461,28	421,96	91,5%	231,66	231,66	463,32	491,18	106,0%	139,20	146,02	285,23	61,6%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	802,98	408,52	50,9%	63,51	63,51	127,02	200,08	157,5%	45,02	47,22	92,24	72,6%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	292,70	348,46	119,1%	96,75	96,75	193,50	263,68	136,3%	95,53	100,22	195,75	101,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	18853,40	20478,00	108,6%	8718,53	9288,13	18006,65	20281,74	112,6%	8676,60	9030,69	17707,29	98,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16762,72	17989,00	107,3%	8312,26	8312,26	16624,53	18398,31	110,7%	7994,21	8314,87	16309,08	98,1%

7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	26,34	128,00	486,0%	71,74	71,74	143,47	140,94	98,2%	68,78	72,15	140,94	98,2%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3752,24	4440,00	118,3%	2171,86	2171,86	4343,72	5015,55	115,5%	2458,88	2677,72	5136,60	118,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4750,88	4396,00	92,5%	2413,17	2413,17	4826,33	5062,82	104,9%	2491,39	2658,31	5149,69	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1434,77	1319,00	91,9%	728,77	728,77	1457,54	1528,97	104,9%	752,40	802,81	1555,21	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	887,48	1094,00	123,3%	455,74	455,74	911,47	911,47	100,0%	414,73	414,73	829,46	91,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	687,84	680,00	98,9%	362,64	362,64	725,28	800,98	110,4%	390,91	410,07	800,98	110,4%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	404,97	205,00	50,6%	158,25	158,25	316,49	273,41	86,4%	133,44	139,97	273,41	86,4%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3294,83	3014,00	91,5%	1654,70	1654,70	3309,41	3508,42	106,0%	1095,57	941,77	2037,33	61,6%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1928,34	2918,00	151,3%	453,65	453,65	907,30	1429,16	157,5%	321,56	337,31	658,87	72,6%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2090,69	2489,00	119,1%	406,26	975,86	1382,13	1883,43	136,3%	682,39	715,82	1398,21	101,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	187,00						350,00					
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	87,98						350,00					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	99,02											
9	Убыток	тыс.руб.		4216,00										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	19040,40	16262,00	85,4%	8718,53	9288,13	18006,65	20631,74	114,6%	8676,60	9030,69	17707,29	98,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		680,00				1636,75	812,80	49,7%			812,80	49,7%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	12,08	12,08	100,0%	12,08	12,87	12,47	15,30	122,7%	12,87	13,40	13,13	105,3%
	Рост тарифа	%					106,5%	103,3%			100,0%	104,1%		

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	
				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	13 259,06	13 297,00	7 040,24	7 040,24	14 080,47	106,2%	7 240,54	7 240,54	14 481,08	109,2%	16 685,86	118,5%	14 678,64	104,2%

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	756,05	693,00	351,26	351,24	702,50	92,9%	364,25	364,25	728,50	96,4%	764,20	108,8%	727,36	103,5%
1.1.1	Реагенты	26,34	128,00	71,74	71,74	143,47	544,6%	67,18	67,18	134,35	510,0%	140,94	98,2%	140,94	98,2%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	729,71	565,00	279,52	279,51	559,03	76,6%	297,07	297,07	594,15	81,4%	623,26	111,5%	586,42	104,9%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 752,24	4 440,00	2 171,86	2 171,87	4 343,72	115,8%	2 359,15	2 359,15	4 718,30	125,7%	5 015,55	115,5%	5 136,60	118,3%
1.2.1	Электрос энергия	3 752,24	4 440,00	2 171,86	2 171,87	4 343,72	115,8%	2 359,15	2 359,15	4 718,30	125,7%	5 015,55	115,5%	5 136,60	118,3%
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:	6 185,65	5 715,00	3 141,93	3 141,94	6 283,87	101,6%	3 141,94	3 141,94	6 283,88	101,6%	6 591,79	104,9%	6 704,90	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 750,88	4 396,00	2 413,16	2 413,16	4 826,33	101,6%	2 413,17	2 413,17	4 826,33	101,6%	5 062,82	104,9%	5 149,69	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 434,77	1 319,00	728,77	728,77	1 457,54	101,6%	728,78	728,78	1 457,55	101,6%	1 528,97	104,9%	1 555,21	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	2 565,12	2 449,00	1 375,19	1 375,19	2 750,38	107,2%	1 375,19	1 375,19	2 750,39	107,2%	2 885,16	104,9%	1 450,91	52,8%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											1 429,16		658,87	
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	687,84	680,00	362,64	362,64	725,28	105,4%	362,64	362,64	725,28	105,4%	800,98	110,4%	800,98	110,4%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	92,40	287,00	162,36	162,35	324,71	351,4%	162,36	162,36	324,71	351,4%	399,65	123,1%	399,65	123,1%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	404,97	205,00	158,24	158,25	316,49	78,2%	158,25	158,25	316,49	78,2%	273,41	86,4%	273,41	86,4%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	190,47	188,00	42,04	42,04	84,08		42,04	42,04	84,08		127,92		127,92	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	146,29	145,00	32,29	32,29	64,58		32,29	32,29	64,58		98,25		98,25	

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	44,18	43,00	9,75	9,75	19,50		9,75	9,75	19,50		29,67		29,67	
3	Административные расходы	3 773,82	5 157,90	734,45	1 304,04	2 038,50	54,0%	1 480,30	1 480,30	2 960,59	78,5%	1 672,97	82,1%	1 187,74	58,3%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	100,81	144,46	26,15	26,15	51,31									
3.1.1	Услуги связи и интернет	47,00	63,39	13,31	13,31	26,62	56,6%	27,18	27,18	54,36	115,7%	57,03	214,2%	27,92	104,9%
3.1.2	Юридические услуги		30,00												
3.1.3	Аудиторские услуги		0,07	0,65	0,64	0,56	#ДЕЛ/0!	0,03	0,03	0,06		0,06		0,06	
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий		9,33	3,79	3,80	7,33	#ДЕЛ/0!	4,00	4,00	8,00	#ДЕЛ/0!	8,39	114,5%	7,69	104,9%
3.1.6	Информационные услуги	43,90	31,63	4,56	4,56	9,12	20,8%	13,56	13,56	27,12		28,45		9,57	
3.1.7	Управленческие услуги	9,91	10,05	3,84	3,84	7,69		4,31	4,31	8,62		9,04		8,06	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 392,82	1 744,89	460,80	460,79	921,59	66,2%	586,87	586,87	1 173,73	84,3%	1 227,89	133,2%	983,34	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 069,76	1 346,11	353,92	353,91	707,83	66,2%	450,74	450,74	901,48	84,3%	943,08	133,2%	755,25	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	323,07	398,78	106,88	106,88	213,76	66,2%	136,12	136,12	272,25	84,3%	284,81	133,2%	228,09	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	35,67	15,12	11,87	11,88	22,94		6,48	6,48	12,97		13,60		13,55	
3.5	Обучение персонала	28,96	9,00	11,15	10,38	21,53	74,3%	4,68	4,68	9,35	32,3%	9,81	45,6%	9,77	45,4%
3.6	Страхование производственных объектов	23,15	31,00												
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	2 192,41	3 213,43	224,48	794,84	1 021,13	46,6%	882,27	882,27	1 764,54	80,5%	421,66	41,3%	181,08	17,7%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,44	8,48	2,12	2,12	4,24	173,9%	3,47	3,47	6,94		6,94		6,94	
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	887,48	1 094,00	455,73	455,74	911,47	102,7%	547,00	547,00	1 094,00	123,3%	911,47	100,0%	829,46	91,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	887,48	1 094,00	455,73	455,74	911,47	102,7%	547,00	547,00	1 094,00	123,3%	911,47	100,0%	829,46	91,0%
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	335,31	249,09	125,47	125,46	250,93	74,8%	105,23	105,23	210,46	62,8%	210,46	83,9%	210,46	83,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН						#ДЕЛ/0!								
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	74,39	112,63	35,56	35,56	71,12	95,6%	35,56	35,56	71,12	95,6%	71,12	100,0%	71,12	100,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	72,74	55,54	30,25	30,25	60,50	83,2%	30,25	30,25	60,50	83,2%	60,50	100,0%	60,50	100,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	49,29		20,24	20,23	40,47									
7.6	Земельный налог	24,33	54,83	25,62	25,62	51,24	210,6%	25,62	25,62	51,24		51,24		51,24	
7.7	Транспортный налог	24,46	26,09	13,80	13,80	27,60	112,9%	13,80	13,80	27,60	112,9%	27,60	100,0%	27,60	100,0%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	90,09													
8	Нормативная прибыль	96,91										350,00			
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	96,91										350,00			
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		4 216,00					1 591,73	1 059,13	2 650,86					
10	Итого НВВ	19 040,41	16 262,00	8 718,53	9 288,11	18 006,65	94,6%	8 143,97	8 676,57	16 820,55	88,3%	20 631,74	114,6%	17 707,29	98,3%

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 очистки сточных вод		
1.1.	доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения	%	0,00
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	%	4,35
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	0,04
3.1.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод	кВт*ч	57 000,0
3.1.2.	объем очищаемых сточных вод	куб.м	1 348 345,0
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод	кВт*ч/куб.м	1,33
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод	кВт*ч	1 791 205,00
3.2.2.	объем транспортируемых сточных вод	куб.м	1 348 345,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 14678,64 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 727,36 тыс.руб:

– химические реагенты – 140,94 тыс.руб. Затраты приняты на уровне предложения организации. В качестве реагентов организация использует спирт и хим. реагенты.

– горюче-смазочные материалы – 586,42 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 36,84 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 5136,60 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 5136,60 тыс. руб., принята в количестве 1848,21 тыс.кВт.ч. Объем электрической энергии принят с учетом заключения ГБУ «Управление рационального использования ТЭР». Отклонение от прогноза организации составляет +121,05 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,52 руб/кВт.ч.;
- СН2 – 3,98 руб/кВт.ч.
- НН – 4,46 руб/кВт.ч.;

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 6704,90 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5149,69 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +86,87 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%) – 1555,21 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 29 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	19		3188,44
Электрогазосварщик	1	20,83	250,00
Машинист насосной установки	5	16,69	1001,38
Оператор	13	12,42	1937,06
Очистка стоков	6		1243,43
Электрогазосварщик	1	23,90	286,84

Слесарь-ремонтник	3	18,23	656,38
Лаборант химического анализа	2	12,51	300,21
Утилизация осадка и его захоронение	4		717,82
Электрогазосварщик	1	13,36	160,37
Слесарь-ремонтник	3	15,48	557,45
Итого	29	14,80	5149,69

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1450,91 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1434,24 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов. Исключены маляр, плотник и столяр, 3 ед. цехового персонала учтены в цеховых затратах услуги водоснабжение.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2215,94	1114,37	50,3%
2	Отчисления на социальное страхование	669,21	336,54	50,3%
	Итого	2885,15	1450,91	50,3%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	26,16	313,94
Водитель	1	16,12	193,50
Начальник очистных сооружений	1	31,11	373,36
Инженер-технолог	1	19,46	233,57
Итого	4	23,22	1114,37

* 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 658,87 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 770,29 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора. Затраты на хоз.расходы, автоуслуги сторонних организаций, подготовку кадров приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на тех. обслуживание приняты с учетом фактических затрат. Затраты на лимит размещения отходов исключены в связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с 223-ФЗ.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Зап.части транспортного участка	192,39	192,39	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
2	Ремонтные работы транспорт.средств, мойка, ТО, поверка СО	7,70	7,70	100,0%
3	Хоз.расходы	155,01	19,78	12,8%
4	Охрана труда	131,92	131,92	100,0%
5	Автоуслуги сторонних организаций	107,74	56,07	52,0%
6	Страхование имущества	34,08	32,52	95,4%
7	Подготовка кадров	36,28	5,50	15,2%
8	Командировочные	20,89	19,78	94,7%
9	Лимит на размещение отходов	382,57	0	
10	Канцелярские товары	4,40	4,40	100,0%
11	Тех.обслуживание экспертиза, поверка, т/о узлов учета	197,88	188,82	95,4%
12	Содержание участка	109,94	0	0
13	Вызов представителя и выдача ордеров	48,37	0	0
	Итого	1429,16	658,87	46,1%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 800,98 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 399,65 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 273,41 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

– расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала – 127,92 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения предприятия.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт по замене илопровода на очистных сооружениях г. Азнакаево	57,12	57,12	100,0%
Капитальный ремонт на линии водоотведения от перекрестка ул.Багаутдинова-Булгар до ул. Багаутдинова д.22 г. Азнакаево	216,29	216,29	100,0%
Текущий ремонт	399,65	399,65	100,0%
Итого	673,06	673,06	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 21022,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 8587,94 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде

регулирования. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на аренду земли, страхование имущества, прочие услуги, экологическую документацию, аттестацию рабочих мест исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов. Исключены затраты на расчет декларации экологического налога (оптимизацию экологического налога) в связи с тем, что методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, не предполагают включение данных затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	16691,72	13367,34	80,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5040,90	4036,94	80,1%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	122,87	122,87	100,0%
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	211,29	216,46	100,0%
5	Охрана вневедомственная	148,52	136,07	91,6%
6	Услуги банка	2,20	1,15	52,3%
7	Услуги ЕРЦ	523,81	413,99	79,03%
8	Подготовка кадров	173,62	172,96	99,6%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1009,33	494,19	49,0%
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	160,07	142,68	89,1%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	503,60	169,3	33,6%
12	Лицензии, экспертиза	308,61	294,48	95,4%
13	Страхование имущества	265,81	0	0
14	Аренда земли	29,68	0	0
15	Командировочные расходы	240,76	239,84	99,6%
16	Охрана труда	86,85	21,40	24,6%
17	Вывоз ТБО	435,34	251,99	57,9%
18	Тех.обслуживание ККМ	32,98	18,72	56,8%
19	подписка	39,58	39,43	99,6%
20	Хозяйственные расходы (хоз.инвентарь)	207,78	206,99	99,6%
21	Расчет декларации экологического налога (оптимизация экологического налога)	1277,45	0	0
22	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	672,80	361,08	53,7%
23	Услуги дератизации	98,94	12,21	12,3%
24	Заправка картриджей	75,86	34,39	45,3%
25	Лицензия Такснет	29,68	22,66	76,3%
26	Содержание участка	225,37	31,31	13,9%
27	Расходы по оформлению недвижимости	2,20	2,19	99,5%
28	Аудиторские услуги	56,07	23,08	41,2%
29	Гос.пошлина, нотариальные услуги	1,10	1,10	100,0%
30	ПДВ, ПДС	10,99	10,95	99,6%
31	Прочие услуги	569,46	0	0
32	Компьютеры, зап.части к ним	25,29	25,19	99,6%

33	Услуги по анализам	72,56	69,23	95,4%
34	Утилизация масел, огарков	1,10	1,10	100,0%
35	Газ отопление	76,95	76,66	99,6%
36	Экологическая документация	51,67	0	
37	Тех.обслуживание кондиционеров	4,40	4,20	95,5%
38	Аттестация рабочих мест	122,86	0	0
Итого		29610,07	21022,13	71,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	70,39	844,63
Бухгалтер	3	19,53	703,07
Экономист	2	19,99	479,70
Начальник ПЭО	1	31,03	372,37
Вед.инженер ПТО	1	22,16	265,89
Инженер ПТО	2	19,64	471,27
Первый зам.директора	1	54,39	652,66
Главный инженер	1	50,13	601,6
Зам.директора по общим вопросам	1	39,53	474,33
Гл.бухгалтер	1	38,05	456,58
Зам.гл.бухгалтера	1	31,32	375,85
Начальник ПТО	1	31,03	372,37
Начальник ОКСа	1	27,51	330,17
Инженер ОКСа	2	19,64	471,45
Начальник ОС	1	31,03	372,36
Экономист по сбыту	1	22,40	268,80
Инженер ОС	2	18,62	446,84
Секретарь	1	14,93	179,12
Системный администратор	1	24,43	293,1
Ведущий юристконсульт	1	24,17	290,03
Юристконсульт	1	15,51	186,14
начальник ОТ и ТБ	1	20,22	242,61
Зав.цен.складом	1	13,91	166,92
Инженер 2 кат. отдела сбыта	1	17,63	211,61
Бухгалтер	1	18,27	219,23
Инженер ПТО	1	17,65	211,78
Ведущий экономист	1	20,23	242,71
Инженер-эколог	1	22,24	266,84
Инженер ОС	1	26,13	313,57
Инженер по ОТ и ТБ	1	17,26	207,17
Юристконсульт	1	16,65	199,80
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	16,75	201,03
Начальник Джалильского энергорайона	1	49,3	591,54
Гл.энергетик	1	19,96	239,56
Ведущий инженер Актюбинского энергорайона	1	41,83	501,92
Техник по ОТ и ТБ	1	16,75	201,03
Инженер ПТО	1	17,63	211,61

Инженер 1 кат.отдела сбыта	1	19,17	230,08
Итого	44	25,32	13367,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 5,65% - 1187,74 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 829,46 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 82,01 тыс.руб. Затраты приняты с учетом документов, предоставленных организацией.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение воздухоудовки марки ТВГ с частотным регулированием привода	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	818,68
Замена ламп накаливания на энергосберегающие на объектах водоотведения г.Азнакаево	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	10,78
Итого		829,46

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3724,97 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 488,57 тыс.руб.;
- земельный налог – 906,91 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1070,71 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1258,78 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 5,65%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 210,46 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 17707,29 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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители г.Азнакаево			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	15,19	15,81	104,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,87	13,40	104,1%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» и исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду (п.г.т. Актюбинский).

На основании заявления организации ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» 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 № 26/191, 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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования «поселок городского типа Актюбинский» (постановление Исполнительного комитета пгт.Актюбинский Азнакаевского муниципального района от 27.06.2013 № 9 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования «поселок городского типа Актюбинский» Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Азнакаевское ПТС» являются население, бюджетные и прочие организации пгт Актюбинский.

Источником водоснабжения пгт Актюбинский Азнакаевского муниципального района являются подземные воды. Обеспечение водой поселка производится из подземных источников и 13 артезианских скважин и каптажей, расположенных от поселка на расстоянии 2-2,5 км.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям, протяженностью 44,18 км, в том числе нуждающихся в замене – 9,8 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-12/кс:

(без НДС)

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей пгт Актюбинский Азнакаевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	24,16

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	696,4151	671,695	712,9585	695,3405	695,3405	97,5%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	9,289	8,301	8,5225	8,5225	8,5225	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	687,1261	663,394	704,436	686,818	686,818	97,5%
Потери воды	128,5286	125,777	134,0362	131,917	131,917	98,4%
	18,7%	19,0%	19,0%	19,2%	19,2%	
Расход воды на технологические нужды	58,967	56,967	21,9088	21,908	21,908	95,4%
Объем реализации воды	499,948	480,65	548,491	532,993	532,993	%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	50,86	51,317	51,317	100,9%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	499,948	480,65	497,631	481,676	481,676	97,2%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	83,257	80,844	68,384	78,38	78,38	114,6%
По группе	377,593	357,09	399,5	361,09	361,09	90,4%

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
потребителей «Население»	75,5%	74,3%	80,3%	75,0%	75,0%	
По группе потребителей «Прочие»	39,098	42,716	29,747	42,206	42,206	141,9%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Азнакаевское ПТС» - 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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	10998,87
2013 год (факт)	10 775,00
2014 год (утверждено ГКРТТ)	12 929,92
2015 год (прогноз организации)	14 222,82
2015 год (принято ГКРТТ)	13304,50

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
14 222,82	24,16	100,0%	29,21	121%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители пгт Актюбинский

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	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	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	552,855	480,650	86,9%	274,246	274,246	548,491	532,993	97,2%	266,497	266,497	532,993	97,2%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	54,449			25,430	25,430	50,860	51,317	100,9%	25,659	25,659	51,317	100,9%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	498,406	480,650	96,4%	248,816	248,816	497,631	481,676	96,8%	240,838	240,838	481,676	96,8%
2.3.1	население	тыс. м ³	399,5	357,090	89,4%	199,750	199,750	399,500	361,090	90,4%	180,545	180,545	361,090	90,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	68,384	80,844	118,2%	34,192	34,192	68,384	78,380	114,6%	39,190	39,190	78,380	114,6%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	30,522	42,716	140,0%	14,874	14,874	29,747	42,206	141,9%	21,103	21,103	42,206	141,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,06	0,05	91,4%			0,06	0,06	97,2%			0,06	97,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7296,80	7363,09	100,9%	4030,13	4243,49	8273,63	7996,21	96,6%	3742,33	3997,43	7739,76	93,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6712,91	6606,59	98,4%	3861,10	4066,35	7927,45	7524,47	94,9%	3571,44	3818,16	7389,59	93,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3317,80	3715,21	112,0%	2137,55	2277,70	4415,26	3788,23	85,8%	1882,61	2050,17	3932,78	89,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1136,77	650,60	57,2%	581,71	609,63	1191,34	1245,69	104,6%	614,98	656,18	1271,16	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	343,31	194,76	56,7%	175,68	184,11	359,79	376,20	104,6%	185,72	198,17	383,89	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	777,24	745,52	95,9%	367,27	367,27	734,54	734,54	100,0%	367,27	367,27	734,54	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	173,20	145,00	83,7%	98,34	103,06	201,40	89,80	44,6%	43,83	45,97	89,80	44,6%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	145,90	40,00	27,4%	78,92	82,71	161,63	45,65	28,2%	22,28	23,37	45,65	28,2%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	964,59	1080,00	112,0%	491,85	515,46	1007,30	1194,93	118,6%	431,05	452,18	883,23	87,7%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		75,50		8,70	9,12	17,82	95,09	533,7%	45,97	48,22	94,19	528,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	583,89	756,50	129,6%	169,03	177,15	346,18	471,74	136,3%	170,90	179,27	350,17	101,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	957,87	959,10	100,1%	459,59	481,66	941,25	988,28	105,0%	486,21	518,54	1004,75	106,7%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	957,87	959,10	100,1%	459,59	481,66	941,25	988,28	105,0%	486,21	518,54	1004,75	106,7%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	84,89	1,00	1,2%	12,88	13,49	26,37	28,58	108,4%	13,95	14,63	28,58	108,4%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	670,49	737,36	110,0%	343,10	359,57	702,67	737,10	104,9%	362,72	387,03	749,75	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	202,49	220,74	109,0%	103,62	108,59	212,21	222,60	104,9%	109,54	116,88	226,42	106,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	4152,96	4327,81	104,2%	1815,18	1899,86	3715,04	4938,32	132,9%	2210,01	2349,97	4559,98	122,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3569,07	3571,31	100,1%	1646,15	1722,72	3368,86	4466,58	132,6%	2039,11	2170,70	4209,81	125,0%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	464,00	693,79	149,5%	112,15	120,23	232,38	695,43	299,3%	345,60	376,36	721,97	310,7%

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1192,39	987,04	82,8%	610,17	639,46	1249,62	1310,86	104,9%	645,07	688,28	1333,35	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	360,10	295,50	82,1%	184,27	193,12	377,39	395,88	104,9%	194,81	207,86	402,67	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	171,28	84,48	49,3%	106,99	106,99	213,98	213,98	100,0%	106,99	106,99	213,98	100,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	416,70	355,00	85,2%	132,02	138,35	270,37	560,42	207,3%	269,62	290,80	560,42	207,3%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	343,70	98,00	28,5%	19,81	20,77	40,58	412,04	1015,4%	201,09	210,95	412,04	1015,4%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	964,59	1080,00	112,0%	491,85	515,46	1007,30	1194,93	118,6%	431,05	452,18	883,23	87,7%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		75,50		8,70	9,12	17,82	95,09	533,7%	45,97	48,22	94,19	528,6%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	583,89	756,50	129,6%	169,03	177,15	346,18	471,74	136,3%	170,90	179,27	350,17	101,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12407,63	12650,00	102,0%	6304,91	6625,01	12929,92	13922,82	107,7%	6438,56	6865,94	13304,50	102,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11239,84	11137,00	99,1%	5966,84	6270,72	12237,56	12979,33	106,1%	6096,76	6507,39	12604,15	103,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	84,89	1,00	1,2%	12,88	13,49	26,37	28,58	108,4%	13,95	14,63	28,58	108,4%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3781,80	4409,00	116,6%	2249,71	2397,93	4647,64	4483,66	96,5%	2228,22	2426,53	4654,75	100,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2999,66	2375,00	79,2%	1534,98	1608,66	3143,64	3293,65	104,8%	1622,77	1731,50	3354,26	106,7%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	905,90	711,00	78,5%	463,56	485,82	949,38	994,68	104,8%	490,08	522,91	1012,99	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	948,52	830,00	87,5%	474,26	474,26	948,52	948,52	100,0%	474,26	474,26	948,52	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	589,90	500,00	84,8%	230,36	241,41	471,77	650,22	137,8%	313,44	336,78	650,22	137,8%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	489,60	138,00	28,2%	98,74	103,47	202,21	457,69	226,3%	223,37	234,32	457,69	226,3%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1929,18	2160,00	112,0%	983,69	1030,91	2014,61	2389,86	118,6%	862,11	904,35	1766,46	87,7%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.		151,00		17,40	18,23	35,63	190,17	533,7%	91,94	96,44	188,38	528,6%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1167,78	1513,00	129,6%	338,07	354,29	692,36	943,48	136,3%	341,80	358,55	700,34	101,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							300,00					
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							300,00					
9	Убыток	тыс.руб.		1864,21										
10	Внерезультационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	12407,63	10785,79	86,9%	6304,91	6625,01	12929,92	14222,82	110,0%	6438,56	6865,94	13304,50	102,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		500,00				1545,61	650,22	42,1%			650,22	42,1%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,44	22,44	100,0%	22,99	24,16	23,57	26,68	113,2%	24,16	25,76	24,96	105,9%
	Рост тарифа	%					105,1%	105,0%			100,0%	106,6%		

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	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	9 701,42	9 656,00			10 781,64	111,66			10 211,55	94,71	11 380,59	105,56	11 005,41	102,08
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	316,59	331,00			316,48	95,61			373,11	117,89	386,61	122,16	386,61	122,16
1.1.1	Реагенты	84,89	1,00	12,88	13,50	26,37	2 627,69	13,64	13,64	27,28	103,44	28,58	108,36	28,58	108,36
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	231,70	330,00	145,05	145,06	290,11	87,91	172,92	172,92	345,84	119,21	358,04	123,41	358,04	123,41
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 781,80	4 409,00	2 249,70	2 397,93	4 647,64	105,41	2 293,15	2 293,15	4 586,31	98,68	4 483,66	96,47	4 654,75	100,15
1.2.1	Электроэнергия	3 781,80	4 409,00	2 249,70	2 397,93	4 647,64	105,41	2 293,15	2 293,15	4 586,31	98,68	4 483,66	96,47	4 654,75	100,15
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	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	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	3 905,55	3 086,00	1 998,55	2 094,47	4 093,02	132,63	1 655,90	1 655,90	3 311,80	80,91	4 288,33	104,77	4 367,25	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 999,66	2 375,00	1 534,98	1 608,65	3 143,64	132,36	1 271,81	1 271,81	2 543,63	80,91	3 293,65	104,77	3 354,26	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	905,90	711,00	463,57	485,82	949,38	133,53	384,09	384,09	768,17	80,91	994,68	104,77	1 012,99	106,70
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	1 697,48	1 830,00	842,04	882,46	1 724,50	94,23	970,16	970,16	1 940,32	112,52	2 031,82	117,82	1 408,42	81,67
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00	0,00	0,00		0,00	190,17	0,00	188,38	0,00

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						0,00	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	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	589,90	500,00	230,36	241,41	471,77	94,35	235,89	235,89	471,77	100,00	650,22	137,83	650,22	137,83
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	100,30	272,00	131,62	137,94	269,56	99,10	134,78	134,78	269,56	100,00	47,68	17,69	47,68	17,69
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	489,60	138,00	98,74	103,47	202,21	146,53	101,11	101,11	202,21	100,00	457,69	226,34	457,69	226,34
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,85	0,00	144,85	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111,25	0,00	111,25	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,60	0,00	33,60	0,00
3	Административные расходы	1 053,64	1 512,58	290,68	311,60	602,29	39,82	494,47	494,47	988,94	164,20	838,06	139,14	594,93	98,78
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	301,53	64,53	14,38	11,04	25,42	39,40	22,57	22,57	45,14	177,55	47,35	186,25	22,81	89,74
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,35	38,53	6,51	6,82	13,33	34,60	13,62	13,62	27,23	204,24	28,57	214,24	13,99	104,89
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			1,79	1,88	3,67	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	282,69	21,00	2,23	2,34	4,57	21,75	6,79	6,79	13,59	297,46	14,25	312,04	4,79	104,89
3.1.7	Управленческие услуги	7,49	5,00	1,93	1,93	3,85	77,00	2,16	2,16	4,32	112,18	4,53	117,68	4,04	104,89
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	298,12	1 060,67	225,42	236,24	461,66	43,53	293,98	293,98	587,97	127,36	615,10	133,24	492,54	106,69
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	228,97	818,27	173,14	181,44	354,58	43,33	225,79	225,79	451,59	127,36	472,43	133,24	378,30	106,69
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	69,15	242,41	52,28	54,80	107,08	44,17	68,19	68,19	136,38	127,36	142,67	133,24	114,25	106,69

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			5,61	5,88	11,49	0,00	3,25	3,25	6,50	56,52	6,81	59,29	6,79	59,06
3.5	Обучение персонала	27,53	6,63	5,26	5,52	10,78	162,70	2,34	2,34	4,68	43,44	4,91	45,57	4,89	45,39
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	426,46	380,75	40,01	52,92	92,93	24,41	172,33	172,33	344,65	370,87	163,88	176,35	67,89	73,05
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,73	5,16	1,04	1,08	2,12	41,20	1,74	1,74	3,48	163,70	3,48	163,70	3,48	163,68
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	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	0,00	0,00
5	Амортизация	948,52	830,00	474,26	474,26	948,52	114,28	474,26	474,26	948,52	100,00	948,52	100,00	948,52	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	948,52	830,00	474,26	474,26	948,52	114,28	474,26	474,26	948,52	100,00	948,52	100,00	948,52	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		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	114,14	151,42	61,38	64,32	125,70	83,02	52,71	52,71	105,43	83,87	105,43	83,87	105,42	83,86
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	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	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	32,90	68,47	17,40	18,23	35,63	52,04	17,81	17,81	35,63	100,00	35,63	100,00	35,62	99,99
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15,85	33,76	14,80	15,50	30,30	89,76	15,15	15,15	30,30	100,00	30,30	100,00	30,30	99,99
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	28,75	0,00	9,90	10,37	20,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	16,02	33,33	12,53	13,14	25,67	77,01	12,83	12,83	25,67	100,00	25,67	100,00	25,67	99,99
7.7	Транспортный налог	20,60	15,86	6,75	7,08	13,83	87,20	6,91	6,91	13,83	100,00	13,83	100,00	13,83	99,99

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	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00		69,98	69,98	0,00	300,00	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	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	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	34,99	69,98	69,98	0,00	300,00	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	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	1 875,00			0,00	0,00	241,55		241,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	12 407,63	10 775,00	6 304,90	6 625,01	12 929,92	120,00	6 121,55	6 433,08	12 554,64	97,10			13 304,50	102,90

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 10005,41 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 386,61 тыс.руб:

– химические реагенты – 28,58 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– горюче-смазочные материалы – 358,04 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».

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» использует для очистки воды гипохлорит натрия и химреактивы. Рост по данной статье к утвержденному периоду связан с переходом на гипохлорит натрия (более дорогой реагент) с жидкого хлора.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 4654,75 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 4654,75 тыс. руб., принята в количестве 1127,79 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +171,09 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее первое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН1 – 4,13 руб./кВт.ч.

Объем электрической энергии принят с учетом предложения организации, тариф - с учетом индекса 8,9% к утвержденному периоду.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4367,25 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3354,26 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +60,61 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%) – 1012,99 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 30,5 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

		(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Подъем воды	10,5		1271,16
Машинист насосной установки	6,5	10,30	803,3
Слесарь КИП и А	1	9,16	219,89
Электромонтер	1	10,36	124,32
Слесарь АРВ	2	10,31	123,67
Очистка воды	8		749,75
Машинист насосной установки	5	7,98	478,56
Лаборант	2	6,72	161,24
Слесарь АBR	1	9,16	109,94
Транспортировка воды	12		1333,35
Электрогазосварщик	2	12,90	309,55
Контролер	4	7,59	364,15
Слесарь АBR	6	9,16	659,65
Итого	30,5	9,16	3354,26

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1408,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 623,4 тыс.руб. Численность цехового персонала принята по предложению организации, заработная плата цехового персонала проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1460,53	983,74	67,4%
2	Отчисления на социальное страхование	441,08	297,09	67,4%
3	Амортизация цехового назначения	73,05	73,05	100,0%
4	Охрана труда	57,17	54,55	95,4%
	Итого	2031,82	1408,42	69,3%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	3	5,78	208,24
Начальник участка водоснабжения	1	15,15	181,82
Начальник участка инженерных сетей	1	18,33	219,93
Диспетчер	1	8,81	105,73
Машинист экскаватора	1	22,34	268,02
Итого	7	11,71	983,74

* 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 188,38 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1,79 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Рост прочих прямых затрат к утвержденному периоду на 528,7%% связан с тем, что водный налог перенесен из статьи «общеэксплуатационные» в данную статью.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Услуги по обслуживанию транспорта (запчасти, техосмотр, мойка)	14,98	14,29	95,4%
2	Автоуслуги сторонних предприятий	2,31	2,20	95,2%
3	Услуги гидрометеорологии	12,68	12,09	95,3%
4	Плата за техническую документацию	9,21	8,79	95,4%
5	Водный налог	151,00	151,00	100,0%
Итого		190,17	188,38	67,3%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 650,22 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 47,68 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 457,69 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

– расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала – 144,85 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения предприятия.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт ограждения на водонасосной Лесная	45,65	45,65	100,0%
Капитальный ремонт на линии водоснабжения от ул. Лесная до ул. Комарова д.8	215,78	215,78	100,0%
Капитальный ремонт на линии водоснабжения по ул. Школьная	196,26	196,26	100,0%
Текущий ремонт	47,68	47,68	100,0%
Итого	505,37	505,369	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 21022,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 8587,94 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на аренду земли, страхование имущества, прочие услуги, экологическую документацию, аттестацию рабочих мест исключены в связи с

отсутствием подтверждающих документов. Исключены затраты на расчет декларации экологического налога (оптимизацию экологического налога) в связи с тем, что методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, не предполагают включение данных затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	16691,72	13367,34	80,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5040,90	4036,94	80,1%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	122,87	122,87	100,0%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	211,29	216,46	100,0%
5	Охрана вневедомственная	148,52	136,07	91,6%
6	Услуги банка	2,20	1,15	52,3%
7	Услуги ЕРЦ	523,81	413,99	79,03%
8	Подготовка кадров	173,62	172,96	99,6%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1009,33	494,19	49,0%
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	160,07	142,68	89,1%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	503,60	169,3	33,6%
12	Лицензии, экспертиза	308,61	294,48	95,4%
13	Страхование имущества	265,81	0	0
14	Аренда земли	29,68	0	0
15	Командировочные расходы	240,76	239,84	99,6%
16	Охрана труда	86,85	21,40	24,6%
17	Вывоз ТБО	435,34	251,99	57,9%
18	Тех.обслуживание ККМ	32,98	18,72	56,8%
19	подписка	39,58	39,43	99,6%
20	Хозяйственные расходы (хоз.инвентарь)	207,78	206,99	99,6%
21	Расчет декларации экологического налога (оптимизация экологического налога)	1277,45	0	0
22	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	672,80	361,08	53,7%
23	Услуги дератизации	98,94	12,21	12,3%
24	Заправка картриджей	75,86	34,39	45,3%
25	Лицензия Такснет	29,68	22,66	76,3%
26	Содержание участка	225,37	31,31	13,9%
27	Расходы по оформлению недвижимости	2,20	2,19	99,5%
28	Аудиторские услуги	56,07	23,08	41,2%
29	Гос.пошлина, нотариальные услуги	1,10	1,10	100,0%
30	ПДВ, ПДС	10,99	10,95	99,6%
31	Прочие услуги	569,46	0	0
32	Компьютеры, зап.части к ним	25,29	25,19	99,6%
33	Услуги по анализам	72,56	69,23	95,4%
34	Утилизация масел, огарков	1,10	1,10	100,0%
35	Газ отопление	76,95	76,66	99,6%

36	Экологическая документация	51,67	0	
37	Тех.обслуживание кондиционеров	4,40	4,20	95,5%
38	Аттестация рабочих мест	122,86	0	0
Итого		29610,07	21022,13	71,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	70,39	844,63
Бухгалтер	3	19,53	703,07
Экономист	2	19,99	479,70
Начальник ПЭО	1	31,03	372,37
Вед.инженер ПТО	1	22,16	265,89
Инженер ПТО	2	19,64	471,27
Первый зам.директора	1	54,39	652,66
Главный инженер	1	50,13	601,6
Зам.директора по общим вопросам	1	39,53	474,33
Гл.бухгалтер	1	38,05	456,58
Зам.гл.бухгалтера	1	31,32	375,85
Начальник ПТО	1	31,03	372,37
Начальник ОКСа	1	27,51	330,17
Инженер ОКСа	2	19,64	471,45
Начальник ОС	1	31,03	372,36
Экономист по сбыту	1	22,40	268,80
Инженер ОС	2	18,62	446,84
Секретарь	1	14,93	179,12
Системный администратор	1	24,43	293,1
Ведущий юристконсульт	1	24,17	290,03
Юристконсульт	1	15,51	186,14
начальник ОТ и ТБ	1	20,22	242,61
Зав.цен.складом	1	13,91	166,92
Инженер 2 кат. отдела сбыта	1	17,63	211,61
Бухгалтер	1	18,27	219,23
Инженер ПТО	1	17,65	211,78
Ведущий экономист	1	20,23	242,71
Инженер-эколог	1	22,24	266,84
Инженер ОС	1	26,13	313,57
Инженер по ОТ и ТБ	1	17,26	207,17
Юристконсульт	1	16,65	199,80
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	16,75	201,03
Начальник Джалильского энергорайона	1	49,3	591,54
Гл.энергетик	1	19,96	239,56
Ведущий инженер Актюбинского энергорайона	1	41,83	501,92
Техник по ОТ и ТБ	1	16,75	201,03
Инженер ПТО	1	17,63	211,61
Инженер 1 кат.отдела сбыта	1	19,17	230,08
Итого	44	25,32	13367,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 2,83% - 594,93 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 948,52 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение насосов ЦНС-60-198 (2 шт.)	Транспортировка воды	360,00
Приобретение экскаватора на базе трактора МТЗ	Подъем воды	588,52
Итого		948,52

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3724,97 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 488,57 тыс.руб.;
- земельный налог – 906,91 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1070,71 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1258,78 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 2,83%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 105,42 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 13304,50 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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители пгт Актюбинский			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	28,51	30,40	106,6%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,16	25,76	106,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» и исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение (п.г.т. Актюбинский).

На основании заявления организации ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» об установлении тарифов на водоотведение 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 № 26/192, 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 организации ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования «поселок городского типа Актюбинский» (постановление Исполнительного комитета пгт.Актюбинский Азнакаевского муниципального района от 27.06.2013 № 9 «Об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования «поселок городского типа Актюбинский» Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Азнакаевское ПТС» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт Актюбинский.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 26,8 км, в том числе нуждающиеся в замене 4 км сетей.

Сточные воды транспортируются по самотечному коллектору диаметром 500 мм длиной, 2,5 км до биологических очистных сооружений, пропускной способностью 2500 куб.м./сут. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемная камера, решетки, песколовки, аэротенки, биофильтры, отстойники.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-12/кс:

(без НДС)

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей пгт Актюбинский Азнакаевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	24,85

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Принято сточных вод	473,666	388,42	491,006	470,3225	506,7105	103,2%
Технологические нужды предприятия	58,6495	0	67,538	67,995	67,995	100,7%
Объем реализации сточных вод	415,017	388,42	423,4675	402,3275	438,7155	103,6%
Хозяйственные нужды предприятия	0	0	8,5225	8,5225	8,5225	100,0%
Всего по категориям потребителей, в т.ч.:	415,017	388,42	414,945	393,805	430,193	103,7%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	82,776	81,139	68,144	77,233	77,233	113,3%
По группе потребителей «Население»	326,148	298,425	343,041	306,653	343,041	100,0%
	78,6%	76,8%	82,7%	77,9%	79,7%	
По группе потребителей «Прочие»	6,093	8,856	3,760	9,919	9,919	263,8%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Азнакаевское ПТС» - 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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	10477,05
2013 год (факт)	9 870,00
2014 год (утверждено ГКРТТ)	10 524,50

Год	Сумма, тыс.руб.
2015 год (прогноз организации)	11 419,88
2015 год (принято ГКРТТ)	10445,00

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
11 419,88	24,85	100,0%	31,92	128%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители пгт Актюбинский

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		% роста	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	да					да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	454,547	388,420	85,5%	211,734	211,734	423,468	402,328	95,0%	201,164	201,164	402,328	95,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	38,958			4,261	4,261	8,523	8,5225	100,0%	4,261	4,261	8,523	100,0%
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	415,589	388,420	93,5%	207,473	207,473	414,945	393,805	94,9%	196,903	196,903	393,805	94,9%
2.3.1	население	тыс. м ³	343,041	298,425	87,0%	171,521	171,521	343,041	306,653	89,4%	153,327	153,327	306,653	89,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	68,144	81,139	119,1%	34,072	34,072	68,144	77,233	113,3%	38,617	38,617	77,233	113,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	4,404	8,856	201,1%	1,880	1,880	3,760	9,919	263,8%	4,960	4,960	9,919	263,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,05	0,04	88,7%			0,05	0,05	95,0%			0,05	95,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	4781,83	3209,35	67,1%	2053,64	2053,64	4107,28	4466,96	108,8%	1788,94	2035,79	3824,73	93,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4266,95	3194,72	74,9%	1853,03	1853,03	3706,06	3920,21	105,8%	1590,87	1828,02	3418,88	92,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1087,46	493,07	45,3%	184,55	184,55	369,10	685,44127	185,7%	17,04	685,17	702,21	190,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	872,50	1034,31	118,5%	485,70	485,70	971,40	1162,0256	119,6%	501,45	535,04	1036,49	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	263,49	307,85	116,8%	146,68	146,68	293,36	350,93172	119,6%	151,44	161,58	313,02	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	134,29	46,50	34,6%	67,15	67,15	134,29	46,496	34,6%	23,25	23,25	46,50	34,6%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	153,01	72,00	47,1%	383,69	383,69	767,38	288,51	37,6%	179,48	109,03	288,51	37,6%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	141,01			271,75	271,75	543,50	259,22	47,7%	100,00	159,22	259,22	47,7%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	890,36	1066,50	119,8%	498,82	498,82	997,65	1196,7579	120,0%	629,71	221,11	850,81	85,3%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	865,84	174,50	20,2%	86,44	86,44	172,87	190,04993	109,9%	88,50	92,84	181,35	104,9%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	514,88	14,62	2,8%	200,61	200,61	401,22	546,75026	136,3%	198,07	207,78	405,85	101,2%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	6761,22	6804,66	100,6%	3205,11	3205,11	6410,22	6945,92	108,4%	3206,48	3406,79	6613,27	103,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6246,34	5342,28	85,5%	3004,50	3004,50	6009,00	6399,17	106,5%	3008,41	3199,01	6207,42	103,3%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	104,19	51,00	48,9%	24,59	24,59	49,18	59,918492	121,8%	28,27	29,65	57,92	117,8%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1212,87	549,93	45,3%	614,36	614,36	1228,73	894,38864	72,8%	438,61	477,65	916,26	74,6%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2126,44	2150,69	101,1%	1183,75	1183,75	2367,49	2416,2593	102,1%	1222,12	1304,00	2526,11	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	642,19	640,15	99,7%	357,39	357,39	714,78	729,715	102,1%	369,08	393,81	762,89	106,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	86,00	223,51	259,9%	43,00	43,00	86,00	122,394	142,3%	61,20	61,20	122,39	142,3%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	318,46	486,00	152,6%	196,15	196,15	392,29	789,69	201,3%	385,40	404,29	789,69	201,3%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	174,06	265,00	152,2%	59,18	59,18	118,35						
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	890,36	1066,50	119,8%	498,82	498,82	997,65	1196,7579	120,0%	415,23	435,58	850,81	85,3%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	865,84	174,50	20,2%	86,44	86,44	172,87	190,04993	109,9%	88,50	92,84	181,35	104,9%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	514,88	1462,38	284,0%	200,61	200,61	401,22	546,75026	136,3%	198,07	207,78	405,85	101,2%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	6,99	6,99	100,0%	3,50	3,50	6,99	6,99	100,0%	3,50	3,50	6,99	100,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6,99	6,99	100,0%	3,50	3,50	6,99	6,99	100,0%	3,50	3,50	6,99	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11550,04	10021,00	86,8%	5262,25	5262,25	10524,50	11419,88	108,5%	4998,92	5446,08	10445,00	99,2%

7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10520,28	8544,00	81,2%	4861,02	4861,02	9722,05	10326,38	106,2%	4602,77	5030,52	9633,29	99,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	104,19	51,00	48,9%	24,59	24,59	49,18	59,92	121,8%	28,27	29,65	57,92	117,8%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2300,33	1043,00	45,3%	798,91	798,91	1597,83	1579,83	98,9%	455,66	1162,82	1618,47	101,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2998,94	3185,00	106,2%	1669,45	1669,45	3338,90	3578,28	107,2%	1723,56	1839,04	3562,60	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	905,68	948,01	104,7%	504,07	504,07	1008,15	1080,65	107,2%	520,52	555,39	1075,91	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	227,28	277,00	121,9%	113,64	113,64	227,28	175,88	77,4%	87,94	87,94	175,88	77,4%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	471,47	558,00	118,4%	579,84	579,84	1159,67	1078,20	93,0%	564,89	513,31	1078,20	93,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	315,07	265,00	84,1%	330,93	330,93	661,85	259,22	39,2%	100,00	159,22	259,22	39,2%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1780,72	2133,00	119,8%	997,65	997,65	1995,30	2393,52	120,0%	1044,94	656,69	1701,63	85,3%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1731,68	349,00	20,2%	172,87	172,87	345,74	380,10	109,9%	177,01	185,68	362,69	104,9%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1029,76	1477,00	143,4%	401,22	401,22	802,45	1093,50	136,3%	396,15	415,56	811,70	101,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		151,00										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	11550,04	9870,00	85,5%	5262,25	5262,25	10524,50	11419,88	108,5%	4998,92	5446,08	10445,00	99,2%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	557,40	558,00	100,1%			689,73	1078,20	156,3%			1078,20	156,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	25,41	25,41	100,0%	24,85	24,85	24,85	28,38	114,2%	24,85	27,07	25,96	104,5%
	Рост тарифа	%					100%	98%			100,0%	108,9%		

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
		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	8 089,85	7 360,00	3 994,68	3 994,68	7 989,35	98,8%	4 161,94	4 161,94	8 323,89	102,9%	9 072,30	113,6%	8 379,21	104,9%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	251,86	442,99	203,34	203,34	406,68	161,5%	233,96	233,96	467,92	185,8%	490,85	120,7%	462,57	113,7%
1.1.1	Реагенты	104,19	51,00	24,59	24,59	49,18	47,2%	28,56	28,56	57,12	54,8%	59,92	121,8%	57,92	117,8%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	147,67	392,00	178,75	178,75	357,49	242,1%	205,40	205,40	410,80	278,2%	430,93	120,5%	404,65	113,2%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	2 300,33	1 043,00	798,91	798,91	1 597,83	69,5%	775,80	775,80	1 551,60	67,5%	1 579,83	98,9%	1 618,47	101,3%
1.2.1	Электроэнергия	2 300,33	1 043,00	798,91	798,91	1 597,83	69,5%	775,80	775,80	1 551,60	67,5%	1 579,83	98,9%	1 618,47	101,3%
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:	3 904,62	4 133,01	2 173,52	2 173,52	4 347,04	111,3%	2 220,65	2 220,65	4 441,30	113,7%	4 658,93	107,2%	4 638,51	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 998,94	3 185,00	1 669,45	1 669,45	3 338,90	111,3%	1 705,57	1 705,57	3 411,14	113,7%	3 578,28	107,2%	3 562,60	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	905,68	948,01	504,07	504,07	1 008,15	111,3%	515,08	515,08	1 030,16	113,7%	1 080,65	107,2%	1 075,91	106,7%
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 633,05	1 741,00	818,90	818,90	1 637,80	100,3%	931,53	931,53	1 863,07	114,1%	1 962,59	119,8%	1 296,97	79,2%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											380,10		362,69	
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	471,47	558,00	579,84	579,84	1 159,67	246,0%	579,84	579,84	1 159,67	246,0%	1 078,20	93,0%	1 078,20	93,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	156,40	196,00	248,91	248,91	497,82	318,3%	248,91	248,91	497,82	318,3%	616,33	123,8%	616,33	123,8%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	315,07	265,00	330,93	330,93	661,85	210,1%	330,93	330,93	661,85	210,1%	259,22	39,2%	259,22	39,2%

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		97,00									202,65		202,65	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		75,00									155,65		155,65	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		22,00									47,00		47,00	
3	Административные расходы	2 660,79	1 678,19	501,25	501,25	1 002,51	37,7%	645,12	645,12	1 290,24	48,5%	971,31	96,9%	689,53	68,8%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	10,01	37,61	7,73	7,73	15,45	154,4%	15,78	15,78	31,56	315,3%	33,11	214,2%	16,21	104,9%
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			2,13	2,13	4,25		2,32	2,32	4,64		4,87	114,5%	4,46	104,9%
3.1.6	Информационные услуги	249,36	21,00	2,65	2,65	5,29	2,1%	7,87	7,87	15,75		16,52		5,55	
3.1.7	Управленческие услуги	6,60	6,00	2,23	2,23	4,46		2,50	2,50	5,01		5,25		4,68	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	262,88	1 035,44	267,53	267,53	535,07	203,5%	340,73	340,73	681,46	259,2%	712,90	133,2%	570,86	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	201,91	798,80	205,48	205,48	410,96	203,5%	261,70	261,70	523,39	259,2%	547,54	133,2%	438,45	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	60,98	236,64	62,05	62,05	124,11	203,5%	79,03	79,03	158,06	259,2%	165,36	133,2%	132,41	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	2,66	8,97	6,66	6,66	13,32		3,76	3,76	7,53		7,90		7,87	
3.5	Обучение персонала	24,27	7,00	6,25	6,25	12,50	51,5%	2,71	2,71	5,43	22,4%	5,70	45,6%	5,67	45,4%
3.6	Страхование производственных объектов	24,69						4,16	4,16	8,31		8,72			
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	2 346,29	626,78	220,81	220,81	441,62	18,8%	293,76	293,76	587,51	25,0%	236,09	53,5%	105,13	23,8%
3.7.1	Расходы на амортизацию производственных активов	0,65	5,03	1,23	1,23	2,46	380,6%	2,02	2,02	4,03		4,03		4,03	
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	227,28	277,00	113,64	113,64	227,28	100,0%	87,94	87,94	175,88	77,4%	175,88	77,4%	175,88	77,4%

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	227,28	277,00	113,64	113,64	227,28	100,0%	87,94	87,94	175,88	77,4%	175,88	77,4%	175,88	77,4%
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	100,65	147,81	72,84	72,84	145,69	144,7%	61,10	61,10	122,19	121,4%	122,19	83,9%	122,18	83,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	29,02	66,84	20,65	20,65	41,29	142,3%	20,65	20,65	41,29	142,3%	41,29	100,0%	41,29	100,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	13,98	32,96	17,56	17,56	35,12	251,2%	17,56	17,56	35,12	251,2%	35,12	100,0%	35,12	100,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	25,36		11,75	11,75	23,50	92,7%								
7.6	Земельный налог	14,13	32,54	14,87	14,87	29,75	210,6%	14,87	14,87	29,75	210,6%	29,75	100,0%	29,75	100,0%
7.7	Транспортный налог	18,17	15,48	8,01	8,01	16,03	88,2%	8,01	8,01	16,03	88,2%	16,03	100,0%	16,03	100,0%
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		151,00					325,00	325,00	650,00					
10	Итого НВВ	11 550,04	9 870,00	5 262,25	5 262,25	10 524,50	91,1%	5 210,93	5 210,93	10 421,86	90,2%	11 419,87	108,5%	10 445,00	99,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 8379,21 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 462,57 тыс.руб:

– химические реагенты – 57,92 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. Рост по статье реагенты к утвержденному периоду связан с переходом на более дорогой реагент - гипохлорит натрия с хлорной извести.

– горюче-смазочные материалы – 404,65 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 26,28 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1618,47 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1618,47 тыс. руб., принята в количестве 376,25 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +38,64 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее второе и низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,30 руб./кВт.ч.

Объем электрической энергии принят на уровне прогноза предприятия, тариф - с учетом индекса 8,9%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4638,51 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3562,60 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 15,68 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%) – 1075,91 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24 чел., на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	7		1036,49
Машинист насосной установки	5	12,66	759,56
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	11,54	276,93
Очистка стоков	17		2526,11
Электрогазосварщик	1	15,42	184,99

Слесарь-ремонтник	3	11,55	415,88
Оператор	10	12,91	1549,67
Электромонтер	1	13,61	163,37
Лаборант	2	8,84	212,20
Итого	24	12,37	3562,60

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1296,97 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 665,62 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов. Исключена ставка кладовщика, 1 ед.цехового персонала учтена в услуге водоснабжение г.Азнакаево.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1379,89	868,67	63,0%
2	Отчисления на социальное страхование	416,73	262,34	63,0%
3	Амортизация цехового назначения	84,62	84,62	100,0%
4	Охрана труда	81,35	81,35	100,0%
	Итого	1962,59	1296,97	66,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	15,44	185,28
Водитель	3	14,72	530,07
Тракторист	1	12,78	153,31
Итого	5	14,48	868,67

* 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 362,69 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 17,41 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Газ для котельной	130,53	124,55	95,4%
2	Подготовка техотчета (экологическое агентство)	170,41	162,61	95,4%
3	Техобслуживание узлов учета	24,17	23,07	95,4%
4	Лабораторные анализы	44,71	42,66	95,4%
5	Услуги дератизации	3,02	2,88	95,4%
6	Аттестация рабочих мест	6,05	5,77	95,4%

7	Утилизация отходов	1,21	1,15	95,0%
	Итого	380,10	362,69	95,4%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1078,20 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 616,33 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 259,22 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

– расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала – 202,65 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения предприятия.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Модернизация линии водоотведения между домами №44-46 по ул.Губкина до ул.Комарова пгт Актюбинский	259,22	259,22	100,0%
Текущий ремонт	616,33	616,33	100,0%
Итого	875,55	875,55	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 21022,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 8587,94 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на аренду земли, страхование имущества, прочие услуги, экологическую документацию, аттестацию рабочих мест исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов. Исключены затраты на расчет декларации экологического налога (оптимизацию экологического налога) в связи с тем, что методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, не предполагают включение данных затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	16691,72	13367,34	80,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5040,90	4036,94	80,1%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	122,87	122,87	100,0%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	211,29	216,46	100,0%
5	Охрана вневедомственная	148,52	136,07	91,6%
6	Услуги банка	2,20	1,15	52,3%
7	Услуги ЕРЦ	523,81	413,99	79,03%

8	Подготовка кадров	173,62	172,96	99,6%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1009,33	494,19	49,0%
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	160,07	142,68	89,1%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	503,60	169,3	33,6%
12	Лицензии, экспертиза	308,61	294,48	95,4%
13	Страхование имущества	265,81	0	0
14	Аренда земли	29,68	0	0
15	Командировочные расходы	240,76	239,84	99,6%
16	Охрана труда	86,85	21,40	24,6%
17	Вывоз ТБО	435,34	251,99	57,9%
18	Тех.обслуживание ККМ	32,98	18,72	56,8%
19	подписка	39,58	39,43	99,6%
20	Хозяйственные расходы (хоз.инвентарь)	207,78	206,99	99,6%
21	Расчет декларации экологического налога (оптимизация экологического налога)	1277,45	0	0
22	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	672,80	361,08	53,7%
23	Услуги дератизации	98,94	12,21	12,3%
24	Заправка картриджей	75,86	34,39	45,3%
25	Лицензия Такснет	29,68	22,66	76,3%
26	Содержание участка	225,37	31,31	13,9%
27	Расходы по оформлению недвижимости	2,20	2,19	99,5%
28	Аудиторские услуги	56,07	23,08	41,2%
29	Гос.пошлина, нотариальные услуги	1,10	1,10	100,0%
30	ПДВ, ПДС	10,99	10,95	99,6%
31	Прочие услуги	569,46	0	0
32	Компьютеры, зап.части к ним	25,29	25,19	99,6%
33	Услуги по анализам	72,56	69,23	95,4%
34	Утилизация масел, огарков	1,10	1,10	100,0%
35	Газ отопление	76,95	76,66	99,6%
36	Экологическая документация	51,67	0	
37	Тех.обслуживание кондиционеров	4,40	4,20	95,5%
38	Аттестация рабочих мест	122,86	0	0
Итого		29610,07	21022,13	71,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	70,39	844,63
Бухгалтер	3	19,53	703,07
Экономист	2	19,99	479,70
Начальник ПЭО	1	31,03	372,37
Вед.инженер ПТО	1	22,16	265,89
Инженер ПТО	2	19,64	471,27
Первый зам.директора	1	54,39	652,66
Главный инженер	1	50,13	601,6
Зам.директора по общим вопросам	1	39,53	474,33

Гл.бухгалтер	1	38,05	456,58
Зам.гл.бухгалтера	1	31,32	375,85
Начальник ПТО	1	31,03	372,37
Начальник ОКСа	1	27,51	330,17
Инженер ОКСа	2	19,64	471,45
Начальник ОС	1	31,03	372,36
Экономист по сбыту	1	22,40	268,80
Инженер ОС	2	18,62	446,84
Секретарь	1	14,93	179,12
Системный администратор	1	24,43	293,1
Ведущий юристконсульт	1	24,17	290,03
Юристконсульт	1	15,51	186,14
начальник ОТ и ТБ	1	20,22	242,61
Зав.цен.складом	1	13,91	166,92
Инженер 2 кат. отдела сбыта	1	17,63	211,61
Бухгалтер	1	18,27	219,23
Инженер ПТО	1	17,65	211,78
Ведущий экономист	1	20,23	242,71
Инженер-эколог	1	22,24	266,84
Инженер ОС	1	26,13	313,57
Инженер по ОТ и ТБ	1	17,26	207,17
Юристконсульт	1	16,65	199,80
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	16,75	201,03
Начальник Джалильского энергорайона	1	49,3	591,54
Гл.энергетик	1	19,96	239,56
Ведущий инженер Актюбинского энергорайона	1	41,83	501,92
Техник по ОТ и ТБ	1	16,75	201,03
Инженер ПТО	1	17,63	211,61
Инженер 1 кат.отдела сбыта	1	19,17	230,08
Итого	44	25,32	13367,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 3,28% - 689,53 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 175,88 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Приобретение стринклерной системы «Тайфун» для биофильтров очмстных сооружений	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	175,88
Итого		175,88

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3724,97 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 488,57 тыс.руб.;
- земельный налог – 906,91 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1070,71 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1258,78 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 3,28%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 122,18 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 10445,00 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	
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители пгт Актюбинский			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,32	31,94	108,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,85	27,07	108,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» и исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду (п.г.т. Джалиль).

На основании заявления организации ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» 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 № 26/241, 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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования «поселок городского типа Джалиль» (постановление Исполнительного комитета пгт.Джалиль Сармановского муниципального района от 07.11.2014 № 8 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования «поселок городского типа Джалиль» Сармановского муниципального района Республики Татарстан»).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды организации ОАО «Азнакаевское ПТС» являются население, бюджетные и прочие организации поселка городского типа Джалиль Сармановского муниципального района.

Для хозяйственного водоснабжения пгт Джалиль используется вода, поставляемая УПТЖ для ППД ОАО «Татнефть». Из распределительной сети «УПТЖ» камская вода по стальным трубам поступает на подкачивающую насосную станцию «Акташ». Подкачивающая станция «Акташ» подает воду на подкачивающую насосную станцию «Бикасаз». Далее по стальному водоводу хозяйственная вода поступает на два ЖБР емкостью 1500 куб.м. и 3000 куб.м., находящихся на территории водоподъема поселка Джалиль. После отстаивания и обеззараживания жидким хлором вода из ЖБР с помощью насосной станции подается по четырем направлениям:

- в поселок Джалиль;
- в котельную;
- промзону;
- в частный сектор.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-12/кс:

(без НДС)

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей пгт Джалиль Сармановского муниципального района	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря

(организация применяет общую систему налогообложения)	41,71

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	0	0	0	0	0	0
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	45,859	77,199	91,189	91,189	91,189	100,0%
Получено воды со стороны	717,938	768,456	741,071	727,327	776,157	104,7%
Подано воды в сеть	672,079	691,257	649,882	636,138	684,968	105,4%
Потери воды	122,373	159,22	104,07	104,07	104,07	100,0%
	18,2%	23,0%	16,0%	16,4%	15,2%	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	549,706	532,037	545,812	532,068	580,898	106,4%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	43,229	40,886	43,263	40,855	45,108	104,3%
По группе потребителей «Население»	443,34	441,591	443,34	444,399	478,02	107,8%
	80,7%	83,0%	81,2%	83,5%	82,3%	
По группе потребителей «Прочие»	63,137	57,493	59,209	46,814	57,77	97,6%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Джалильское ПТС» - 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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	23751,44
2013 год (факт)	22 178,21
2014 год (утверждено ГКРПТ)	22 768,17
2015 год (прогноз организации)	24 806,35
2015 год (принято ГКРПТ)	24367,11

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
24 806,35	41,71	100,0%	51,53	124%

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители пгт Джалиль**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	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	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	579,713	532,037	91,8%	272,906	272,906	545,812	532,068	97,5%	290,449	290,449	580,898	106,4%
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	579,713	532,037	91,8%	272,906	272,906	545,812	532,068	97,5%	290,449	290,449	580,898	106,4%
2.3.1	население	тыс. м³	479,096	441,591	92,2%	221,670	221,670	443,340	444,399	100,2%	239,010	239,010	478,020	107,8%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	43,124	40,886	94,8%	21,632	21,632	43,263	40,855	94,4%	22,554	22,554	45,108	104,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	57,493	49,56	86,2%	29,605	29,605	59,209	46,814	79,1%	28,885	28,885	57,770	97,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,07	0,06	86,8%			0,06	0,06	100,0%			0,07	109,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	11988,97	12026,30	100,3%	6087,90	6087,90	12175,80	12535,53	103,0%	6589,57	6589,57	13179,15	108,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11988,97	12026,30	100,3%	6087,90	6087,90	12175,80	12535,53	103,0%	6589,57	6589,57	13179,15	108,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		123,72										
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		18,43										
4.1.1	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	11988,97	11902,58	99,3%	6087,90	6087,90	12175,80	12535,53	103,0%	6589,57	6589,57	13179,15	108,2%
4.1.1.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	774,98	768,46	99,2%	370,54	370,54	741,07	727,33	98,1%	388,08	388,08	776,16	104,7%
4.1.2.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	774,98	768,46	99,2%	370,54	370,54	741,07	727,33	98,1%	388,08	388,08	776,16	104,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	128,25	107,20	83,6%	418,44	418,44	836,88	919,24	109,8%	455,21	455,21	910,43	108,8%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	128,25	107,20	83,6%	418,44	418,44	836,88	919,24	109,8%	455,21	455,21	910,43	108,8%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	128,25	107,20	83,6%	64,26	64,26	128,52	117,67	91,6%	62,79	62,79	125,57	97,7%

5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				272,02	272,02	544,05	593,34	109,1%	290,25	290,25	580,50	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				82,16	82,16	164,31	179,19	109,1%	87,65	87,65	175,31	106,7%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.							29,05		14,52	14,52	29,05	
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м³		768,46		370,54	370,54	741,07	727,33	98,1%	388,08	388,08	776,16	104,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	12148,52	10489,47	86,3%	4877,75	4877,75	9755,50	11151,58	114,3%	5069,84	5207,70	10277,54	105,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10177,21	7707,62	75,7%	4180,57	4180,57	8361,15	9253,70	110,7%	4365,79	4503,64	8869,43	106,1%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3218,26	1307,50	40,6%	776,88	776,88	1553,75	1737,14	111,8%	900,16	900,16	1800,32	115,9%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1568,42	2089,99	133,3%	1056,20	1056,20	2112,40	1960,99	92,8%	1036,82	1036,82	2073,64	98,2%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	473,66	627,19	132,4%	318,97	318,97	637,95	592,22	92,8%	313,12	313,12	626,24	98,2%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1107,42	1044,88	94,4%	450,69	450,69	901,38	901,82	100,0%	450,91	450,91	901,82	100,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1789,00	373,14	20,9%	527,48	527,48	1054,96	1214,47	115,1%	538,30	676,16	1214,47	115,1%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1434,76	15,35	1,1%	364,93	364,93	729,86	1110,38	152,1%	555,19	555,19	1110,38	152,1%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³		768,46		370,54	370,54	741,07	727,33	98,1%	388,08	388,08	776,16	104,7%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	1473,21	1515,63	102,9%	669,05	669,05	1338,10	2107,43	157,5%	756,65	756,65	1513,29	113,1%
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	547,24	749,30	136,9%	381,30	381,30	762,60	739,64	97,0%	369,82	369,82	739,64	97,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1971,31	2781,85	141,1%	697,18	697,18	1394,35	1897,87	136,1%	704,05	704,05	1408,11	101,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	24265,74	22622,97	93,2%	11384,09	11384,09	22768,17	24606,35	108,1%	12114,63	12252,49	24367,11	107,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	22294,44	19841,12	89,0%	10686,91	10686,91	21373,82	22708,48	106,2%	11410,57	11548,43	22959,00	107,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	128,25	107,20	83,6%	64,26	64,26	128,52	117,67	91,6%	62,79	62,79	125,57	97,7%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3218,26	1307,50	40,6%	776,88	776,88	1553,75	1737,14	111,8%	900,16	900,16	1800,32	115,9%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1568,42	2089,99	133,3%	1328,22	1328,22	2656,45	2554,32	96,2%	1327,07	1327,07	2654,14	99,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	473,66	627,19	132,4%	401,13	401,13	802,26	771,41	96,2%	400,78	400,78	801,55	99,9%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1107,42	1044,88	94,4%	450,69	450,69	901,38	901,82	100,0%	450,91	450,91	901,82	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1789,00	496,86	27,8%	527,48	527,48	1054,96	1243,51	117,9%	552,83	690,69	1243,51	117,9%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1434,76	33,78	2,4%	364,93	364,93	729,86	1110,38	152,1%	555,19	555,19	1110,38	152,1%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	11988,97	11902,58	99,3%	6087,90	6087,90	12175,80	12535,53	103,0%	6589,57	6589,57	13179,15	108,2%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1473,21	1515,63	102,9%	669,05	669,05	1338,10	2107,43	157,5%	756,65	756,65	1513,29	113,1%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	547,24	749,30	136,9%	381,30	381,30	762,60	739,64	97,0%	369,82	369,82	739,64	97,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1971,31	2781,85	141,1%	697,18	697,18	1394,35	1897,87	136,1%	704,05	704,05	1408,11	101,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							200,00					
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							200,00					
9	Убыток	тыс.руб.		351,90										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	24265,74	22271,07	91,8%	11384,09	11384,09	22768,17	24806,35	109,0%	12114,63	12252,49	24367,11	107,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1789,00	496,86	27,8%			695,96	1243,51	178,7%			1243,51	178,7%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	41,86	41,86	100,0%	41,71	41,71	41,71	46,62	111,8%	41,71	42,18	41,95	100,6%
	Рост тарифа	%					100%	99,7%			100,0%	101,1%		

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	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	18 902,15	17 627,49			18 716,93	106,18			18 884,19	100,89	20 563,14	109,86	20 813,67	111,20
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	280,99	322,64			258,51	80,12			337,96	130,74	354,52	137,14	362,42	140,20
1.1.1	Реагенты	128,25	107,20	64,13	64,13	128,52	119,89	56,09	56,09	112,18	87,28	117,67	91,56	125,57	97,70
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	152,73	215,44	64,99	64,99	129,98	60,33	112,89	112,89	225,79	173,70	236,85	182,22	236,85	182,22

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	15 207,23	13 210,08	6 864,77	6 864,77	13 729,55	103,93	6 792,08	6 792,08	13 584,17	98,94	14 272,67	103,96	14 979,47	109,10
1.2.1	Электроэнергия	3 218,26	1 307,50	776,87	776,87	1 553,75	118,83	817,09	817,09	1 634,19	105,18	1 737,14	111,80	1 800,32	115,87
1.2.2	Холодная вода	11 988,97	11 902,58	6 087,90	6 087,90	12 175,80	102,30	5 974,99	5 974,99	11 949,98	98,15	12 535,53	102,95	13 179,15	108,24
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	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:	2 042,08	2 717,18	1 729,35	1 729,35	3 458,70	127,29	1 747,63	1 747,63	3 495,26	101,06	3 325,73	96,16	3 455,69	99,91
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 568,42	2 089,99	1 328,22	1 328,22	2 656,45	127,10	1 342,26	1 342,26	2 684,53	101,06	2 554,32	96,16	2 654,14	99,91
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	473,66	627,19	401,13	401,13	802,26	127,91	405,36	405,36	810,73	101,06	771,41	96,15	801,55	99,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	1 320,48	1 300,19	604,06	604,06	1 208,12	92,92	702,89	702,89	1 405,78	116,36	1 870,58	154,83	1 276,44	105,66
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	51,37	77,41	31,02	31,02	62,05	80,16	30,51	30,51	61,02	98,34	739,64	1 192,03	739,64	1 192,03
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	51,37	77,41	31,02	31,02	62,05	80,16	30,51	30,51	61,02	98,34		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	1 789,00	496,86	527,48	527,48	1 054,96	212,33	527,48	527,48	1 054,96	100,00	1 243,51	117,87	1 243,51	117,87
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	354,24	463,08	162,55	162,55	325,10	70,20	162,55	162,55	325,10	100,00	22,77	7,00	22,77	7,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 434,76	33,78	364,93	364,93	729,86	2 160,63	364,93	364,93	729,86	100,00	1 110,38	152,14	1 110,38	152,14

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	110,36	0,00	110,36	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	84,76	0,00	84,76	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	25,60	0,00	25,60	0,00
3	Административные расходы	2 332,02	3 175,35	921,00	921,00	1 841,75	58,00	1 144,53	1 144,53	2 289,07	124,29	1 685,00	91,49	1 196,16	64,95
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	54,13	131,79	26,23	26,23	52,45	39,80	50,95	50,95	101,90	194,28	106,83	203,68	54,93	104,72
3.1.1	Услуги связи и интернет	17,77	70,85	13,43	13,43	26,85	37,90	27,39	27,39	54,78	204,00	57,43	213,87	28,12	104,72
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	3,52	3,94	0,63	0,63	1,25	31,86	1,52	1,52	3,04	242,66	3,19	254,40	1,31	104,72
3.1.4	Консультационные услуги	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
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	9,25	10,42	3,70	3,70	7,39	70,92	4,03	4,03	8,06	109,03	8,45	114,30	7,74	104,72
3.1.6	Информационные услуги	13,37	35,35	4,60	4,60	9,20	26,02	13,67	13,67	27,33	297,12	28,65	311,49	9,63	104,72
3.1.7	Управленческие услуги	10,22	11,24	3,88	3,88	7,75	69,01	4,34	4,34	8,69	112,05	9,11	117,47	8,12	104,72
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 144,39	1 950,19	464,87	464,87	929,75	47,67	591,37	591,37	1 182,73	127,21	1 236,59	133,00	990,30	106,51
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	878,94	1 504,49	357,04	357,04	714,09	47,46	454,20	454,20	908,40	127,21	949,76	133,00	760,60	106,51
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	265,44	445,70	107,83	107,83	215,66	48,39	137,17	137,17	274,34	127,21	286,83	133,00	229,70	106,51
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	17,81	16,90	11,57	11,57	23,15	136,96	6,53	6,53	13,07	56,46	13,70	59,19	13,65	58,96
3.5	Обучение персонала	9,21	12,19	10,86	10,86	21,72	178,22	4,71	4,71	9,42	43,39	9,88	45,49	9,84	45,31
3.6	Страхование производственных объектов	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
3.7	Прочие административные расходы	1 106,48	1 064,28	407,47	407,47	814,69	76,55	490,97	490,97	981,94	120,53	318,00	39,03	127,44	15,64
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	17,14	9,48	2,14	2,14	4,28	45,12	3,50	3,50	7,00	163,51	6,99	163,41	6,99	163,41
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	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

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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	1 107,42	1 044,88	450,69	450,69	901,38	86,27	450,91	450,91	901,82	100,05	901,82	100,05	901,82	100,05
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 107,42	1 044,88	450,69	450,69	901,38	86,27	450,91	450,91	901,82	100,05	901,82	100,05	901,82	100,05
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	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	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
6.2	Концессионная плата	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
6.3	Лизинговые платежи	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
6.4	Аренда земельных участков	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
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	135,17	278,40	126,57	126,57	253,15	90,93	106,04	106,04	212,07	83,78	211,95	83,73	211,95	83,73
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	40,88	125,89	35,88	35,88	71,75	57,00	35,83	35,83	71,67	99,88	71,62	99,83	71,62	99,83
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	13,11	62,07	30,52	30,52	61,03	98,32	30,48	30,48	60,96	99,88	60,92	99,83	60,92	99,83
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,26	0,00	20,41	20,41	40,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	63,97	61,28	25,85	25,85	51,69	84,35	25,82	25,82	51,63	99,88	51,60	99,83	51,60	99,83
7.7	Транспортный налог	9,73	29,16	13,92	13,92	27,85	95,51	13,91	13,91	27,82	99,88	27,80	99,83	27,80	99,83
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	6,23	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
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	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	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	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	200,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9	Убыток	0,00	444,76	0,00	0,00	0,00	0,00	574,95	574,95	1 149,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	24 265,76	22 178,21	11 384,08	11 384,08	22 768,17	102,66	11 096,11	11 096,11	22 192,22	97,47	24 805,43	108,95	24 367,11	107,02

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, 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	%	15,19
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	684 968,00

3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,95
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	652 285,20
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	684 968,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 208113,67 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 362,42 тыс.руб:

- химические реагенты – 125,57 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +7,9 тыс.руб., связано с изменением объемов водоснабжения;

- горюче-смазочные материалы – 236,85 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. Рост по данной статье связан с тем, что объемы по ГСМ приняты на уровне факта, стоимость – с учетом индекса-дефлятора.

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».

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» использует для очистки воды гипохлорит натрия и технический спирт. Затраты на реагенты приняты с учетом индекса-дефлятора и снижения объема воды.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 14979,47 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1800,32 тыс. руб., принята в количестве 652,29 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +63,18 тыс.руб. Объем электрической энергии принят с учетом увеличения объема воды, тариф - с учетом индекса 8,9% к утвержденному тарифу.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее первое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН1 – 2,76 руб./кВт.ч.

- холодная вода – 13179,15 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +643,62 тыс.руб., связано с увеличением объемов водоснабжения. Предприятие покупает воду у ОАО «Татнефть». При этом объем покупной воды учтен в размере 776,16 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 16,98 руб./куб.м. (с ростом 4% с 01.07.2015).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3455,69 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2654,14 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +99,82 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%) – 801,55 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13 чел., на уровне, заявленном организацией.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды	3		580,50
Машинист насосной установки	2	17,77	426,58
оператор	1	12,83	153,92
Транспортировка воды	10		2073,64
Электрогазосварщик	1	21,74	260,92
Машинист насосной установки	3	18,00	648,13
Слесарь аварийно-восстановительных работ	2	18,48	443,44
лаборант	4	15,02	721,16
Итого	13	17,01	2654,14

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1276,44 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 594,14 тыс.руб. Численность цехового персонала принята по предложению организации, заработная плата цехового персонала проиндексирована от утвержденного периода на 6,7% согласно прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов. Затраты приняты от факта с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1195,13	840,10	70,3%
2	Отчисления на социальное страхование	360,93	253,71	70,3%
3	Амортизация цехового назначения	61,02	61,02	100,0%
4	Охрана труда	79,87	42,36	53,0%
5	Договорные услуги	37,98	32,60	85,8%
6	Вспомогательные материалы	2,20	1,66	75,5%
7	Лабораторная посуда	0,58	0,36	62,1%
8	Хозрасходы, чистящие средства	7,41	5,78	78,0%
9	Автостоянка, автомойка	1,70	0,06	3,5%
10	Запчасти	96,06	25,22	26,3%
11	Командировочные	10,88	2,93	26,9%
12	Страхование ОСАГО	10,57	4,41	41,7%
13	Смазочные материалы	3,52	3,52	100,0%
14	т/о транспорта	2,73	2,73	100,0%
	Итого	1870,58	1276,44	68,2%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Водитель	2	12,84	308,09
Начальник участка водоснабжения	3	14,78	532,01
Итого	5	14,00	840,1

* 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 739,64 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда земельных участков	727,60	727,60	100,0%
2	Водный налог	12,04	12,04	100,0%
	Итого	739,64	739,64	739,64

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1243,51 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 22,77 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на капитальный ремонт – 1110,38 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

– расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала – 110,36 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения предприятия.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт на линии водоснабжения от ул. Ленина д.17 до ул.Ленина д.15	44,58	44,58	100,0%
Капитальный ремонт на линии водоснабжения от ул. Лесная д.23 до МСОШ №1	69,71	69,71	100,0%
Капитальный ремонт на линии водоснабжения от колодца №46 до колодца №47 по ул.Ленина п.Джалиль	110,98	110,98	100,0%
Капитальный ремонт на линии водоснабжения от магазина «Евросеть» до ул.Джалиля д.5 п.Джалиль	234,99	234,99	100,0%
Капитальный ремонт на линии водоснабжения от водоподъема до центральной котельной п.Джалиль	650,12	650,12	100,0%
Текущий ремонт	22,77	22,77	100,0%

Итого	1133,15	1133,15	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 21022,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 8587,94 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на аренду земли, страхование имущества, прочие услуги, экологическую документацию, аттестацию рабочих мест исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов. Исключены затраты на расчет декларации экологического налога (оптимизацию экологического налога) в связи с тем, что методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, не предполагают включение данных затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	16691,72	13367,34	80,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5040,90	4036,94	80,1%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	122,87	122,87	100,0%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	211,29	216,46	100,0%
5	Охрана вневедомственная	148,52	136,07	91,6%
6	Услуги банка	2,20	1,15	52,3%
7	Услуги ЕРЦ	523,81	413,99	79,03%
8	Подготовка кадров	173,62	172,96	99,6%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1009,33	494,19	49,0%
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	160,07	142,68	89,1%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	503,60	169,3	33,6%
12	Лицензии, экспертиза	308,61	294,48	95,4%
13	Страхование имущества	265,81	0	0
14	Аренда земли	29,68	0	0
15	Командировочные расходы	240,76	239,84	99,6%
16	Охрана труда	86,85	21,40	24,6%
17	Вывоз ТБО	435,34	251,99	57,9%
18	Тех.обслуживание ККМ	32,98	18,72	56,8%
19	подписка	39,58	39,43	99,6%
20	Хозяйственные расходы (хоз.инвентарь)	207,78	206,99	99,6%
21	Расчет декларации экологического налога (оптимизация экологического налога)	1277,45	0	0
22	Эксплуатационные расходы (аварийный	672,80	361,08	53,7%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	фонд)			
23	Услуги дератизации	98,94	12,21	12,3%
24	Заправка картриджей	75,86	34,39	45,3%
25	Лицензия Такснет	29,68	22,66	76,3%
26	Содержание участка	225,37	31,31	13,9%
27	Расходы по оформлению недвижимости	2,20	2,19	99,5%
28	Аудиторские услуги	56,07	23,08	41,2%
29	Гос.пошлина, нотариальные услуги	1,10	1,10	100,0%
30	ПДВ, ПДС	10,99	10,95	99,6%
31	Прочие услуги	569,46	0	0
32	Компьютеры, зап.части к ним	25,29	25,19	99,6%
33	Услуги по анализам	72,56	69,23	95,4%
34	Утилизация масел, огарков	1,10	1,10	100,0%
35	Газ отопление	76,95	76,66	99,6%
36	Экологическая документация	51,67	0	
37	Тех.обслуживание кондиционеров	4,40	4,20	95,5%
38	Аттестация рабочих мест	122,86	0	0
	Итого	29610,07	21022,13	71,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	70,39	844,63
Бухгалтер	3	19,53	703,07
Экономист	2	19,99	479,70
Начальник ПЭО	1	31,03	372,37
Вед.инженер ПТО	1	22,16	265,89
Инженер ПТО	2	19,64	471,27
Первый зам.директора	1	54,39	652,66
Главный инженер	1	50,13	601,6
Зам.директора по общим вопросам	1	39,53	474,33
Гл.бухгалтер	1	38,05	456,58
Зам.гл.бухгалтера	1	31,32	375,85
Начальник ПТО	1	31,03	372,37
Начальник ОКСа	1	27,51	330,17
Инженер ОКСа	2	19,64	471,45
Начальник ОС	1	31,03	372,36
Экономист по сбыту	1	22,40	268,80
Инженер ОС	2	18,62	446,84
Секретарь	1	14,93	179,12
Системный администратор	1	24,43	293,1
Ведущий юристконсульт	1	24,17	290,03
Юристконсульт	1	15,51	186,14
начальник ОТ и ТБ	1	20,22	242,61
Зав.цен.складом	1	13,91	166,92

Инженер 2 кат. отдела сбыта	1	17,63	211,61
Бухгалтер	1	18,27	219,23
Инженер ПТО	1	17,65	211,78
Ведущий экономист	1	20,23	242,71
Инженер-эколог	1	22,24	266,84
Инженер ОС	1	26,13	313,57
Инженер по ОТ и ТБ	1	17,26	207,17
Юристконсульт	1	16,65	199,80
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	16,75	201,03
Начальник Джалильского энергорайона	1	49,3	591,54
Гл.энергетик	1	19,96	239,56
Ведущий инженер Актюбинского энергорайона	1	41,83	501,92
Техник по ОТ и ТБ	1	16,75	201,03
Инженер ПТО	1	17,63	211,61
Инженер 1 кат.отдела сбыта	1	19,17	230,08
Итого	44	25,32	13367,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 5,69% - 1196,16 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 901,82 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Погашение кредита с акционерным коммерческим банком «Спрут» по договору №726-МСБ от 08.09.2014 (кредит на покупку ГПА для выработки электрической энергии)	Транспортировка воды	901,82
Итого		901,82

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3724,97 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 488,57 тыс.руб.;
- земельный налог – 906,91 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1070,71 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1258,78 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 5,69%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 211,95 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 24367,11тыс.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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители пгт Джалиль			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,22	49,77	101,1%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,71	42,18	101,1%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» и исполнительным комитетом Азнакаевского муниципального района.

Тариф на водоотведение (п.г.т. Джалиль).

На основании заявления организации ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» об установлении тарифов на водоотведение 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 № 26/242, 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 организации ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Азнакаевское ПТС» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям поселка городского типа Джалиль Сармановского муниципального района.

На балансе предприятия находится три канализационных насосных станции. Очистка бытовых сточных вод в п.Джалиль осуществляется на сооружениях полной биологической очистки на аэротенках с доочисткой на биологических прудах и сбросом очищенных сточных вод в р.Мелля. Резервным выпуском очищенных сточных вод БОС является сброс после вторичных отстойников в р.Мелля.

Общая протяженность канализационных сетей 66,17 км., в том числе протяженность напорных сетей – 5,95 км, безнапорных сетей – 60,22 км.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-12/кс:

(без НДС)

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей пгт Джалиль Сармановского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	20,79

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	533,884	495,47	534,036	495,47	495,47	92,8%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	58,871	50,459	58,904	50,428	50,428	85,6%
По группе потребителей «Население»	428,975	395,419	428,975	398,227	398,227	92,8%
	80,3%	79,8%	80,3%	80,4%	80,4%	
По группе потребителей «Прочие»	46,038	49,592	46,157	46,815	46,815	101,4%
Пропущено через собственные очистные сооружения	533,884	495,47	534,036	495,47	495,47	92,8%

В 2012-2013 гг. услугу оказывала организация «Джалильское ПТС» - 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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	23751,44
2013 год (факт)	9 808,79
2014 год (утверждено ГКРТТ)	11 102,21
2015 год (прогноз организации)	12 679,37
2015 год (принято ГКРТТ)	10495,86

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
12 679,37	20,79	100,0%	30,39	146%

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители пгт Джалиль**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Рост, %	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	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	561,487	495,470	88,2%	267,018	267,018	534,036	495,470	92,8%	247,735	247,735	495,470	92,8%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	561,487	495,470	88,2%	267,018	267,018	534,036	495,470	92,8%	247,735	247,735	495,470	92,8%
2.3.1	население	тыс. м ³	465,24	395,419	85,0%	214,488	214,488	428,975	398,227	92,8%	199,114	199,114	398,227	92,8%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	52,237	50,459	96,6%	29,452	29,452	58,904	50,428	85,6%	25,214	25,214	50,428	85,6%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	44,01	49,592	112,7%	23,079	23,079	46,157	46,815	101,4%	23,408	23,408	46,815	101,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,06	0,06	88,2%			0,06	0,06	92,8%			0,06	92,8%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	7273,84	11028,12	151,6%	3913,02	3913,02	7826,03	9024,76	115,3%	3902,34	3902,34	7804,67	99,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5371,62	6197,77	115,4%	2648,31	2648,31	5296,63	5581,95	105,4%	2624,15	2624,15	5248,30	99,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	986,44	513,96	52,1%	254,27	254,27	508,54	630,46	124,0%	322,94	322,94	645,88	127,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1033,81	1963,12	189,9%	1009,59	1009,59	2019,18	2060,00	102,0%	1077,23	1077,23	2154,46	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	312,21	570,68	182,8%	304,79	304,79	609,58	622,12	102,1%	325,32	325,32	650,65	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	89,09	135,54	152,1%	49,22	49,22	98,44	79,58	80,8%	39,79	39,79	79,58	80,8%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1934,46	2748,57	142,1%	983,36	983,36	1966,73	2070,30	105,3%	799,70	799,70	1599,39	81,3%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	727,60	218,94	30,1%	47,08	47,08	94,16	119,48	126,9%	59,16	59,16	118,32	125,7%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1902,22	4830,35	253,9%	1264,70	1264,70	2529,40	3442,8095	136,1%	1278,19	1278,19	2556,38	101,1%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2583,68	1896,28	73,4%	1304,44	1304,44	2608,89	2099,72	80,5%	888,39	1083,42	1971,81	75,6%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2583,68	1896,28	73,4%	1304,44	1304,44	2608,89	2099,72	80,5%	888,39	1083,42	1971,81	75,6%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	50,84	18,42	36,2%	25,34	25,34	50,68	19,48	38,5%	9,74	9,74	19,48	38,5%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1535,79	556,78	36,3%	645,59	645,59	1291,19	581,97	45,1%	298,10	298,10	596,20	46,2%

5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	699,02	768,36	109,9%	345,58	345,58	691,17	815,18	117,9%	353,01	353,01	706,01	102,1%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	211,10	227,49	107,8%	104,37	104,37	208,73	246,19	117,9%	106,61	106,61	213,22	102,1%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	16,92	20,22	119,5%	8,89	8,89	17,78	20,22	113,7%	10,11	10,11	20,22	113,7%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	70	305,01	435,7%	174,68	174,68	349,35	416,68	119,3%	110,82	305,86	416,68	119,3%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	1295,56	1480,67	114,3%	333,65	333,65	667,29	1554,89	233,0%	359,69	359,69	719,38	107,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1295,56	1480,67	114,3%	333,65	333,65	667,29	1554,89	233,0%	359,69	359,69	719,38	107,8%
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.	953,77	1103,64	115,7%	247,85	247,85	495,71	1170,63	236,2%	264,46	264,46	528,92	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	288,04	346,31	120,2%	74,86	74,86	149,71	353,53	236,1%	79,87	79,87	159,73	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,75	30,72	57,2%	10,93	10,93	21,87	30,72	140,5%	15,36	15,36	30,72	140,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11153,07	14405,07	129,2%	5551,10	5551,10	11102,21	12679,37	114,2%	5150,41	5345,45	10495,86	94,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9250,85	9574,72	103,5%	4286,40	4286,40	8572,80	9236,56	107,7%	3872,22	4067,26	7939,48	92,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	50,84	18,42	36,2%	25,34	25,34	50,68	19,48	38,5%	9,74	9,74	19,48	38,5%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2522,22	1070,74	42,5%	899,86	899,86	1799,73	1212,43	67,4%	621,04	621,04	1242,08	69,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2686,61	3835,12	142,7%	1603,03	1603,03	3206,05	4045,82	126,2%	1694,70	1694,70	3389,40	105,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	811,36	1144,48	141,1%	484,01	484,01	968,03	1221,84	126,2%	511,80	511,80	1023,60	105,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	159,76	186,48	116,7%	69,04	69,04	138,08	130,52	94,5%	65,26	65,26	130,52	94,5%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	358,00	351,98	98,3%	174,68	174,68	349,35	416,68	119,3%	110,82	305,86	416,68	119,3%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	266,00	40,41	15,2%	119,65	119,65	239,30						
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1934,46	2748,57	142,1%	983,36	983,36	1966,73	2070,30	105,3%	799,70	799,70	1599,39	81,3%

7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	727,60	218,94	30,1%	47,08	47,08	94,16	119,48	126,9%	59,16	59,16	118,32	125,7%
7.2	Косвенные (общез эксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1902,22	4830,35	253,9%	1264,70	1264,70	2529,40	3442,81	136,1%	1278,19	1278,19	2556,38	101,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		4563,33										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	11153,07	9841,74	88,2%	5551,10	5551,10	11102,21	12679,37	114,2%	5150,41	5345,45	10495,86	94,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		351,72				349,35	416,68	119,3%			416,68	119,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	19,86	19,86	100,0%	20,79	20,79	20,79	25,59	123,1%	20,79	21,58	21,18	101,9%
	Рост тарифа	%					100%	105%			100,0%	103,8%		

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	8 061,74	8 956,71	4 046,27	4 046,27	8 092,54	100,4%	4 833,99	4 833,99	9 667,97	119,9%	8 689,35	107,4%	7 392,28	91,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	375,49	406,71	170,91	170,91	341,83	91,0%	219,55	219,55	439,09	116,9%	326,57	95,5%	324,92	95,1%
1.1.1	Реагенты	50,84	18,42	25,34	25,34	50,68	99,7%	9,29	9,29	18,57	36,5%	19,48	38,5%	19,48	38,5%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	324,65	388,29	145,58	145,58	291,15	89,7%	210,26	210,26	420,52	129,5%	307,09	105,5%	305,43	104,9%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	2 522,22	1 070,74	899,87	899,87	1 799,73	71,4%	877,69	877,69	1 755,38	69,6%	1 212,43	67,4%	1 242,08	69,0%
1.2.1	Электрос энергия	2 522,22	1 070,74	899,87	899,87	1 799,73	71,4%	877,69	877,69	1 755,38	69,6%	1 212,43	67,4%	1 242,08	69,0%
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:	3 497,97	4 979,59	2 087,04	2 087,04	4 174,08	119,3%	2 596,71	2 596,71	5 193,42	148,5%	5 267,66	126,2%	4 413,00	105,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 686,61	3 835,12	1 603,03	1 603,03	3 206,05	119,3%	1 994,40	1 994,40	3 988,80	148,5%	4 045,82	126,2%	3 389,40	105,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	811,36	1 144,48	484,01	484,01	968,03	119,3%	602,31	602,31	1 204,62	148,5%	1 221,84	126,2%	1 023,60	105,7%

1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 609,80	2 360,28	837,79	837,79	1 675,58	104,1%	1 087,59	1 087,59	2 175,18	135,1%	1 763,22	105,2%	1 293,96	77,2%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	56,25	139,39	50,66	50,66	101,33		52,45	52,45	104,90		119,48		118,32	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	56,25	139,39	50,66	50,66	101,33		52,45	52,45	104,90					
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	358,00	351,98	174,68	174,68	349,35	97,6%	174,68	174,68	349,35	97,6%	416,68	119,3%	416,68	119,3%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	92,00	311,57	55,03	55,03	110,05	119,6%	55,03	55,03	110,05	119,6%	337,81	307,0%	337,81	307,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	266,00	40,41	119,65	119,65	239,30	90,0%	119,65	119,65	239,30	90,0%				
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											78,87		78,87	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											60,58		60,58	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы											18,29		18,29	
3	Административные расходы	2 443,13	4 426,50	1 031,51	1 031,51	2 063,01	84,4%	1 467,40	1 467,40	2 934,81	120,1%	3 058,11	148,2%	2 171,59	105,3%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	52,71	178,69	43,83	43,83	87,66		92,43	92,43	184,86		193,91		99,72	
3.1.1	Услуги связи и интернет	17,15	123,02	24,36	24,36	48,71	284,1%	49,69	49,69	99,37	579,6%	104,24	214,0%	51,05	104,8%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги	3,40	6,83	1,14	1,14	2,27		2,76	2,76	5,52		5,79		2,38	
3.1.4	Консультационные услуги	13,37	11,24	4,60	4,60	9,20		24,79	24,79	49,58		52,01		17,49	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	8,93	18,10	6,71	6,71	13,41		7,31	7,31	14,62		15,34	114,4%	14,06	104,8%
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги	9,86	19,51	7,03	7,03	14,06		7,88	7,88	15,76		16,53		14,74	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 104,28	3 386,27	843,30	843,30	1 686,59	152,7%	1 072,76	1 072,76	2 145,52	194,3%	2 244,52	133,1%	1 797,86	106,6%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	848,14	2 612,37	647,69	647,69	1 295,38	152,7%	823,93	823,93	1 647,86	194,3%	1 723,90	133,1%	1 380,85	106,6%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	256,14	773,90	195,60	195,60	391,21	152,7%	248,83	248,83	497,65	194,3%	520,62	133,1%	417,02	106,6%

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	17,18	29,34	20,99	20,99	41,99		11,85	11,85	23,70		24,87		24,78	
3.5	Обучение персонала	8,89	21,16	19,70	19,70	39,40	443,3%	8,55	8,55	17,10	192,4%	17,93	45,5%	17,87	45,3%
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	1 260,08	811,03	103,69	103,69	207,37	16,5%	281,82	281,82	563,63	44,7%	576,87	278,2%	231,37	111,6%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	16,54	16,46	3,88	3,88	7,76	46,9%	6,34	6,34	12,69		12,69		12,69	
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	159,76	186,48	69,04	69,04	138,08	86,4%	68,82	68,82	137,64	86,2%	130,52	94,5%	130,52	94,5%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	159,76	186,48	69,04	69,04	138,08	86,4%	68,82	68,82	137,64	86,2%	130,52	94,5%	130,52	94,5%
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	130,43	483,41	229,61	229,61	459,22	352,1%	192,36	192,36	384,71	295,0%	384,71	83,8%	384,79	83,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	39,45	218,59	65,08	65,08	130,16	330,0%	65,00	65,00	130,01	329,6%	130,01	99,9%	130,03	99,9%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	12,65	107,78	55,36	55,36	110,71	875,5%	55,29	55,29	110,58	874,4%	110,58	99,9%	110,60	99,9%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,21		37,03	37,03	74,06	6114,2%								
7.6	Земельный налог	61,73	106,41	46,89	46,89	93,77	151,9%	46,83	46,83	93,66	151,7%	93,66	99,9%	93,68	99,9%
7.7	Транспортный налог	9,39	50,63	25,26	25,26	50,52	537,9%	25,23	25,23	50,46	537,3%	50,46	99,9%	50,47	99,9%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	6,01													
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		4 596,28					1 649,22	1 649,22	3 298,44					
10	Итого НВВ	11 153,07	9 808,79	5 551,11	5 551,11	11 102,21	99,5%	5 088,02	5 088,02	10 176,04	91,2%	12 679,37	114,2%	10 495,86	94,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7392,28 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 324,92 тыс.руб:

– химические реагенты – 19,48 тыс.руб., на уровне предложения организации. В качестве реагентов организация использует гипохлорит натрия и технический спирт.

– горюче-смазочные материалы – 305,43 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 1,6 тыс.руб., затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1242,08 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1242,08 тыс. руб., принята в количестве 485,13 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +29,65 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (Альметьевское отделение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,31 руб./кВт.ч.;

- СН2 – 4,24 руб./кВт.ч.

Объем электрической энергии принят по предложению организации. Снижение объема электрической энергии к утвержденному периоду связано с использованием газо-поршневого аппарата для выработки электроэнергии. Тариф принят с учетом индекса 8,9%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4413,00 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3389,40 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 656,42 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%) – 1023,60 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 22 чел., на уровне принятой в утвержденном периоде регулирования (снижение относительно заявленной численности на 1 чел.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	14		2154,46
Электрогазосварщик	1	15,40	184,77
Машинист насосной установки	5	12,65	759,18

Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	13,07	470,65
Оператор	5	12,33	739,85
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	5		706,01
Оператор	5	11,77	706,01
Утилизация осадка и его захоронение	3		528,92
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	11,77	282,40
Оператор	1	20,54	246,52
Итого	22	12,84	3389,39

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1293,96 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 469,26 тыс.руб. Затраты на заработную плату цехового персонала и договорные услуги приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Исключены 3 ставки обслуживающего персонала.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1050,48	695,52	66,2%
2	Отчисления на социальное страхование	317,24	210,05	66,2%
3	Амортизация цехового назначения	104,90	104,90	100,0%
4	Охрана труда	126,11	126,11	100,0%
5	Договорные услуги	90,12	83,03	92,1%
6	Вспомогательные материалы	4,09	4,09	100,0%
7	Лабораторная посуда	1,13	1,13	100,0%
8	Хозяйственные расходы, чистящие средства	15,80	15,80	100,0%
9	Автостоянка, автомойка	3,16	3,16	100,0%
10	Командировочные	19,32	19,32	100,0%
11	ОСАГО	18,88	18,88	100,0%
12	Смазочные материалы	7,02	7,02	100,0%
13	Тех.обслуживание, тех.осмотр транспорта	4,97	4,97	100,0%
	Итого	1763,22	1293,96	73,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	15,40	369,60
Водитель	2	13,58	325,92
Итого	4	14,49	695,52

* 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 118,32 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1,16 тыс.руб. Рост по данной статье связан с включением затрат на поверку средств измерения (по факту 2013 года).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда земельного участка	94,16	94,16	100,0%
2	Поверка средств измерения	25,32	24,16	95,4%
Итого		119,48	118,32	99,0%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 416,68 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 337,81 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации;

– расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала – 78,87 тыс.руб., затраты приняты на уровне предложения предприятия.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	416,68	416,68	100,0%
Итого	416,68	416,68	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 21022,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 8587,94 тыс.руб. Численность АУП принята на уровне утвержденной в предыдущем периоде регулирования. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на аренду земли, страхование имущества, прочие услуги, экологическую документацию, аттестацию рабочих мест исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов. Исключены затраты на расчет декларации экологического налога (оптимизацию экологического налога) в связи с тем, что методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, не предполагают включение данных затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	16691,72	13367,34	80,1%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5040,90	4036,94	80,1%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	122,87	122,87	100,0%

4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	211,29	216,46	100,0%
5	Охрана вневедомственная	148,52	136,07	91,6%
6	Услуги банка	2,20	1,15	52,3%
7	Услуги ЕРЦ	523,81	413,99	79,03%
8	Подготовка кадров	173,62	172,96	99,6%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1009,33	494,19	49,0%
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	160,07	142,68	89,1%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	503,60	169,3	33,6%
12	Лицензии, экспертиза	308,61	294,48	95,4%
13	Страхование имущества	265,81	0	0
14	Аренда земли	29,68	0	0
15	Командировочные расходы	240,76	239,84	99,6%
16	Охрана труда	86,85	21,40	24,6%
17	Вывоз ТБО	435,34	251,99	57,9%
18	Тех.обслуживание ККМ	32,98	18,72	56,8%
19	подписка	39,58	39,43	99,6%
20	Хозяйственные расходы (хоз.инвентарь)	207,78	206,99	99,6%
21	Расчет декларации экологического налога (оптимизация экологического налога)	1277,45	0	0
22	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	672,80	361,08	53,7%
23	Услуги дератизации	98,94	12,21	12,3%
24	Заправка картриджей	75,86	34,39	45,3%
25	Лицензия Такснет	29,68	22,66	76,3%
26	Содержание участка	225,37	31,31	13,9%
27	Расходы по оформлению недвижимости	2,20	2,19	99,5%
28	Аудиторские услуги	56,07	23,08	41,2%
29	Гос.пошлина, нотариальные услуги	1,10	1,10	100,0%
30	ПДВ, ПДС	10,99	10,95	99,6%
31	Прочие услуги	569,46	0	0
32	Компьютеры, зап.части к ним	25,29	25,19	99,6%
33	Услуги по анализам	72,56	69,23	95,4%
34	Утилизация масел, огарков	1,10	1,10	100,0%
35	Газ отопление	76,95	76,66	99,6%
36	Экологическая документация	51,67	0	
37	Тех.обслуживание кондиционеров	4,40	4,20	95,5%
38	Аттестация рабочих мест	122,86	0	0
Итого		29610,07	21022,13	71,0%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	70,39	844,63
Бухгалтер	3	19,53	703,07
Экономист	2	19,99	479,70
Начальник ПЭО	1	31,03	372,37
Вед.инженер ПТО	1	22,16	265,89

Инженер ПТО	2	19,64	471,27
Первый зам.директора	1	54,39	652,66
Главный инженер	1	50,13	601,6
Зам.директора по общим вопросам	1	39,53	474,33
Гл.бухгалтер	1	38,05	456,58
Зам.гл.бухгалтера	1	31,32	375,85
Начальник ПТО	1	31,03	372,37
Начальник ОКСа	1	27,51	330,17
Инженер ОКСа	2	19,64	471,45
Начальник ОС	1	31,03	372,36
Экономист по сбыту	1	22,40	268,80
Инженер ОС	2	18,62	446,84
Секретарь	1	14,93	179,12
Системный администратор	1	24,43	293,1
Ведущий юристконсульт	1	24,17	290,03
Юристконсульт	1	15,51	186,14
начальник ОТ и ТБ	1	20,22	242,61
Зав.цен.складом	1	13,91	166,92
Инженер 2 кат. отдела сбыта	1	17,63	211,61
Бухгалтер	1	18,27	219,23
Инженер ПТО	1	17,65	211,78
Ведущий экономист	1	20,23	242,71
Инженер-эколог	1	22,24	266,84
Инженер ОС	1	26,13	313,57
Инженер по ОТ и ТБ	1	17,26	207,17
Юристконсульт	1	16,65	199,80
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	16,75	201,03
Начальник Джалильского энергорайона	1	49,3	591,54
Гл.энергетик	1	19,96	239,56
Ведущий инженер Актюбинского энергорайона	1	41,83	501,92
Техник по ОТ и ТБ	1	16,75	201,03
Инженер ПТО	1	17,63	211,61
Инженер 1 кат.отдела сбыта	1	19,17	230,08
Итого	44	25,32	13367,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 10,33% - 2171,58 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 130,52 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Погашение кредита с акционерным коммерческим банком «Спрут» по договору №726-МСБ от 08.09.2014 (кредит на покупку ГПА для выработки электрической энергии)	Прием и транспортирование (перекачка) стоков, очистка стоков и утилизация сточной жидкости, утилизация осадка и его захоронение	130,52

Итого		130,52

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3724,97 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 488,57 тыс.руб.;
- земельный налог – 906,91 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 1070,71 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1258,78 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 10,33%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 384,79 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 10495,86 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 водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», потребители пгт Джалиль			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,53	25,46	103,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,79	21,58	103,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» и исполнительным комитетом Сармановского муниципального района.

На основании заявления **ОАО «Альметьевск-Водоканал»** 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 № 26/122, 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 «Альметьевск-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Альметьевск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Альметьевска (постановление Исполнительного комитета Альметьевского муниципального образования от 11.12.2013 № 4463 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования «город Альметьевск Альметьевского муниципального района Республики Татарстан»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды организации ОАО «Альметьевск-Водоканал» является население, бюджетные и прочие потребители города Альметьевска, пгт Нижняя Мактама, Калейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/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 «Альметьевск-Водоканал» (без учета НДС)	33,09	33,66

Источником воды является поверхностный Камский водозабор ООО «УПТЖ для ППД» на реке Кама в городе Набережные Челны со станцией водоподготовки через насосные станции 1-3 водоподъемов. По водоводам Ду1000мм, протяженностью 120 км, вода поступает на Бигашевскую станцию доочистки УПТЖ для ППД ОАО «Татнефть». Со станции доочистки, по двум водоводам Ду600мм, вода поступает на станцию водоподготовки – 4 водоподъем питьевой воды ОАО «Альметьевск-Водоканал», где в трех резервуарах проходит процесс обеззараживания низкоконцентрированным гипохлоритом натрия (0,8%). Со станции водоподготовки питьевая вода самотеком, за счет гидростатического давления, поступает в водопроводную распределительную сеть города, общей протяженностью 249,81 км, в т.ч.:

- магистральные водоводы – 21,1 км;
- уличные водоводы – 112,3 км;
- внутриквартальные сети – 113 км.

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	142,986	204,695	212,52	204,695	204,695	96%
2	Получено воды со стороны	12997,895	12881,619	13071,26	12885,23	12905,57	99%
	потери воды	2592,043	2507,92	2543,679	2379,538	2379,538	93%
		19,8%	19,2%	19,2%	18,2%	18,2%	
	расход воды на хозяйственные нужды	20,54	19,168	20,85	19,168	19,168	92%
	расход воды на технологические нужды	1924,503	1810,12	1901,601	2032,869	1810,12	95%
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	8603,795	8749,106	8817,65	8658,35	8901,439	101%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	550,85	431,28	431,44	437,15	437,15	101%
3.3	населению	6743	6391,203	6470,18	6300	6543,089	101%
		78%	73%	73%	73%	74%	
3.4	прочим потребителям	1309,94	1926,623	1916,03	1921,2	1921,2	100%

Объем отпуска воды на 2015 год принят в соответствии с прогнозом организации по бюджетным, прочим потребителям и ростом по населению в соответствии с данными базы ЕРЦ.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	278399,57
2013 год (факт)	287758,89
2014 год (утверждено ГКРТТ)	294307,57
2015 год (прогноз организации)	326078,32
2015 год (принято ГКРТТ)	312974,49

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
326078,32	33,66	0	41,66	124%

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 год		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/201 4
			Утвержден о	Факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	%2015/2 014	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	8728,030	8749,100	100,2%	4408,830	4408,830	8817,660	8658,350	98,2%	4450,720	4450,720	8901,439	101,0%
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	8728,030	8749,100	100,2%	4408,830	4408,830	8817,660	8658,350	98,2%	4450,720	4450,720	8901,439	101,0%
2.3.1	население	тыс. м³	5807,16	6391,20	110,1%	3235,09	3235,09	6470,18	6300,00	97,4%	3271,545	3271,545	6543,089	101,1%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	448,74	431,28	96,1%	215,72	215,72	431,44	437,15	101,3%	218,575	218,575	437,150	101,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	2472,13	1926,62	77,9%	958,02	958,02	1916,04	1921,20	100,3%	960,600	960,600	1921,200	100,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	1,00	1,00	100,0%	0,50	0,50	1,00	0,99	99,0%			1,02	101,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	198790,82	194269,53	97,7%	101456,98	106336,25	207793,23	221988,99	106,8%	104318,76	109459,27	213778,03	102,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	197922,33	193122,99	97,6%	101053,82	105913,74	206967,56	220736,55	106,7%	103894,02	109013,72	212907,74	102,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	912,20	831,97	91,2%	416,60	446,60	863,20	923,66	107,0%	452,57	492,85	945,41	109,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	770,18	709,24	92,1%	462,83	485,05	947,88	776,83	82,0%	489,22	522,00	1011,22	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	232,59	214,19	92,1%	139,77	146,49	286,26	234,60	82,0%	147,75	157,64	305,39	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	28,00	27,83	99,4%	14,00	14,00	28,00	27,83	99,4%	13,92	13,92	27,83	99,4%
4.1.6	текущий ремонт и техническое	тыс.руб.	158,03								0,00	0,00	0,00	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	144,08								0,00	0,00	0,00	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	195327,60	190795,23	97,7%	99821,54	104612,97	204434,51	218082,52	106,7%	102476,15	107497,48	209973,62	102,7%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	13180,00	12881,62	97,7%	6535,63	6535,63	13071,26	12885,23	98,6%	6452,79	6452,79	12905,57	98,7%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	493,73	544,53	110,3%	199,08	208,63	407,71	624,90	153,3%	269,40	282,60	552,00	135,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							66,21		45,03	47,23	92,26	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	868,49	1146,54	132,0%	403,16	422,51	825,67	1252,44	151,7%	424,74	445,55	870,29	105,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	15564,95	15115,38	97,1%	7200,28	7541,94	14742,22	17711,39	120,1%	7656,65	8068,37	15725,02	106,7%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11792,91	10274,29	87,1%	5647,23	5914,35	11561,58	12419,55	107,4%	5862,04	6185,82	12047,87	104,2%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	497,73	420,96	84,6%	219,11	229,62	448,73	473,70	105,6%	231,55	242,89	474,44	105,7%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	574,07	538,26	93,8%	310,07	332,39	642,46	655,13	102,0%	193,34	210,54	403,88	62,9%

5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3133,36	3041,02	97,1%	1638,52	1717,16	3355,68	3333,58	99,3%	1720,51	1835,78	3556,29	106,0%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	946,28	915,29	96,7%	494,83	518,58	1013,41	1006,74	99,3%	519,59	554,41	1074,00	106,0%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	352,00	478,92	136,1%	237,00	237,00	474,00	469,94	99,1%	234,97	234,97	469,94	99,1%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	285,25	110,73	38,8%	116,42	122,01	238,43	415,09	174,1%	202,58	212,51	415,09	174,1%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		30,40					415,09		202,58	212,51	415,09	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	6004,22	4769,11	79,4%	2631,28	2757,59	5388,87	5484,32	101,8%	2364,35	2480,20	4844,55	89,9%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							581,05		395,15	414,52	809,67	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3772,04	4841,09	128,3%	1553,05	1627,59	3180,64	5291,84	166,4%	1794,61	1882,55	3677,15	115,6%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	73759,58	75952,59	103,0%	36860,96	34171,16	71032,12	85742,94	120,7%	37518,32	45318,13	82836,44	116,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	59755,51	58266,01	97,5%	30052,79	27036,20	57088,99	66410,27	116,3%	30962,07	38440,62	69402,69	121,6%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	11877,41	10948,66	92,2%	6210,82	6508,94	12719,76	13675,56	107,5%	7150,26	7629,33	14779,59	116,2%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3586,98	3286,66	91,6%	1875,67	1965,70	3841,37	4130,02	107,5%	2159,38	2304,06	4463,44	116,2%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6224,00	6298,04	101,2%	3183,00	3183,00	6366,00	6081,56	95,5%	3040,78	3040,78	6081,56	95,5%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	7261,94	7303,25	100,6%	2199,88	2305,47	4505,35	3812,04	84,6%	3900,02	4091,12	7991,13	177,4%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	3992,25	5108,59	128,0%	1900,44	1991,67	3892,11	1451,64	37,3%	2748,04	2882,69	5630,73	144,7%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	30805,18	30429,40	98,8%	16583,42	13073,09	29656,51	35002,63	118,0%	12189,63	18729,76	30919,39	104,3%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							3708,46		2522,00	2645,58	5167,57	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14004,07	17686,58	126,3%	6808,17	7134,96	13943,13	19332,67	138,7%	6556,25	6877,50	13433,75	96,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	288115,35	285337,50	99,0%	145518,22	148049,35	293567,57	325443,32	110,9%	149493,73	162845,76	312339,49	106,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	269470,75	261663,29	97,1%	136753,84	138864,29	275618,13	299566,37	108,7%	140718,13	153640,16	294358,30	106,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	497,73	420,96	84,6%	219,11	229,62	448,73	473,70	105,6%	231,55	242,89	474,44	105,7%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1486,27	1370,23	92,2%	726,67	778,99	1505,66	1578,79	104,9%	645,90	703,39	1349,29	89,6%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	15780,95	14698,92	93,1%	8312,17	8711,15	17023,32	17785,97	104,5%	9360,00	9987,12	19347,11	113,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4765,85	4416,14	92,7%	2510,27	2630,77	5141,04	5371,36	104,5%	2826,72	3016,11	5842,83	113,7%

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6604,00	6804,79	103,0%	3434,00	3434,00	6868,00	6579,33	95,8%	3289,67	3289,67	6579,33	95,8%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7705,22	7413,98	96,2%	2316,30	2427,48	4743,78	4227,13	89,1%	4102,60	4303,63	8406,23	177,2%
7.1.7 .1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	4136,33	5138,99	124,2%	1900,44	1991,67	3892,11	1866,73	48,0%	2950,62	3095,20	6045,82	155,3%
7.1.8 .	оплата воды, полученной со стороны	Тыс.руб.	195327,60	190795,23	97,7	99821,54	104612,9 7	204434,51	218082,5 2	106,7%	102476,15	107497,48	209973,62	102,7%
7.1.1 0	цеховые расходы	тыс.руб.	37303,13	35743,04	95,8%	19413,78	16039,31	35453,09	41111,85	116,0%	14823,38	21492,56	36315,94	102,4%
7.1.1 1	прочие прямые расходы	тыс.руб.							4355,72		2962,18	3107,32	6069,50	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	18644,60	23674,21	127,0%	8764,38	9185,06	17949,44	25876,95	144,2%	8775,59	9205,60	17981,19	100,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	651,55	2421,39	371,6%	370,00	370,00	740,00	635,00	85,8%	317,50	317,50	635,00	85,8%
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.		1056,00							0,00	0,00	0,00	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс.руб.		844,39							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	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	651,55	521,00	80,0%	370,00	370,00	740,00	635,00	85,8%	317,50	317,50	635,00	85,8%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	651,55	521,00	80,0%	370	370	740	635	85,8%	317,50	317,50	635,00	85,8%
9	Убыток	тыс.руб.		2384,81										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		2384,81										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	288766,90	287758,89	99,7%	145888,2 2	148419,3 5	294307,57	326078,3 2	110,8%	149811,23	163163,26	312974,49	106,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	9021,21	15449,64	171,3%	8000,08	8000,08	16000,16	12200,49	76,3%	6100,25	6100,25	12200,49	76,3%
12.1	амортизация	тыс.руб.	4884,88	6811,43	139,4%	4771,50	4771,50	9543,00	7973,35	83,6%	3986,68	3986,68	7973,35	83,6%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.		3499,21							0,00	0,00	0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	4136,33	5139,00	124,2%	3228,58	3228,58	6457,16	4227,14	65,5%	2113,57	2113,57	4227,14	65,5%
12.4	прочие источники	тыс.руб.											0,00	
13	Тариф	руб/м³	33,09	32,89	99,4%	33,09	33,66	33,38	37,66	112,8%	33,66	36,66	35,16	105,3%
	Рост тарифа	%							112,83%			108,91%	105,34%	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План на регулируемый период	
			Утверждено	Ожидаемое значение		

		Утвержден о	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыду щему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуц ему году	2015 год	% роста к предыдуц ему году
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	255 161,54	247 444,52			264 006,49	106,69			265 543,75	100,58	273 303,24	103,52
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	5 395,19	4 288,30			4 843,66	112,95			4 356,40	89,94	4 570,61	94,36
1.1.1	Реагенты	497,73	420,96	219,11	229,62	448,73	106,60	225,78	225,78	451,57	100,63	474,44	105,73
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	4 897,46	3 867,34	2 406,62	1 988,31	4 394,93	113,64	1 952,41	1 952,41	3 904,83	88,85	4 096,17	93,20
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	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	196 813,87	192 165,47	100 548,21	105 391,96	205 940,16	107,17	101 530,68	101 530,68	203 061,37	98,60	211 322,92	102,61
1.2.1	Электроэнергия	1 486,27	1 370,23	726,67	778,99	1 505,65	109,88	768,19	768,19	1 536,37	102,04	1 349,29	89,62
1.2.2	Холодная вода	195 327,60	190 795,23	99 821,54	104 612,97	204 434,51	107,15	100 762,50	100 762,50	201 525,00	98,58	209 973,62	102,71
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	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	20 546,80	19 115,05	10 822,45	11 341,92	22 164,43	115,95	10 948,42	10 948,42	21 896,84	98,79	25 189,94	113,65
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	15 780,95	14 698,91	8 312,17	8 711,15	17 023,39	115,81	8 477,58	8 477,58	16 955,16	99,60	19 347,11	113,65
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4 765,85	4 416,14	2 510,28	2 630,77	5 141,04	116,41	2 470,84	2 470,84	4 941,67	96,12	5 842,83	113,65
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	32 405,67	31 875,71	17 007,16	14 051,00	31 058,24	97,44	18 114,57	18 114,57	36 229,14	116,65	32 219,78	103,74
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.3	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	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	7 705,22	7 413,97	2 316,30	2 427,48	4 743,78	63,98	2 323,04	2 323,04	4 646,09	97,94	8 406,23	177,21
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	3 568,89	2 274,99	415,86	435,81	851,67	37,44	346,79	346,79	693,58	81,44	2 360,40	277,15
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 136,33	5 138,99	1 900,44	1 991,67	3 892,11	75,74	1 976,25	1 976,25	3 952,51	101,55	6 045,82	155,34

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	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	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	0,00	0,00
3	Административные расходы	18 217,88	25 800,70	8 575,51	8 987,09	17 562,60	68,07	12 246,14	12 246,14	24 492,29	139,46	17 744,16	101,03
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	3 787,46	3 180,72	1 726,78	1 809,65	3 536,43	111,18	1 606,99	1 606,99	3 213,99	90,88	2 918,94	82,54
3.1.1	Услуги связи и интернет	420,83	441,40	190,78	199,93	390,71	88,52	220,70	220,70	441,40	112,97	463,03	118,51
3.1.2	Юридические услуги	2 236,36	1 706,89	997,42	1 045,30	2 042,72	119,68	853,45	853,45	1 706,89	83,56	1 327,28	64,98
3.1.3	Аудиторские услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.4	Консультационные услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	1 130,27	1 032,43	538,58	564,42	1 103,00	106,84	532,85	532,85	1 065,70	96,62	1 117,92	101,35
3.1.6	Информационные услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,71	0,00
3.1.7	Управленческие услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	11 886,92	16 891,75	5 439,51	5 700,58	11 140,09	65,95	9 140,61	9 140,61	18 281,22	164,10	11 886,41	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	9 129,75	13 285,69	4 177,79	4 378,30	8 556,09	64,40	7 077,76	7 077,76	14 155,52	165,44	9 129,35	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 757,17	3 606,06	1 261,72	1 322,28	2 584,00	71,66	2 062,85	2 062,85	4 125,70	159,66	2 757,06	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	83,70	91,23	48,29	50,61	98,90	108,41	45,62	45,62	91,23	92,24	95,70	96,76
3.5	Обучение персонала	146,85	150,76	124,52	130,50	255,02	169,15	75,38	75,38	150,76	59,12	158,15	62,01
3.6	Страхование производственных объектов	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	Прочие административные расходы	2 312,95	5 486,23	1 236,41	1 295,75	2 532,16	46,15	1 377,54	1 377,54	2 755,08	108,80	2 684,96	106,03
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	186,00	736,14	122,09	127,95	250,04	33,97	93,28	93,28	186,56	74,61	144,93	57,96
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	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	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 069,50	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	6 069,50	0,00
5	Амортизация	6 604,00	6 804,79	3 434,00	3 434,00	6 868,00	100,93	3 328,23	3 328,23	6 656,45	96,92	6 579,33	95,80
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	6 604,00	6 804,79	3 434,00	3 434,00	6 868,00	100,93	3 328,23	3 328,23	6 656,45	96,92	6 579,33	95,80

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	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4	Аренда земельных участков	160,62	151,65	75,28	78,90	154,18	101,67	75,72	75,72	151,44	98,22	151,44	98,22
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 078,27	779,33	558,87	567,93	1 126,80	144,59	436,02	436,02	872,04	77,39	872,04	77,39
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	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	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	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	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	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	227,12	67,96	91,98	96,39	188,37	277,17	31,20	31,20	62,40	33,13	62,40	33,13
7.7	Транспортный налог	199,60	190,37	96,89	101,54	198,43	104,23	87,32	87,32	174,64	88,01	174,64	88,01
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	651,55	521,00	370,00	370,00	740,00	142,03	317,50	317,50	635,00	85,81	635,00	85,81
8	Нормативная прибыль	0,00	1 900,39	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	844,39	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	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	1 056,00	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	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	2 384,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	288 766,91	287 758,89	145 888,22	148 419,31	294 307,67	102,28	151 105,30	151 105,30	302 210,61	102,69	312 974,50	106,34

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 273303,24 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 4570,61 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 474,44 тыс.руб. с ростом 105,7% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации на +0,74 тыс.руб.:

Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м ³)	Объем воды для расчета (тыс.м ³)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
соль пищевая	5,14	12905,57	66,33	7 152,27	474,44

Закупки проведены в соответствии с №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 4096,17 тыс.руб. , на уровне прогноза организации и со снижением 93% к уровню 2014 года. Закупки проведены в соответствии с №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду составили 211322,92 тыс.руб.:

- электроэнергия - объем покупной электрической энергии принят в соответствии с экспертным заключением, проведенным ГБУ «Управление рационального использования ТЭР»:

- подъем воды – 228,97 тыс.кВтч;

- очистка воды – 140,29 тыс.кВтч.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии при ВН в размере 2,33 руб./кВтч, при СН1 в размере 2,88 руб./кВтч., при СН2 в размере 4,17 руб./кВтч.

Таким образом, затраты приняты в размере 1349,29 тыс.руб. со снижением к уровню 2014года 89,6%. Отклонение от прогноза организации составляет -229,5 тыс.руб.

- холодная вода - покупка воды осуществляется у ООО «УПТЖ для ППД» в размере 12905,57 тыс.куб.м по тарифу 16,27 руб./куб.м на сумму 209973,62 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 25189,94 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 19347,11 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год и увеличением численности контролеров на 3 единицы;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –5842,83 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +2032,61 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 90 единиц:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	4	17,70	849,48
Слесарь-ремонтник	1	13,48	161,74
Очистка воды			
Водораздатчик	4,83	15,19	880,21
Оператор хлораторной установки	8	15,77	1513,45
Слесарь по ремонту оборудования	4	24,22	1162,63
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	5	21,91	1314,33
Контролер	24	13,81	3976,01
Обходчик ВКС	3	12,04	433,36
Слесарь АВР	36	20,96	9055,89
Итого	90	17,91	19347,11

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 32219,77 тыс.руб. с ростом 103,7% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет – 4795,91 тыс.руб., в т.ч.:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- объем покупной электрической энергии на цеховые нужды принят в соответствии с экспертным заключением, проведенным ГБУ «Управление рационального использования ТЭР»:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	21870,58	18424,77	-3445,81
2	Отчисления на социальное страхование	6604,92	5564,28	-1040,64
4	Амортизация ОС цехового назначения	1264,44	1264,44	0
5	Затраты на ремонт цеховые	1904,98	1904,98	0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	374,19	64,74	-309,45
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	599,66	599,66	0
8	Договорные услуги	3433,66	3433,06	0
9	Прочие цеховые расходы	963,84	963,84	0
	Итого	37015,68	32219,77	-4795,91

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник участка (водоподготовка, вод.сеть, служба капитального ремонта)	3	26,87	967,34
мастер, ст.мастер(водоподготовка, водосеть, СКР)	6,	16,53	1190,12
начальник ИЛКВ	1	26,87	322,45
инженер-лаборант,микробиолог	2	16,53	396,71

начальник участка (АТЦ,РЗиС, эл/уч,)	1,56	30,49	570,84
мастер(АТЦ,РЗиС, эл/уч,), механик	2,44	18,49	541,48
диспетчер АТЦ	0,52	12,68	79,12
Рабочие специальности:			
водитель	32,10	21,37	8230,56
машинист(баровой установки, бульдозера, трактора, экскаватора)	6,20	21,63	1608,9
медник	0,60	19,56	140,85
слесарь (АТЦ)	2,30	13,59	374,96
Слесарь-ремонтник (РММ)	0,92	15,41	170,09
слесарь-сантехник (РЗиС)	0,44	13,85	73,10
стропальщик	0,60	15,70	113,03
контролер транспортных средств	0,60	10,60	76,33
электрогазосварщик (АТЦ, РЗиС)	1,04	20,17	251,68
токарь (РММ)	0,46	20,09	110,92
кладовщик РММ	0,46	11	60,7
каменщик, маляр-штукатур	4,40	15,52	819,57
монтажник	0,22	14,47	38,21
плотник	0,44	19,88	104,97
электромонтер	10	17,25	2069,74
уборщик произв.помещений	1	9,42	113,1
Итого	78	19,68	18424,77

Договорные услуги:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
Водоподготовка:	705,945	705,945	0
Страхование ОПО (97 б/сч.)	47,205	47,205	0
ТеплоГазПриборСервис (ТО узла учета газа котельной)	43,965	43,965	0
Альтехносервис (ТО котельной)	546,657	546,657	0
ООО " Автом ТХЛ"(поверка приборов.),ВНИИР ФГУП (ТО расходомера),	26,225	26,225	0
ООО "Сервис Комплект" (ремонт электрооборудования)	1,52	1,52	0
ЧВК (поверка приборов)	8,44	8,44	0
ООО "Гидрокомплект" (поверка расходомера)	21,84	21,84	0
ВДПО ТРО (обслуживание вентиляционной системы,пожар.сигнализ)	10,09	10,09	0
Водопроводные сети:	123,216	123,216	0
Ландшафт Альметьевский (восстановление асфальт.покрытия,ремонт газонов)	76,674	76,674	0
ООО "Профи-Тулс" (ремонт электрооборудования и насосов)	34,539	34,539	0
РГУП БТИ (техпаспорт,межевание)	3,29	3,29	0
ООО СП Аква-тэк (ремонт и ТО регуляторов давления)	8,71	8,71	0
Урсала (подъем воды)	249,72	249,72	0
ООО"Геопроект" (ремонт водозаборной скважины)	171	171	0

ООО "Компас" (обследование производ.объектов)	78,72	78,72	0
АТЦ	499,35	499,35	0
Электроцех, КИПиА	294,97	294,97	0
РММ	7,45	7,45	0
Транспортные расходы со стороны	1550	1550	0

Прочие цеховые расходы:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
Теплоснабжение	613,07	613,07	0
Газоснабжение	273,32	273,32	0
Командировочные расходы	49,79	49,79	0
Ордера на земляные работы	27,65	27,65	0
	963,84	963,84	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.*

Ремонтные расходы приняты в размере 8406,23 тыс.руб. с ростом 177,2% к уровню 2014 года в соответствии с дополнительно представленными документами и необходимостью проведения реконструкции водовода от камеры «Татаиснефть» до ул.Объездная 500м. Расходы на текущий ремонт составят 2360,41 тыс.руб., на капитальный ремонт – 6045,82 тыс.руб. на основании графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов:

№	Мероприятия по ремонту	Тыс.руб.
	Транспортировка воды	
	Текущий ремонт на водопроводных сетях (в том числе устранение порывов и восстановление водопроводных колодцев)	2088,22
	Капитальный ремонт на водопроводных сетях (в том числе замена изношенных участков, конструкций, деталей)	2200,73
	Замена оборудования на водопроводных сетях (в том числе запорной арматуры Ду150-300мм, пожарных гидрантов)	247,19
	Замена приборов учета холодной воды по направлениям Ду100-150мм	25
	Реконструкция водовода Ду 630мм от камеры «Татаиснефть» до ул.Объездная	3430
	Очистка воды	
	Текущий ремонт кровли резервуара №3 на территории станции водоподготовки	272,73
	Текущий ремонт кровли здания хлораторной на территории станции водоподготовки	142,37

Административные расходы приняты в размере 17744,14 тыс.руб. с ростом 101% к уровню 2014 года . Отклонение от прогноза организации составляет - 7895,78 тыс.руб.:

- численность АУП принята на уровне 2014 года - 42,28 ед., прогноз организации – 49,21 ед. Среднемесячная заработная плата АУП (42,28 ед.) проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– по договорным услугам не приняты затраты по договору №133/05-Э от 01.06.2012г. с ООО «Эскада-Т». Срок выполнения работ по данному договору 15 мая 2013г. В соответствии с №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» заказ на разработку проекта НДС не размещен;

– по прочим затратам не приняты затраты по созданию резерва на оплату отпусков в размере 211 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	14849,14	9129,35	-5719,79
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4484,44	2757,06	-1727,38
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	144,93	144,93	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	603,93	603,93	0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	155,65	159,6	+3,95
6	Охрана вневедомственная	1117,92	1117,92	0
7	Услуги банка	6,26	6,26	0
	Услуги ЕРЦ	131,57	131,57	0
8	Подготовка кадров	158,15	158,15	0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	463,03	463,03	0
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	143,38	143,38	0
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1568,82	1327,28	-241,54
12	Аренда земли	151,44	151,44	0
13	Представительские расходы	96,5	96,5	0
14	Прочие	1564,77	1353,77	-211
	Итого	25639,92	17744,14	-7895,78

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,46	107,94	595,8
1-й заместитель ген.директора- главный инженер	0,46	48,76	269,15
заместитель ген.директора (по экономике и финансам, по общим вопросам)	0,92	43,85	484,15
главный бухгалтер	0,46	38,80	214,15
главный специалист(механик, энергетик), зам.гл.инженера	1,38	34,49	571,23

начальник отдела(ПЭО, ПТО, НККС, ОМТС, абонентский, юридический, ООС, зам.глав.бух. САВТ)	3,22	28,19	1089,14
начальник АДС	0,46	30,49	169,33
вед.юристконсульт	0,92	17,93	197,91
инспектор ВКХ	1,38	18,49	306,25
инженер (ПТО, абонентский,ОГЭ, НККС, ГОиЧС, промбезопасности и охраны труда)	5,06	18,49	1122,81
программист	0,46	16,53	91,25
специалист по кадрам	0,92	21,21	234,16
зав.группой (абон отдел)	0,92	16,53	182,5
зав.складом	0,46	14,64	80,83
начальник АХО	0,46	14,64	80,83
техник(АДС, ПТО)	2,76	13,28	439,97
секретарь руководителя	0,46	12,68	69,99
бухгалтер	3,22	16,53	638,74
экономист	0,92	21,21	234,17
Рабочие специальности:			
убоощик служебных помещений	2,29	8,47	232,83
сторож	5,79	7,7	535,26
лаборант химического анализа	6,60	11,61	919,19
пробоотборщик	0,92	9,15	100,99
водитель АУП(директор,гл.инженер..зам по экономике)	1,38	16,29	269,71
Итого	42,28	17,99	9129,35

Договорные услуги:

Наименование показателей, статей затрат	Прогн оз ОКК	Расчет Госкомит ета	Отклоне ние
Лаборатория	24,953	24,953	0
Вента (вентиляция)	0,657	0,657	0
УФК МФ РФ ГУ"ТЦСМ" (поверка и ремонт приборов)	13,587	13,587	0
ГУП ЗТОСО Медтехника (поверка и ремонт приборов),	1,09	1,09	0
ФГУЗ Центр гигиены г .Заинск,СЭС (лабораторные услуги)	7,28	7,28	0
Гидрохимический институт (разработка нормативов,тех.документ)	0,36	0,36	0
ЗАО РОСА г.Москва (консульт. услуги)	0,52	0,52	0
Федеральный центр анализа и оценки (проведение экспертизы ,выдача заключения)	0,9	0,9	0
ЗАО "ЦИКВ" (консультационные услуги)	0,554	0,554	0
Прочие общехозяйственные расходы	1543,862	1543,862	0
ИП Бадгутдинов, Альком-Маркет, "Взлет-Кама" (ТО оргтехники)	49,55	49,55	0
Такс-Нет(эл.почта),СКБ Контур, Компьютер.академия,НТЦ Лайн (программное обеспеч. (71б/сч.))	80,81	80,81	0
ИП Хайбуллин И.С.,ТрансТехСервис,Альтернатива, АКОС-Альметьевск СТО (техническое обслуживание легкового транспорта)	48,27	48,27	0
ИП Каримов Р.Р.(мойка легковой машины)	92,1	92,1	0

ООО"М. И.- Аудит",ООО "Партнер", "Лидер" ,Аркан-М,ООО "Лига лучших", (консультац.,адиторские услуги)	260,99	260,99	0
нотариальные услуги,юридич.,консультац.услуги (71,976/счет)	1,53	1,53	0
ФБУЗ " Центр гигиены и эпидемиологии в РТ" (обследование производ.объектов,лабор. услуги)	16,09	16,09	0
МАРТИН ООО (консульт. услуги системы "Консультант +")	92,5	92,5	0
ООО"Профилактика" (дератизация, дезинсекция)	42,59	42,59	0
"Луч" ,"Знамя труда",радиосеть,телекомпания "Реком ТВ"ООО"Альмедиа",Акционерный капитал,Гранд Эксперт (объявления)	86,05	86,05	0
Поволжское Бюро тех.информации,ООО "МБТИ (затраты по госзакупкам)	73,12	73,12	0
Сбербанк, Акибанк (услуги пластик.карт и т.д.)	1,29	1,29	0
ООО ТК"РЕКОМ-TV", ООО "Тамара"(полиграф.услуги,изгот.вывески,ключей)	59	59	0
Управление архитектуры и градостроит. (проектная документация)	16,31	16,31	0
БИ Компани-Сервис (полиграфические услуги, изгот.стендов)	0,36	0,36	0
ООО "МБТИ " (тех.документ.), (справка),земельн.инспек.	11,7	11,7	0
ФГБУ "Управление по гидрометеорологии и монит.окр.среды РТ" ФГУЗ Центр гигиены г.Зайнак(гидрометуслуги, лаборат.услуги)	7,43	7,43	0
ООО "ЭСК плюс" (сервисное обслуж. АСКУЭ)	142,14	142,14	0
Казанская ярмарка (информац.семинары.выставки)	32,5	32,5	0
Саморегулируемая организация Региональное некоммерческое партнерство «Содружество строителей Республики Татарстан».	62,39	62,39	0
ООО "ЭКО-МИР", Поволж.экол.компания,Вторнефтепродукт (утилизация отходов,провед.экспертизы,выдача заключения)	4,62	4,62	0
ВК ПТУС ,Таттелеком ,Энергосбыт,ТатАиснефть ,БДД (техусловия,выезд представителя)	56,13	56,13	0
ООО "Экада -Т, Аналитик-эксперт (разработка нормативов,технич.документ.по экологии)	241,53	241,53	-241,53
ООО "ТМС-ТрубопроводСервис" (механическое испытание п/м труб)	11,05	11,05	0
Система документооборота- Сервис	32,8	32,8	0
Казанский НИЦ (обследование производ.объектов)	21	21	0
ИТОГО	1568,8 2	1327,28	-241,53

Прочие расходы:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
Теплоснабжение	275,54	275,54	0
Командировочные расходы	95,7	95,7	0
Подписка	131,68	131,68	0
Охрана труда	468,9	468,9	0
ГСМ	371,24	371,24	0
Резерв на оплату отпусков	211	0	-211

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
Использование личного транспорта в производственных целях	10,71	10,71	0
	1564,77	1353,77	-211

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 872,04 тыс.руб. на уровне прогноза организации, в том числе:

- транспортный налог – 174,64 тыс.руб.;
- земельный налог – 62,4 тыс.руб.;
- плата за предельно-допустимые выбросы – 1120,45 тыс.руб.;
- прочие налоги и платежи, относимые на финансовый результат (налог на имущество) – 635 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате рабочих основного производства: водоснабжение – 17744,14 тыс.руб., водоотведение – 21403,14 тыс.руб.

Сбытовые расходы гарантирующих организаций

Расходы по сомнительным долгам приняты в размере 6069,5 тыс.руб. – 2% от НВВ и в соответствии с представленными документами. Отклонение от прогноза организации составляет +1713,77 тыс.руб.

Амортизация.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 6579,33 тыс. руб. Амортизационные отчисления планируется использовать:

Мероприятие	Стоимость работ (тыс.руб.)
Реконструкция водовода Ду110мм по ул.Ломоносова от ул. Тухватуллины до ул.Интернациональной	1142,22
Реконструкция водовода Ду63мм по ул.Амбулаторная	388,08
Реконструкция водовода Ду160мм по ул. 8 Марта, от ж/д №13 до ул. Сулейманова	955,94
Реконструкция водовода Ду63мм по ул. Школьная от ул. Девонская до ул.Гатина	183,63
Реконструкция водовода Ду110мм по ул.Волгоградская, ул.Тюленина	711,13
Приобретение оборудования для ИЛКВ (спектрофотометр, пробоотборное устройство, стерилизатор паровый, микроскоп)	550,82
Приобретение и установка регуляторов давления на сетях водоснабжения	455,02
Приобретение экскаватора-бульдозера ЭО-2621	1008,47
Приобретение автомашины Камаз 65115С (2 год лизинга)	901,53
Приобретение экскаватора E170W (2 год лизинга)	1676,53

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 312974,49 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 «Альметьевск-Водоканал» Альметьевского муниципального района			108,9%
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	39,72	43,26	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	33,66	36,66	

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Альметьевск-Водоканал» руководством Альметьевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления организация **ОАО «Альметьевск-Водоканал»** 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 № 26/123, 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 организация ОАО «Альметьевск-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Альметьевск-Водоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Альметьевска (постановление Исполнительного комитета Альметьевского муниципального образования от 11.12.2013 № 4463 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования «город Альметьевск Альметьевского муниципального района Республики Татарстан»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ОАО «Альметьевск-Водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Альметьевска, пгт Нижняя Мактама, Калейкинского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/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 «Альметьевск-Водоканал» (без учета НДС)	13,71	13,71

Канализационная система состоит:

- 17 канализационных насосных станций;
- канализационные сети общей протяженностью 203,62 км, в т.ч. основные сборные коллектора – 18 км, уличные канализационные сети – 106,3 км, внутриквартальные канализационные сети – 76 км.

Канализационная система базируется на сборе сточных вод по внутриквартальным и уличным сетям. Канализационные стоки подаются самотеком и под давлением, с помощью канализационных насосных станций с пониженными отметками рельефа, на основные сборные коллектора, по которым стоки поступают на очистные сооружения канализации. На очистных сооружениях канализации производится полный цикл механико-биологической очистки. Эффективность очистки стоков составляет 100%. После очистки сточные воды сбрасываются в р.СтепнойЗай.

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:	8565,35	8666,867	8550,8	8656,1	8672,55	101

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1.1	бюджетным организациям	567,603	520,187	573,23	515,75	515,75	90
1.2	населению	6423,708	6694,495	6423,7	6690	6706,45	104
		75%	77%	75%	77%	77%	
1.3	прочим потребителям	1574,039	1452,185	1553,87	1450,35	1450,35	93
2	Пропущено сточных вод	8565,35	8666,867	8550,8	8656,1	8672,55	101
3	Сброшено после очистки	8565,35	8666,867	8550,8	8656,1	8672,55	101

Объем принятых стоков на 2015 год принят в соответствии с прогнозом организации по бюджетным, прочим потребителям и ростом по населению Нижнемактаминского сельского поселения в соответствии с данными базы ЕРЦ.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	107847,82
2013 год (факт)	116071,98
2014 год (утверждено ГКРТТ)	117231,83
2015 год (прогноз организации)	138412,63
2015 год (принято ГКРТТ)	124233,06

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
138412,63	13,71	0	18,27	133%

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		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержден о	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												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	8326,16	8666,87	104,1%	4275,40	4275,40	8550,800	8656,100	101,2%	4336,28	4336,28	8672,550	101,4
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	8326,16	8666,87	104,1%	4275,400	4275,400	8550,800	8656,100	101,2%	4336,275	4336,275	8672,550	101,4
2.3.1	население	тыс. м³	6306,30	6694,50	106,2%	3211,850	3211,850	6423,700	6690,000	104,1%	3353,225	3353,225	6706,450	104,4
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	571,86	520,19	91,0%	286,615	286,615	573,230	515,750	90,0%	257,875	257,875	515,750	90,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1448,00	1452,19	100,3%	776,935	776,935	1553,870	1450,350	93,3%	725,175	725,175	1450,350	93,3
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,95	0,99	104,1%	0,49	0,49	0,98	0,99	100,8%	0,50	0,50	0,99	101,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	35952,69	37207,82	103,5%	19981,78	19981,78	39963,56	44048,32	110,2%	20472,30	21736,81	42209,11	105,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	27704,38	26080,70	94,1%	15885,08	15885,08	31770,16	31841,68	100,2%	16313,08	17373,79	33686,87	106,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	10289,15	9485,60	92,2%	5183,69	5183,69	10367,39	10488,64	101,2%	4864,62	5297,58	10162,20	98,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6890,23	7173,65	104,1%	4815,32	4815,32	9630,64	8735,29	90,7%	4971,40	5304,49	10275,89	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2080,85	2142,14	102,9%	1454,35	1454,35	2908,69	2638,06	90,7%	1501,36	1601,96	3103,32	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	838,00	825,32	98,5%	395,00	395,00	790,00	2029,76	256,9%	1014,88	1014,88	2029,76	256,9
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	718,00	391,79	54,6%	271,13	271,13	542,25	774,57	142,8%	585,93	614,64	1200,57	221,4
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	500,00	242,61	48,5%	185,73	185,73	371,46	563,32	151,7%	482,83	506,49	989,32	266,3
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	6888,15	6062,20	88,0%	3765,59	3765,59	7531,19	6854,80	91,0%	3159,25	3314,05	6473,30	86,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							320,57		215,63	226,19	441,82	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	8248,32	11127,12	134,9%	4096,70	4096,70	8193,40	12206,63	149,0%	4159,22	4363,02	8522,24	104,0
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	48341,28	48647,25	100,6%	25698,37	25698,37	51396,74	58460,51	113,7%	26097,47	24773,11	50870,58	99,0
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	38391,48	35058,87	91,3%	20763,95	20763,95	41527,90	43554,01	104,9%	21018,32	19445,08	40463,40	97,4
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4445,81	2340,27	52,6%	2060,45	2060,45	4120,90	4494,40	109,1%	2640,98	0,00	2640,98	64,1
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8174,71	6031,34	73,8%	4104,73	4104,73	8209,47	8274,76	100,8%	3240,82	3529,25	6770,06	82,5

5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6684,68	8010,39	119,8%	4656,22	4656,22	9312,45	9296,35	99,8%	4807,15	5129,23	9936,38	106,7
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2018,77	2410,27	119,4%	1406,13	1406,13	2812,26	2807,50	99,8%	1451,76	1549,03	3000,79	106,7
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1722,00	2123,05	123,3%	990,50	990,50	1981,00	3062,94	154,6%	1531,47	1531,47	3062,94	154,6
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1578,00	966,95	61,3%	343,55	343,55	687,09	17,54	2,6%	8,56	8,98	17,54	2,6
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1360,00	103,00	7,6%	190,20	190,20	380,39			0,00	0,00	0,00	0,0
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	13767,51	13176,59	95,7%	7202,36	7202,36	14404,73	14903,55	103,5%	6868,76	7205,33	14074,10	97,7
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							696,98		468,81	491,79	960,60	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	9949,80	13588,38	136,6%	4934,42	4934,42	9868,84	14906,49	151,0%	5079,15	5328,03	10407,19	105,5
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	23739,18	27546,65	116,0%	12057,91	12057,91	24115,82	30655,51		13142,62	15893,76	29036,37	120,4
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	19218,21	22430,64	116,7%	10195,04	10195,04	20390,09	25043,07	122,8%	10873,27	14244,70	25117,97	123,2
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3533,80	3317,70	93,9%	2168,69	2168,69	4337,39	4106,67531	94,7%	2238,99	2389,00	4628,00	106,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1067,21	988,32	92,6%	654,89	654,89	1309,77	1240,21594	94,7%	676,18	721,48	1397,65	106,7
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1502,00	1789,35	119,1%	897,00	897,00	1794,00	2751,42	153,4%	1375,71	1375,71	2751,42	153,4
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	2111,72	2272,45	107,6%	302,40	302,40	604,79	295,531	48,9%	144,23	151,30	295,53	48,9
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1893,72	2200,51	116,2%	154,63	154,63	309,26			0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	11003,48	14062,83	127,8%	6172,07	6172,07	12344,14	15905,40	128,8%	5937,83	9082,36	15020,19	121,7
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							743,83		500,33	524,85	1025,18	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4520,96	5116,01	113,2%	1862,87	1862,87	3725,74	5612,43	150,6%	2269,35	1649,05	3918,40	105,2
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	108033,15	113401,72	105,0%	57738,06	57738,06	115476,13	133164,33	115,3%	58391,90	63724,16	122116,06	105,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	85314,07	83570,21	98,0%	46844,07	46844,07	93688,15	100438,77	107,2%	46884,18	52384,06	99268,24	106,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4445,81	2340,27	52,6%	2060,45	2060,45	4120,90	4494,40	109,1%	1320,49	1320,49	2640,98	64,1
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	18463,86	15516,93	84,0%	9288,43	9288,43	18576,86	18763,40	101,0%	8105,44	8826,82	16932,26	91,1
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17108,70	18501,74	108,1%	11640,24	11640,24	23280,48	22138,31	95,1%	12017,55	12822,72	24840,27	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5166,83	5540,72	107,2%	3515,36	3515,36	7030,72	6685,77	95,1%	3629,30	3872,46	7501,76	106,7

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4062,00	4737,72	116,6%	2282,50	2282,50	4565,00	7844,12	171,8%	3922,06	3922,06	7844,12	171,8
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4407,72	3631,20	82,4%	917,07	917,07	1834,13	1087,64	59,3%	738,72	774,92	1513,64	82,5
7.1.7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	3753,72	2546,12	67,8%	530,56	530,56	1061,11	563,32	53,1%	482,83	506,49	989,32	93,2
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	31659,14	33301,63	105,2%	17140,03	17140,03	34280,05	37663,75	109,9%	15965,84	19601,75	35567,59	103,8
7.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.							1761,38		1184,77	1242,83	2427,60	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	22719,08	29831,51	131,3%	10893,99	10893,99	21787,98	32725,56	150,2%	11507,72	11340,11	22847,83	104,9
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	2870,94	2670,26	93,0%	877,85	877,85	1755,70	5248,30	298,9%	1058,50	1058,50	2117,00	120,6
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.												
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.	1337,15	667,26	49,9%				2113,3					
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.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	1533,79	2003,00	130,6%	877,85	877,85	1755,70	3135,00	178,6%	1058,50	1058,50	2117,00	120,58
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.												
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	1533,79	2003,00	130,6%	877,85	877,85	1755,70	3135	178,6%	1058,50	1058,50	2117,00	120,58
9	Убыток	тыс.руб.		3619,24										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	110904,09	116071,98	104,7%	58615,91	58615,91	117231,83	138412,63	118,1%	59450,40	64782,66	124233,06	105,97
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	10540,32	9447,90	89,6%	3817,83	3817,83	7635,66	10513,22	137,7%	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	амортизация	тыс.руб.	6786,60	6901,777	101,7%	3287,28	3287,28	6574,55	9425,58	143,4%	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	3753,72	2546,1	67,8%	530,56	530,56	1061,11	1087,64	102,5%	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	прочие источники	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	0,00
14	Тариф	руб/м³	13,32	13,39	100,5%	13,71	13,71	13,71	15,99	116,6%	13,71	14,94	14,32	104,48
	Рост тарифа	%					100,0%		116,63		100,0%	109,0%	104,5%	

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	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	76844,35	75201,29	43644,51	43644,51	87289,02	113,6%	43238,47	43238,47	86476,94	112,5%	87482,88	100,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	7848,81	5551,74	3740,89	3740,89	7481,77	95,3%	3741,37	3741,37	7482,75	95,3%	6042,80	80,8%
1.1.1	Реагенты	4445,81	2340,27	2060,45	2060,45	4120,90	92,7%	2119,92	2119,92	4239,83	95,4%	2640,98	64,1%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	3403,00	3211,47	1680,43	1680,43	3360,87	98,8%	1621,46	1621,46	3242,91	95,3%	3401,82	101,2%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства												
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	18463,86	15516,93	9288,43	9288,43	18576,86	100,6%	9173,58	9173,58	18347,17	99,4%	16932,26	91,1%
1.2.1	Электроэнергия	18463,86	15516,93	9288,43	9288,43	18576,86	100,6%	9173,58	9173,58	18347,17	99,4%	16932,26	91,1%
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:	22 275,53	24 042,46	15 155,60	15 155,60	30 311,20	136,1%	13 617,44	13 617,44	27 234,88	122,3%	32 342,03	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	17 108,70	18 501,74	11 640,24	11 640,24	23 280,48	136,1%	10 552,10	10 552,10	21 104,21	123,4%	24 840,27	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5 166,83	5 540,72	3 515,36	3 515,36	7 030,72	136,1%	3 065,34	3 065,34	6 130,67	118,7%	7 501,76	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам												
1.6	Общехозяйственные расходы	28 256,14	30 090,15	15 459,59	15 459,59	30 919,18	109,4%	16 706,07	16 706,07	33 412,15	118,2%	32 165,78	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	4407,72	3631,19791	917,065	917,065	1834,13	41,6%	917,065	917,065	1834,13	41,6%	1513,64	82,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	654,00	1085,08	386,51	386,51	773,02	118,2%	386,51	386,51	773,02	118,2%	524,32	67,8%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	3753,72	2546,12	530,56	530,56	1061,11	28,3%	530,555	530,555	1061,11	28,3%	989,32	93,2%
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	20756,74	32187,40	10237,85	10237,85	20475,69	98,6%	16 546,69	16 546,69	33 093,38	159,4%	21403,14	104,5%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	4149,83	4012,67	2061,33	2061,33	4122,66	99,3%	2028,85	2028,85	4057,69	97,8%	3961,72	96,1%

3.1.1	Услуги связи и интернет	463,24	536,23	230,93	230,93	461,86	99,7%	268,115	268,115	536,23	115,8%	562,51	121,8%
3.1.2	Юридические услуги	2438,18	2218,94	1178,81	1178,81	2357,62	96,7%	1109,47	1109,47	2218,94	91,0%	2032,87	86,2%
3.1.3	Аудиторские услуги												
3.1.4	Консультационные услуги												
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	1248,41	1257,50	651,59	651,59	1303,18	104,4%	651,26	651,26	1302,52	104,3%	1366,34	104,8%
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	13841,89	20467,63	6541,27	6541,27	13082,54	94,5%	11124,29	11124,29	22248,58	160,7%	13959,07	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	10631,25	16099,08	5024,02	5024,02	10048,03	94,5%	8620,17	8620,17	17240,34	162,2%	10721,25	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3210,64	4368,55	1517,26	1517,26	3034,51	94,5%	2504,12	2504,12	5008,24	156,0%	3237,82	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	91,49	109,09	54,25	54,25	108,49	118,6%	54,55	54,55	109,09	119,2%	114,44	105,5%
3.5	Обучение персонала	160,39	181,92	146,08	146,08	292,15	182,1%	90,96	90,96	181,92	113,4%	190,83	65,3%
3.6	Страхование производственных объектов												
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	2513,14	7416,09	1434,92	1434,92	2869,85	114,2%	3248,05	3248,05	6496,09	258,5%	3 177,08	110,7%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	222,00	897,70	144,05	144,05	288,10	129,8%	114,01	114,01	228,01	102,7%	177,13	61,5%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий												
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											2427,6	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											2427,6	
5	Амортизация	4062,00	4737,72	2282,50	2282,50	4565,00	112,4%	4069,22	4069,22	8138,43	200,4%	7844,12	171,8%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	4062,00	4737,72	2282,50	2282,50	4565,00	112,4%	4069,22	4069,22	8138,43	200,4%	7844,12	171,8%
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	156,83	184,75	91,09	91,09	182,17	116,2%	92,54	92,54	185,09	118,0%	185,09	101,6%
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	3496,13	3266,35	1534,00	1534,00	3067,99	87,8%	1914,845	1914,845	3829,69	109,5%	3561,69	116,1%
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	1478,38	960,04	445,20	445,20	890,40	60,2%	485,225	485,225	970,45	65,6%	1120,45	125,8%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом												
7.6	Земельный налог	269,86	75,65	103,09	103,09	206,17	76,4%	42,66	42,66	85,32	31,6%	85,32	41,4%

7.7	Транспортный налог	214,1	227,65948	107,86	107,86	215,72	100,8%	119,46	119,46	238,92	111,6%	238,92	110,8%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	1533,79	2003	877,85	877,85	1755,7	114,5%	1267,5	1267,5	2535	165,3%	2117	120,6%
8	Нормативная прибыль	1337,15	667,26					1056,65	1056,65	2113,3			
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	1337,15	667,26					1056,65	1056,65	2113,3			
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		3619,24										
10	Итого НВВ	110 904,09	116 071,98	58 615,91	58 615,91	117 231,83	105,7%	67 742,93	67 742,93	135 485,87	122,2%	124 233,06	106,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 87482,88 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 6042,8 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 2640,98 тыс.руб. со снижением к уровню 2014 года 64,1% и отклонением от прогноза организации на -1853,42 тыс.руб. в связи с применением в расчете фактической (2013г.) удельной нормы расхода реагентов:

№ п/п	Наименование	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м ³)	Объем стоков для расчета (тыс.м ³)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Гипохлорит натрия	17,26	8672,55	149,65	10667,8	1596,41
2	флокулянт	0,59	8672,55	5,08	205692,9	1044,57
Итого						2650,98

Закупки проведены в соответствии с №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 3401,82 тыс.руб. с ростом 101,2% к уровню 2014 года, на уровне прогноза организации. Закупки проведены в соответствии с №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Расходы на энергетические ресурсы.

Объем покупной электрической энергии принят в соответствии с экспертным заключением, проведенным ГБУ «Управление рационального использования ТЭР»:

- транспортировка стоков – 2455,231 тыс.кВтч;

- очистка стоков – 2653,886 тыс.кВтч.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии при ВН в размере 2,43 руб./кВтч, при СН2 в размере 4,04 руб./кВтч., при НН в размере 4,643 руб./кВтч.

Таким образом, затраты приняты в размере 16932,26 тыс.руб. со снижением к уровню 2014г. 91,1%. Отклонение от прогноза организации составляет -1831,14 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 32342,03 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 24840,27 тыс.руб. с ростом 106,7% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 7501,76 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +3517,95 тыс.руб.

Численность принята в количестве 114 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	36	17,62	7613,91
Слесарь-ремонтник	10	22,18	2661,99
Очистка стоков			
Электрогазосварщик	1	17,79	213,46
Машинист насосной установки	5	16,21	972,68
Слесарь-ремонтник канал.оборудования	10	18,01	2161,34
Оператор	29	16,56	5763,46
Машинист компрессорной установки	4	17,20	825,45
Утилизация осадка			
Обходчик канализационных сетей	1,5	13,18	237,2
Электрогазосварщик	1,5	23,33	420,02
Слесарь АВР	16	20,68	3970,78
Итого	114	18,16	24840,27

Общехозяйственные расходы приняты в размере 32165,78тыс.руб.с ростом 104% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составило -2096,15тыс.руб.:

- среднемесячная заработная плата цехового проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;
- объем покупной электрической энергии на цеховые нужды принят в соответствии с экспертным заключением, проведенным ГБУ «Управление рационального использования ТЭР»:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	19331,04	17793,39	-1537,65
2	Отчисления на социальное страхование	5837,97	5373,6	-464,37
3	Амортизация ОС цехового назначения	1143,06	1143,06	0
4	Затраты на ремонт цеховые	2499,85	2499,85	0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	321,76	227,63	-94,13
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	838,95	838,95	0
7	Договорные услуги	2949,27	2949,27	0
8	Прочие цеховые расходы	1340,02	1340,02	0
ИТОГО		34261,93	32165,78	-2096,15

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник участка (канализационные сети, КНС,ОСК)	2	26,87	644,9
мастер	5	16,53	991,84
инженер-технолог ОСК	1	18,49	221,92
инженер-лаборант	2,25	18,49	499,32
техник по эксплуатации сетей и сооружений ВКХ	0,50	13,28	79,70

начальник участка (АТЦ,РЗиС, эл/уч,)	1,44	30,49	526,93
мастер(АТЦ,РЗиС, эл/уч,), механик	2,26	18,49	501,53
диспетчер АТЦ	0,48	12,68	73,04
Рабочие специальности:			
водитель	24,67	25,99	7692,99
машинист(буровой установки, бульдозера, трактора, экскаватора)	4,76	26,71	1525,75
медник	0,43	20,60	106,28
слесарь (АТЦ)	1,73	16,35	339,33
Слесарь-ремонтник (РММ)	1,08	15,96	206,84
слесарь-сантехник (РЗиС)	0,56	14,34	96,36
слесарь КИПиА			
стропальщик	0,43	19,83	102,33
контролер транспортных средств	0,43	13,39	69,1
электрогазосварщик (АТЦ, РЗиС)	0,99	24	285,14
токарь (РММ)	0,54	20,81	134,87
кладовщик РММ	0,54	11,61	75,23
каменщик, маляр-штукатур	5,32	16,08	1026,44
монтажник	0,56	14,99	100,73
плотник	0,56	20,59	138,39
электромонтер	10,70	17,86	2292,97
уборщик произв.помещений	0,43	11,91	61,44
Итого	68,66	21,60	17793,39

Договорные услуги:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение
КНС	136,333	136,333	0
ООО "Татнефть-РНО-Мехсервис" (ремонт насосов)	35,68	35,68	0
Сетевая компания (приемка узлов учета)	0,58	0,58	0
ООО "Сервис Комплект" (ремонт электрооборудования и насосов)	52,52	52,52	0
Татгазселькомплект(ремонт электрооборудования и насосов)	47,56	47,56	0
ОСК	779	779	0
ООО "Альтат"(автоматика безопасности котельной)	143,87	143,87	0
ООО " Автом ТХЛ", ООО" ТатТрансгаз" (ремонт,поверкаприборовТО котельной)	44,64	44,64	0
ООО "ТеплоГазПриборСервис (ТО узла учета газа котельной)	44	44	0
Страхование ОПО	59,52	59,52	0
Экосервис (вывоз мусора)	151,49	151,49	0
ООО "Зеленый мир" (прием и вывоз иловых осадков)	75,53	75,53	0
ВДПО ТРО (обслуживание вентиляционной системы, ,пожар.сигнализ.)	10,09	10,09	0
ООО "Сервис Комплект" (ремонт электрооборудования и насосов)	16,48	16,48	0
ВДПО ТРО (пожар.сигнал.)	45,8	45,8	0
ООО "Водокангалсервис (ТО и ремонт технологич.оборудования)	77,34	77,34	0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение
ООО "Эко-Инжиниринг" (пуско-наладоч.работы)	110,24	110,24	0
Канализационные сети	12,51	12,51	0
РГУП БТИ (техпаспорт, межевание)	12,51	12,51	0
АТЦ	408,65	408,65	0
Электроцех, КИПиА	397,28	397,28	0
РММ	8,55	8,55	0
Транспортные расходы со стороны	1206,95	1206,95	0
ИТОГО	2949,27	2949,27	0

Прочие цеховые расходы:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
Теплоснабжение	535,76	535,76	0
Газоснабжение	749,75	749,75	0
Командировочные расходы	38,92	38,92	0
Ордера на земляные работы	15,59	15,59	0
ИТОГО	1340,02	1340,02	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.*

Ремонтные расходы приняты в размере 1513,64 тыс.руб. в соответствии с дополнительно представленными документами и необходимостью проведения реконструкции напорного канализационного коллектора от КНС-9 до ул.Гафиатуллина. Расходы на текущий ремонт составят 524,32 тыс.руб., на капитальный ремонт – 989,32 тыс.руб. на основании графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов:

№	Мероприятия по капитальному ремонту	Тыс.руб.
	Транспортировка стоков	
1	Ремонт канализационных колодцев	309,26
2	Ремонт электродвигателей	254,06
3	Реконструкция напорного канализационного коллектора Дуб30мм от КНС №9 до ул.Гафиатуллина	426

Административные расходы приняты в размере 21403,14 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 года 104,5% . Отклонение от прогноза организации составляет - 9877,73 тыс.руб.:

- численность АУП принята на уровне 2014 года - 49,67 ед., прогноз организации - 60,21 ед. Среднемесячная заработная плата АУП (49,67 ед.) проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– по договорным услугам приняты затраты по договору №133/05-Э от 01.06.2012г. с ООО «Эскада-Т». Срок выполнения работ по данному договору –

15 мая 2013г. В соответствии с №223-ФЗ«О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»заказ на разработку проекта НДС не размещен;

– по прочим затратам не приняты затраты по созданию резерва на оплату отпусков в размере 418,76 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	18085,12	10721,25	-7363,87
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5461,71	3237,82	-2223,89
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	177,13	177,13	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	685,43	685,43	0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	190,24	195,07	+4,83
6	Охрана вневедомственная	1366,34	1366,34	0
7	Услуги банка	7,55	7,55	0
8	Услуги ЕРЦ	150,58	150,58	0
9	Подготовка кадров	190,83	190,83	0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	562,51	562,51	0
11	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	168,56	168,56	0
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1896,28	2020,25	+123,97
13	Аренда земли	185,09	185,09	0
14	Представительские расходы	119,77	119,77	0
15	Прочие	2033,72	1614,95	-418,77
Итого		31280,87	21403,14	-9877,73

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,54	107,94	699,43
1-й заместитель ген.директора- главный инженер	0,54	48,76	315,96
заместитель ген.директора (по экономике и финансам, по общим вопросам)	1,08	43,85	568,34
главный бухгалтер	0,54	38,80	251,41
главный специалист(механик, энергетик), зам.гл.инженера	1,62	34,49	670,57
начальник отдела(ПЭО, ПТО, НККС, ОМТС, абонентский, юридический, ООС, зам.глав.бух. САВТ)	3,78	28,19	1278,55
начальник АДС	0,54	30,49	197,59
вед.юристконсульт	1,08	17,93	232,33
инспектор ВКХ	1,62	18,49	359,51

инженер (ПТО, абонентский,ОГЭ, НККС, ГОиЧС, промбезопасности и охраны труда)	5,94	18,49	1318,18
программист	0,54	16,53	107,11
специалист по кадрам	1,08	21,21	274,88
зав.группой (абон отдел)	1,08	16,53	214,24
зав.складом	0,54	14,64	94,89
начальник АХО	0,54	14,64	94,89
техник(АДС, ПТО)	3,24	13,28	516,51
секретарь руководителя	0,54	12,68	82,17
бухгалтер	3,78	16,53	749,87
экономист	1,08	21,21	274,88
Рабочие специальности:			
уборщик служебных помещений	2,71	8,47	275,53
сторож	6,80	7,70	628,51
лаборант химического анализа	7,76	11,61	1080,75
пробоотборщик	1,08	9,15	118,56
водитель АУП(директор,гл.инженер..зам по экономике)	1,62	16,29	216,61
Итого	49,67	17,99	10721,25

Договорные услуги:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение
Лаборатория	163,859	163,859	0
Вента (вентиляция)	4,32	4,32	0
УФК МФ РФ ГУ"ТЦСМ" (поверка и ремонт приборов)	89,22	89,22	0
ГУП ЗТОСО Медтехника (поверка и ремонт приборов),	7,17	7,17	0
ФГУЗ Центр гигиены г.Заинск,СЭС (лабораторные услуги)	47,83	47,83	0
Гидрохимический институт (разработка нормативов,тех.документ)	2,37	2,37	0
ЗАО РОСА г.Москва (консульт. услуги)	3,4	3,4	0
Федеральный центр анализа и оценки (проведение экспертизы ,выдача заключения)	5,92	5,92	0
ЗАО "ЦИКВ" (консультационные услуги)	3,64	3,64	0
Прочие общехозяйственные расходы	1732,424	1732,424	0
ИП Бадгутдинов, Альком-Маркет,"Взлет-Кама" (ТО оргтехники)	55,61	55,61	0
Такс-Нет(эл.почта),СКБ Контур, Компьютер.академия,НТИЦЛайн (программное обеспеч. (71б/сч.))	90,68	90,68	0
ИП Хайбуллин И.С.,ТрансТехСервис,Альтернатива, АКОС-Альметьевск СТО (техническое обслуживание легкового транспорта)	54,16	54,16	0
ИП Каримов Р.Р.(мойка легковой машины)	103,35	103,35	0
ООО"М. И.- Аудит",ООО "Партнер", "Лидер" ,Аркан-М,ООО "Лига лучших", (консультац.,аудиторские услуги)	292,87	292,87	0
нотариальные услуги,юридич.,консультац.услуги (71,97б/счет)	1,72	1,72	0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитет а	Отклоне ние
ФБУЗ " Центр гигиены и эпидемиологии в РТ" (обследование производ.объектов,лабор. услуги)	18,06	18,06	0
МАРТИН ООО (консульт. услуги системы "Консультант +")	103,8	103,8	0
ООО"Профилактика" (дератизация, дезинсекция)	47,79	47,79	0
"Луч" ,"Знамя труда",радиосеть,телекомпания "Реком ТВ"ООО"Альмедиа",Акционерный капитал,Гранд Эксперт (объявления)	96,56	96,56	0
Поволжское Бюро тех.информации,ООО "МБТИ (затраты по госзакупкам)	82,05	82,05	0
Сбербанк, Акибанк (услуги пластик.карт и т.д.)	1,45	1,45	0
ООО ТК"РЕКОМ-TV", ООО "Тамара"(полиграф.услуги,изгот.вывески,ключей)	66,21	66,21	0
Управление архитектуры и градостроит. (проектная документация)	18,31	18,31	0
БИ Компани-Сервис (полиграфические услуги, изгот.стендов)	0,4	0,4	0
ООО "МБТИ " (тех.документ.), (справка), земельн.инспек.	13,13	13,13	0
ФГБУ "Управление по гидрометеорологии и монит.окр.среды РТ" ФГУЗ Центр гигиены г.Зайналь (гидрометуслуги, лаборат.услуги)	8,34	8,34	0
ООО "ЭСК плюс" (сервисное обслуж.АСКУЭ)	159,5	159,5	0
Казанская ярмарка (информац.семинары.выставки)	36,47	36,47	0
Саморегулируемая организация Региональное некоммерческое партнерство «Содружество строителей Республики Татарстан».	70	70	0
ООО "ЭКО-МИР", Поволж.экол.компания,Вторнефтепродукт (утилизация отходов,провед.экспертизы,выдача заключения)	5,18	5,18	0
ВК ПТУС ,Таттелеком ,Энергосбыт,ТатАиснефть ,БДД (техусловия,выезд представителя)	63	63	0
ООО "Экада-Т, Аналитик-эксперт (разработка нормативов,технич.документ.по экологии)	271,03	0	-271,03
ООО "ТМС-ТрубопроводСервис" (механическое испытание п/м труб)	12,4	12,4	0
Система документооборота- Сервис	36,8	36,8	0
Казанский НИЦ (обследование производ.объектов)	23,55	23,55	0
Разработка ПСД по объекту «Техническое переворужение системы теплоснабжения очистных сооружений канализации»	0	395	+395
ИТОГО	1896,28	2020,25	+123,97

Прочие расходы:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
Теплоснабжение	342,59	342,59	0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
Командировочные расходы	114,44	114,44	0
Подписка	159,68	159,68	0
Охрана труда	534,13	534,13	0
ГСМ	451,49	451,49	0
Использование личного транспорта в производственных целях	12,62	12,62	0
Резерв на оплату отпусков	418,76	0	-418,76
ИТОГО	2033,71	1614,95	-418,76

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3561,69тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог–238,92тыс.руб.;
- земельный налог – 85,32тыс.руб.;
- плата за предельно-допустимые выбросы–1120,45тыс.руб.;
- прочие налоги и платежи, относимые на финансовый результат- 2117 тыс.руб., в т.ч.- налог на имущество – 635тыс.руб.,
- плата за негативное воздействие – 1482 тыс.руб. принята по факту базового периода (2013г.). Отклонение от прогноза организации составляет - 1018 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате рабочих основного производства: водоснабжение – 17744,14 тыс.руб., водоотведение – 21403,14 тыс.руб.

Сбытовые расходы гарантирующих организаций

Расходы по сомнительным долгам приняты в размере 2427,6тыс.руб. – 2% от НВВ и в соответствии с представленными документами. Отклонение от прогноза организации составляет +666,2тыс.руб.

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 7844,12 тыс. руб.с ростом 171,8% к уровню 2014 года в связи с увеличением имущества по договорам:

- договор мены №1 от 14.06.2013г. Палата земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района;
- №1/61/Ф от 06.02.2014г. купли-продажи имущества Некоммерческой организацией «Государственный жилищный фонд при Президенте Республики Татарстан», в т.ч.:
 - здания КНС -1 «Тихоновская», КНС-4 БИС;
 - самотечный канализационный коллектор, напорный канализационный коллектор.Тихоновка;
 - канализационные сети.

Амортизационные отчисления планируется использовать:

Мероприятие	Стоимость работ

	(тыс.руб.)
Реконструкция аэроционной системы аэротенка	682,02
Реконструкция напорного канализационного коллектора Ду500мм от КНС№9 до кольца ул.Бигаш	2551,46
Замена насосов СД 250/22,5 на ОСК	163,97
Замена насосов на меньшую мощность на КНС-1,7	363
Замена электрооборудования на КНС№8	380,39
Приобретение блочной котельной на ОСК	1265,68
Приобретение экскаватора траншейного ЭЦУ-150-100w (грунторез)	1016,95
Приобретение самосвала КамАЗ 65111-013	1420,65

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 124233,06 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 «Альметьевск-Водоканал» Альметьевского муниципального района			109%
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,18	17,63	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	13,71	14,94	

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Альметьевск-Водоканал» руководством Альметьевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Бугульма-Водоканал»** 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 № 26/82, 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 «Бугульма-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Бугульма-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г.Бугульма, пгт.Карабаш и 15 сельских поселений Бугульминского муниципального района.

Источником водоснабжения Бугульминского района являются подземные воды. На обслуживании ООО «Бугульма-Водоканал» имеется 9 водозаборов и головное сооружение в г.Бугульма, один водозабор в пгт.Карабаш и 25 водозаборов по Бугульминскому району. Подача воды для нужд города осуществляется водозаборами «М.Бугульма», «Родничный», «Ивановка», «Баряшево», «Сокольский», «Западный», «Батыр», «Вязовка», «Коногоровка». Имеется головное сооружение, где производится хлорирование воды, поступающей с водозаборов «Западный», «Баряшево», «Батыр» и «Вязовка». На территории головных сооружений расположены 3 подземных ж/бетонных резервуара емкостью по 2000 куб.м и 2 по 5000 куб.м. Также на территории головных сооружений находятся хлораторная и химико-бактериологическая лаборатория (отделение питьевой воды).

В системе водоснабжения имеются четыре подкачивающих насосных станций.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 534,9 км, в т.ч.по г.Бугульма 335 км, по пгт.Карабаш 28 км и по Бугульминскому району 171,9 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 по 30 июня 2014	с 1 июля 2014 по 31 декабря 2014

ООО «Бугульма-Водоканал», руб/куб.м. (без НДС)	23,31	25,03

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	8713,484	8449,371	8717,481	8363,916	8363,916	95,9
2	Расход воды на хозяйственные нужды	0	3,997	3,997	3,997	3,997	100
3	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	8713,484	8445,374	8713,484	8359,919	8359,919	95,9
2.1	потери воды	1692,560	1743,692	1447,864	1380,046	1380,046	95,3
		19,4	20,6	16,6	16,5	16,5	x
2.2	расход воды на технологические нужды	1145,003	1144,983	1389,699	1389,696	1389,696	100
4	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	5875,921	5556,699	5875,921	5590,177	5590,177	95,1
4.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0
4.2	бюджетным организациям	317,614	300,032	317,614	300,013	300,013	94,4
4.3	населению	3964,642	3817,693	3964,642	3801,731	3801,731	95,9
		67,5	68,7	67,5	68,0	68,0	x
4.4	прочим потребителям	1593,665	1438,974	1593,665	1488,433	1488,433	93,4

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.

Основные причины снижения объёмов относительно утвержденного 2014 года по группам потребителей:

- «бюджетные потребители всех уровней» - ограничение потребления воды выделенными лимитами, установка приборов учета; объем отпуска воды запланирован на уровне ожидаемого значения 2014 года по заключённым договорам;

- «население» - снижение по группе связано со вступлением в силу Постановления Правительства РФ от 01.06.2013 №344, согласно которому жители освобождаются от ежемесячной передачи показаний ИПУ. Текущее начисление производится по среднему значению за предыдущие 6 месяцев (ранее по нормативу). Кроме того, Управляющими Компаниями устранялись утечки во внутридомовых сетях МКД (ул.Гафиятуллина 28, 13, ул.Оршанская 35 и т.д.) после проведенного капитального ремонта;

- «прочие потребители»:

- сокращение объёмов производства, оказываемых услуг на предприятиях: «ООО Бугульминская продкорпорация», ОАО «БЭНЗ», ГК Бугульма, Институт экономики, управления и права, ООО «Лукойл-Уралнефтепродукт», ООО «Макдоналдс», ООО «Медуница», ООО

Подгорный», ООО «Промышленное строительство», ООО «ПСБ-2», ОАО «РЖД», ООО «СИМ» и т.д.;

- реорганизация, ликвидация, слияние производства: «ООО Арслан», ООО «АТЦ», «Булгар Металл», ООО «Бурпайп», ООО «Версия», ЗАО «Вечернее Плюс», ООО «Вязовка Агро Плюс», «Газпромтрансгаз (спорткомплекс)», ООО «Газсервисцентр», ЗАО «КХП-2», ООО «Мебельная фабрика», ООО «Здоровье» (ранее ООО «Мунча»), ООО «Техпромснаб», Филиал «Казанского кооперативного техникума» и т.д.;

- использование воды собственных скважин»: ООО «Бозна», ЗАО «КХП-1», ЗАО СУ-32, ОАО «РЖД дом связи», ОАО «РЖД депо» ОАО «РЖД вокзал» и т.д.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	136204,01
2013 год (факт)	129165,08
2014 год (утверждено ГКРТТ)	142039,24
2015 год (прогноз организации)	145690,99
2015 год (принято ГКРТТ)	141905,54

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
145690.99	25,03	100%	27.09	108%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Бугульма-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	да	да	х	да	да	да	да	х	да	да	да	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	6189,36	5556,70	89,8%	2937,96	2937,96	5875,92	5590,177	95,1	2795,088	2795,088	5590,177	95,1
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	6189,36	5556,70	89,8%	2937,961	2937,961	5875,921	5590,177	95,1	2795,088	2795,088	5590,177	95,1
2.3.1	население	тыс. м ³	4052,86	3817,69	94,2%	1982,321	1982,321	3964,642	3801,731	95,9	1900,865	1900,865	3801,731	95,9
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	359,84	300,03	83,4%	158,807	158,807	317,614	300,013	94,5	150,006	150,006	300,013	94,5
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1776,66	1438,97	81,0%	796,833	796,833	1593,665	1488,433	93,4	744,217	744,217	1488,433	93,4
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,71	0,63	89,8%	0,35	0,35	0,70	0,64	90,9	0,32	0,32	0,64	90,9
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	78166,56	82113,74	105,0%	35383,91	38755,32	74139,23	45938,30	62,0	22498,10	23868,55	46366,65	62,5
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	66552,35	57536,75	86,5%	30062,18	32034,96	62097,14	33710,79	54,3	16526,75	17753,50	34280,26	55,2
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	50584,98	41221,11	81,5%	22713,52	24348,89	47062,40	17186,50	36,5	8445,06	9196,67	17641,74	37,5
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8443,64	8131,03	96,3%	4105,06	4302,10	8407,15	8819,11	104,9	4339,83	4630,60	8970,43	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2549,98	2533,34	99,3%	1239,73	1299,23	2538,96	2663,37	104,9	1310,63	1398,44	2709,07	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	639,00	800,00	125,2%	319,50	319,50	639,00	921,38	144,2	460,69	460,69	921,38	144,2

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.	3172,84	3668,27	115,6%	1259,61	1320,07	2579,69	2686,10	104,1	1310,93	1375,17	2686,10	104,1
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		1311,21										
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1161,91	1116,16	96,1%	424,77	445,16	869,94	986,97	113,5	441,28	462,90	904,18	103,9
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		66,85					447,36		218,33	229,03	447,36	
4.2	Косвенные (общезаслуживающие расходы)	тыс.руб.	11614,22	24576,99	211,6%	5321,73	6720,37	12042,09	12227,51	101,5	5971,35	6115,05	12086,40	100,4
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	26485,33	20553,85	77,6%	14113,52	14802,89	28916,41	31476,85	108,9	15036,06	15818,89	30854,95	106,7
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4708,68	6490,00	137,8%	3088,65	3248,83	6337,49	8550,27	134,9	3976,04	4216,92	8192,96	129,3
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	311,83	438,61	140,7%	161,66	169,42	331,09	478,67	144,6	232,95	244,36	477,31	144,2
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1608,10	1286,10	80,0%	647,81	694,46	1342,27	1404,36	104,6	631,17	687,34	1318,50	98,2
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	981,25	844,77	86,1%	502,12	526,23	1028,35	1078,74	104,9	530,84	566,41	1097,25	106,7
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	296,34	264,41	89,2%	157,16	164,71	321,87	337,64	104,9	160,31	183,12	343,44	106,7
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	151,00	140,24	92,9%	75,50	75,50	151,00	151,00	100,0	75,50	75,50	151,00	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.	53,00	35,95	67,8%	34,08	35,72	69,80						
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				34,08	35,72	69,80						
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1307,15	3283,27	251,2%	1510,31	1582,80	3093,11	3509,24	113,5	1568,98	1645,87	3214,85	103,9
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		196,64					1590,61		776,29	814,32	1590,61	

5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	21776,66	14063,85	64,6%	11024,87	11554,06	22578,93	22926,58	101,5	11060,02	11601,97	22661,99	100,4
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	38687,37	28546,81	73,8%	18996,23	19987,36	38983,60	67837,12	174,0	32435,33	34733,93	67169,26	172,3
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	23685,67	18076,89	76,3%	11401,32	12027,90	23429,22	52043,26	222,1	24816,20	26741,46	51557,67	220,1
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7576,98	6920,92	91,3%	3457,81	3706,77	7164,58	37118,26	518,1	17565,82	19129,18	36695,01	512,2
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	416,66	543,72	130,5%	426,43	446,89	873,32	916,11	104,9	450,81	481,02	931,83	106,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	125,83	164,20	130,5%	133,47	139,88	273,35	276,67	101,2	136,15	145,27	281,41	103,0
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	153,00	161,58	105,6%	76,50	76,50	153,00	160,50	104,9	80,25	80,25	160,50	104,9
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.	13040,96	9549,73	73,2%	6882,35	7212,70	14095,04	12137,38	86,1	5923,56	6213,82	12137,38	86,1
6.1.6. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	4564,00	3227,55	70,7%	2244,63	2352,37	4597,00	4671,50	101,6	2279,89	2391,61	4671,50	101,6
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2372,24	695,10	29,3%	424,77	445,16	869,94	986,97	113,5	441,28	462,90	904,18	103,9
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		41,63					447,36		218,33	229,03	447,36	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	15001,70	10469,92	69,8%	7594,91	7959,46	15554,37	15793,86	101,5	7619,13	7992,47	15611,59	100,4
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	143339,26	131214,40	91,5%	68493,66	73545,58	142039,24	145252,26	102,3	69969,50	74421,37	144390,87	101,7
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	94946,70	82103,64	86,5%	44552,16	47311,69	91863,85	94304,32	102,7	45319,00	48711,89	94030,89	102,4
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	311,83	438,61	140,7%	161,66	169,42	331,09	478,67	144,6	232,95	244,36	477,31	144,2
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	59770,06	49428,13	82,7%	26819,14	28750,12	55569,25	55709,13	100,3	26642,05	29013,19	55655,25	100,2

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9841,55	9519,52	96,7%	5033,60	5275,22	10308,82	10813,96	104,9	5321,49	5678,03	10999,52	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2972,15	2961,95	99,7%	1530,36	1603,82	3134,18	3277,68	104,6	1607,09	1726,83	3333,92	106,4
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	943,00	1101,82	116,8%	471,50	471,50	943,00	1232,88	130,7	616,44	616,44	1232,88	130,7
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	16266,80	13253,96	81,5%	8176,04	8568,49	16744,53	14823,48	88,5	7234,49	7588,99	14823,48	88,5
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	4564,00	4538,76	99,4%	2278,71	2388,09	4666,80	4671,50	100,1	2279,89	2391,61	4671,50	100,1
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	4841,30	5094,53	105,2%	2359,85	2473,13	4832,98	5483,19	113,5	2451,54	2571,66	5023,20	103,9
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.		305,12					2485,33		1212,95	1272,38	2485,33	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	48392,57	49110,77	101,5%	23941,50	26233,89	50175,39	50947,95	101,5	24650,50	25709,48	50359,98	100,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	517,81						438,72					
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	112,00						365,60					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	405,81						73,12					
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	55,17						73,12					
9	Прибыль	тыс.руб.		-2088,33										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		39,00										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	143857,08	129165,08	89,8%	68493,66	73545,58	142039,24	145690,99	102,6	69969,50	74421,37	144390,87	101,7
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	143857,08	129165,08	89,8%	68493,66	73545,58	142039,24	145690,99	102,6	69969,50	74421,37	144390,87	101,7

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	5507,01	5507,01	100,0%	8843,77	8843,77	17687,53	5904,38	33,4	8028,18	8028,18	16056,36	90,8
12.1	амортизация	тыс.руб.	943,00	943,00	100,0%	471,50	471,50	943,00	1232,88	130,7	616,44	616,44	1232,88	130,7
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	4564,01	4564,01	100,0%	8372,27	8372,27	16744,53	4671,50	27,9	7411,74	7411,74	14823,48	88,5
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	23,24	23,24	100,0%	23,31	25,03	24,17	26,06	107,8	25,03	26,63	25,83	106,9
	Рост тарифа	%					107,4%		107,8%		100,0%	106,4%	106,9%	

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	да	да	да	да	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	77736,89	67442,74			74 176,32	109,98			71 823,74	96,83	75 762,63	102,14	75 489,20	101,77
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	311,83	438,61			331,09	75,49			455,01	137,43	478,67	144,58	477,31	144,16
1.1.1	Реагенты	311,83	438,61	161,66	169,42	331,09	75,49	222,17	232,84	455,01	137,43	478,67	144,58	477,31	144,16
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	59770,06	49428,13	26 819,14	28 750,12	55 569,25	112,42	25 314,22	27 136,83	52 451,05	94,39	55 709,13	100,25	55 655,25	100,15
1.2.1	Электроэнергия	59770,06	49428,13	26 819,14	28 750,12	55 569,25	112,42	25 314,22	27 136,83	52 451,05	94,39	55 709,13	100,25	55 655,25	100,15
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:	12813,70	12481,47	6 563,96	6 879,04	13 443,01	107,70	6 725,73	7 048,58	13 774,31	102,46	14 091,63	104,83	14 333,44	106,62
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9 841,55	9 519,52	5 033,61	5 275,21	10 308,82	108,29	5 161,14	5 408,87	10 570,01	102,53	10 813,96	104,90	10 999,52	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 972,15	2 961,95	1 530,36	1 603,83	3 134,18	105,81	1 564,60	1 639,71	3 204,31	102,24	3 277,68	104,58	3 333,92	106,37
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам								0,00						
1.5	Общехозяйственные расходы	4 841,30	5 094,53	2 359,85	2 473,13	4 832,98	94,87	2 475,05	2 668,31	5 143,36	106,42	5 483,19	113,45	5 023,20	103,94
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	16266,80	13253,96	8 176,04	8 568,49	16 744,53	126,34	8 057,67	8 686,86	16 744,53	100,00	14 823,48	88,53	14 823,48	88,53
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 805,00	2 138,39	798,61	836,95	1 635,56	76,49	787,05	848,51	1 635,56	100,00	1 803,30	110,26	1 803,30	110,26
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	4 564,00	4 538,76	2 278,71	2 388,09	4 666,80	102,82	2 245,72	2 421,08	4 666,80	100,00	4 671,50	100,10	4 671,50	100,10
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	9 897,80	6 576,81	5 098,70	5 343,47	10 442,17	158,77	5 024,90	5 417,27	10 442,17	100,00	8 348,68	79,95	8 348,68	79,95
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	7 602,00	5 051,32	3 916,05	4 104,05	8 020,10	158,77	3 916,05	4 104,05	8 020,10	100,00	6 412,19	79,95	6 412,19	79,95
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	2 295,80	1 525,49	1 182,65	1 239,42	2 422,07	158,77	1 165,53	1 256,54	2 422,07	100,00	1 936,49	79,95	1 936,49	79,95
3	Административные расходы	46185,55	47490,39	22 894,20	25 136,30	48 030,50	101,14	22 830,15	24 710,09	47 540,24	98,98	48 950,79	101,92	48 428,97	100,83
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1 451,28	1 507,99	774,82	812,02	1 586,84	105,23	780,76	841,73	1 622,49	102,25	1 695,70	106,86	1 647,07	103,80
3.1.1	Услуги связи и интернет	221,04	275,66	113,91	119,37	233,28	84,63	134,96	145,50	280,45	120,22	295,04	126,47	246,41	105,63
3.1.2	Юридические услуги							0,00	0,00			0,00	0,00		
3.1.3	Аудиторские услуги	51,77	51,77	24,64	25,82	50,46	97,48	24,28	26,18	50,46	100,00	50,26	99,59	50,26	99,59
3.1.4	Консультационные услуги	17,53	17,53	4,75	4,97	9,72	55,46	4,68	5,04	9,72	100,00	10,03	103,19	10,03	103,19
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	821,85	823,96	457,03	478,97	936,00	113,60	450,41	485,59	936,00	100,00	936,00	100,00	936,00	100,00
3.1.6	Информационные услуги	157,02	157,02	51,03	53,48	104,51	66,56	50,29	54,22	104,51	100,00	151,50	144,97	151,50	144,97
3.1.7	Управленческие услуги	182,07	182,07	123,47	129,40	252,86	138,89	116,14	125,21	241,34	95,44	252,87	100,00	252,87	100,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	14515,26	14181,98	6 949,75	7 283,38	14 233,13	100,36	6 852,10	7 387,15	14 239,25	100,04	14 650,35	102,93	14 471,05	101,67

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	11148,43	10887,77	5 337,75	5 593,99	10 931,74	100,40	5 260,49	5 671,25	10 931,74	100,00	11 247,35	102,89	11 114,48	101,67
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 366,83	3 294,22	1 612,00	1 689,39	3 301,39	100,22	1 591,61	1 715,89	3 307,51	100,19	3 403,00	103,08	3 356,57	101,67
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи	2 148,10	2 148,10	843,40	883,89	1 727,29	80,41	831,19	896,10	1 727,29	100,00	1 727,29	100,00	1 727,29	100,00
3.4	Служебные командировки	334,08	105,75	76,42	80,09	156,51	148,00	75,32	81,20	156,51	100,00	156,51	100,00	156,51	100,00
3.5	Обучение персонала	83,52	58,40	42,89	44,95	87,84	150,40	42,27	45,57	87,84	100,00	87,84	100,00	88,45	100,69
3.6	Страхование производственных объектов	64,80	82,75	97,38	102,06	199,44	241,01	61,33	66,11	127,44	63,90	137,81	69,10	137,81	69,10
3.7	Прочие административные расходы	27588,51	29405,40	14 109,53	15 929,92	30 039,45	102,16	14 187,19	15 392,24	29 579,42	98,47	30 495,29	101,52	30 200,79	100,54
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1 499,04	1 212,93	731,95	767,09	1 499,04	123,59	597,42	597,42	1 194,84	79,71	1 194,84	79,71	1 203,14	80,26
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	346,80	346,80	177,54	186,06	363,60	104,84	127,88	137,87	265,75	73,09	270,34	74,35	270,34	74,35
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											2 485,33		2 485,33	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ											2 485,33		2 485,33	
5	Амортизация	943,00	1 101,82	471,50	471,50	943,00	85,59	616,44	616,44	1 232,88	130,74	1 232,88	130,74	1 232,88	130,74
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	943,00	1 101,82	471,50	471,50	943,00	85,59	616,44	616,44	1 232,88	130,74	1 232,88	130,74	1 232,88	130,74
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	1 386,72	1 527,28	681,68	714,40	1 396,08	91,41	713,49	769,21	1 482,70	106,20	1 482,70	106,20		
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2 612,83	1 964,50	1 047,31	1 097,59	2 144,89	109,18	1 032,15	1 112,75	2 144,89	100,00	2 070,27	96,52	1 931,02	90,03
7.1	Налог на прибыль при ОСН	55,17										73,12			
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций		263,54	171,21	179,43	350,64	133,05	168,73	181,91	350,64	100,00	255,85	72,97	258,03	73,59
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	630,00	279,02	167,70	175,75	343,45	123,10	165,27	178,18	343,45	100,00	343,45	100,00	272,75	79,41
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1 229,76	1 077,18	526,99	552,29	1 079,28	100,19	519,36	559,92	1 079,28	100,00	1 045,74	96,89	1 063,22	98,51
7.6	Земельный налог	131,26	140,19	66,45	69,63	136,08	97,07	65,48	70,60	136,08	100,00	136,10	100,02	137,05	100,71
7.7	Транспортный налог	216,00	204,56	114,96	120,48	235,44	115,10	113,30	122,14	235,44	100,00	216,00	91,74	199,96	84,93
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	350,64													
8	Нормативная прибыль	112,00										365,60			
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	112,00										365,60			
8.4	Другие расходы														
8.5	Величина нормативной прибыли	405,81	138,78												
9	Убыток		2 088,33												
10	Итого НВВ	143857,0 7	129165,08	68 493,66	73 545,58	142 039,24	109,97	67273,59	72 212,71	139 486,28	98,20	145 690,98	102,57	144 390,87	101,66

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 75489,20 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 477,31 тыс.руб:

– химические реагенты – 477,31 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -1,36 тыс.руб.) - затраты учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Для очистки воды используются химические реагенты: известь хлорная и гипохлорит натрия.

Рост к уровню 2014 года составил 144,2% в связи с тем, что при расчете на 2014 год не учитывался реагент известь хлорная (удельная норма расхода 0,13 кг/1 тыс.куб.м).

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».

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 55655,25 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели 55655,25 тыс. руб., принята в количестве 15160,11 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет -53,88 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.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,49 руб./кВт.ч (высокое напряжение), 4,35 руб./кВт.ч (среднее напряжение) и 4,75 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 14333,44 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 10999,52 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +185,56 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 (30,2%) – 3277,68 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 56 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	44	15,70	8289,94
Электромонтер	2	19,64	471,38
Слесарь КИПиА	1	17,43	209,11
Очистка воды			
Оператор	5	18,29	1097,25
Транспортировка воды			
Слесарь АВР	4	19,41	931,83
Итого	56	16,368	10999,52

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 5023,20 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -459,99 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – исключены 1 шт.ед.мастера и 1 шт.ед.инженера (численность на уровне утвержденного 2014 года); оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- охрана труда и договорные услуги 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	3409,29	3057,64	89,7
2	Отчисления на социальное страхование	1029,61	923,41	89,7
3	Амортизация ОС цехового назначения	170,00	170,00	100
4	Затраты на ремонт цеховые	126,73	126,73	100
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	443,21	441,94	99,7
6	Договорные услуги (ТО пожарной сигнализации, радиометрические, исследования воды, тех.освидетельствование оборудования, охрана объектов (головные сооружения), поверка и ремонт средств измерений, инструментальные замеры по ПДВ	304,35	303,49	99,7
Итого		5483,19	5023,20	-459,99 91,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	16,61	398,65
Энергетик	1	17,38	208,52
Механик	1	17,43	209,11

Инженер-бактериолог, инженер-химик	2	17,57	421,66
Лаборант	13	11,66	1 819,69
Итого	19	13,410	3057,64

* 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 14823,48 тыс.руб. на уровне прогноза организации, в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 1803,30 тыс.руб.;
- расходы на капитальный ремонт – 4671,50 тыс.руб.;
- расходы на оплату труда ремонтного персонала – 8348,68 тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Замена водовода по ул.Каротажная г.Бугульма	84,70	84,70	100
2	Замена водовода по ул.Никитина 8 г.Бугульма	97,35	97,35	100
3	Замена водовода по ул.Луговая п.Подгорный	869,16	869,16	100
4	Замена водовода по ул.Центральная п.Вязовка	934,92	934,92	100
5	Замена водовода по ул.Краснослободская г.Бугульма	982,42	982,42	100
6	Замена водопровода по ул.Такташ пгт Карабаш	690,21	690,21	100
7	Замена водопровода по ул.Советская д.Наратлы	540,44	540,44	100
8	Замена водопровода по ул.Лазо г.Бугульма	309,15	309,15	100
9	Замена водопровода по ул.Каротажная 9, г.Бугульма	163,16	163,16	100
10	Текущий ремонт (подъем воды)	2 686,10	2 686,10	100
11	Текущий ремонт (транспортировка воды)	7 465,88	7 465,88	100
	Итого	14823,48	14823,48	100%

III. Административные расходы приняты в сумме 66798,57 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -1188,65 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – численность учтена на уровне прогноза организации, оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;
- электроэнергия – объем электроэнергии учтен на основании фактических показателей;
- 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	15621,32	15 330,32	98,1
2	Отчисления на социальное страхование	4726,39	4 629,76	98,1
3	Амортизация	1659,50	1 659,50	100
4	Затраты на ремонт (ремонт и ТО автотранспорта, обслуживание компьютерной и орг.техники, ТО котельной, з/пл ремонтных рабочих, спецтехника и материалы для ремонта)	1933,01	1 711,64	88,5
5	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	634,94	397,86	62,7
6	Транспортные расходы	270,11	227,63	84,3
7	Охрана вневедомственная (охрана головных объектов)	1 675,47	1 675,47	100
8	Услуги банка	177,43	122,73	69,2
9	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	523,50	523,50	100
10	Подготовка кадров	122,00	122,00	100
11	Услуги связи (телефон, интернет)	409,78	339,88	82,9
12	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	316,00	316,00	100
13	Услуги договорные (аудиторские, консультационные, коммунальные услуги)	3 450,00	2 927,96	84,9
14	Лицензии (проект ндс вещест и микроорганизмов, сбрасываемых со сточными водами и проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение; аккредитация лаборатории, аттестация рабочих мест)	600,00	600,00	100
15	Страхование имущества	191,40	191,40	100
16	Аренда земли	2 059,31	2 059,31	100
17	Прочие общеэксплуатационные расходы	33 617,05	33 963,62	101,0
17.1	Зарплата водителей и машинистов экскаваторов - 43 чел.	11 999,43	12 205,33	101,7
17.2	Зарплата контролеров - 15 чел.	2 179,82	2 217,23	101,7
17.3	Зарплата сторожей (ОСК) – 12 чел.	1 623,75	1 651,61	101,7
17.4	Зарплата уборщиц производственных помещений – 2 чел.	242,96	247,13	101,7
17.5	Отчисления в ЕСН	4 845,88	4 929,03	101,7
17.6	Затраты на ГСМ для автомобилей и экскаваторов	7 199,76	7 199,76	100
17.7	Теплоэнергия и газ на производственных и служебных помещений	886,43	886,43	100
17.8	Материалы и запчасти для ремонта автомобилей и экскаваторов	4179,56	4167,64	99,7

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
17.9	Затраты на охрану труда общеэксплуатационного персонала	242,09	242,09	100
17.10	Командировочные расходы	217,38	217,38	100
Итого		67987,22	66798,57	-1188,65 98,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор (ООО «Бугульма-Водоканал», ООО «Карабаш-Водоканал»)	2	46,90	1 125,57
Бухгалтер	6	17,34	1 248,58
Экономист	3	24,07	866,59
Главный энергетик, главный инженер	2	44,00	1 056,00
Начальник цеха, нач. участка	7	34,73	2 917,37
Начальник отдела	7	35,60	2 990,81
Ст.инспектор ОК	1	25,33	303,96
Инженер ОМТС	1	15,49	185,83
Инженер ПТО, инженер-диспетчер ПТО	9	18,62	2 011,26
Инженер по охране труда	1	20,04	240,43
Инженер отдела сбыта	1	19,65	235,83
Секретарь	1	11,83	142,00
Техник (ПТО, ЭМУ, ОС)	4	13,38	642,36
Кассир	1	13,43	161,11
Инженер ГО и ЧС	0,5	18,72	112,31
Программист	1	29,89	358,68
Техник по учету	2	13,38	321,18
Юрисконсульт	1	14,08	168,97
Диспетчер автотранспортного цеха	1	20,12	241,49
Итого	51,5	24,806	15330,32

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности, доля по водоснабжению составляет 72,5%. Таким образом, административные расходы составили 48428,96 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 72,5%;

Водоотведение - 27,5%.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций.

Расходы по сомнительным долгам приняты в размере 2485.33 тыс.руб. – не более 2% от НВВ и в соответствии с представленными документами.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 1232,88 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Рост к уровню 2014 года составил 130,7% в связи с вводом объектов основных средств:

- преобразователь частоты DELTA VED 900 F43C для двигателя 75 кВт насоса в н/ст Батыр – 560,27 тыс.руб.;
- преобразователь частоты SV-1G на ВНС в/з Сосновка – 43,60 тыс.руб.;
- сервер – 219,10 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Установка частотного преобразователя SV-22 iG 5 AG на артскважинах водозаборов д.Березовка, д.Сула, д.Ефановка, д.Алга, п.Прогресс	подъем воды	500,00
Замена насоса ЦНС-105-147 с двигателем 75 кВт на насос К 100-65-250 с двигателем 55 кВт на ВНС в/з Родничный	подъем воды	380,00
Замена насоса УНГС 60-198 с двигателем 55 кВт на насос ЦНС 105-98- с двигателем 45 кВт на ВНС в/з Ивановка	подъем воды	309,00
Установка проибора учета тепла ВКТ-7 в гаражах по ул.Ворошилова, 10	транспортировка воды	43,88
Итого		1232,88

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 2663,47 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 275,81 тыс.руб.;
- земельный налог – 189,03 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 376,21 тыс.руб.;
- налог на имущество – 355,91 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом – 1466,51 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 72,5%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 1931,02 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 144390,87 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 «Бугульма-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,54	31,42	106,4
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,03	26,63	106,4

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Бугульма-Водоканал» и руководством Бугульминского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Бугульма-Водоканал» об установлении тарифа на 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 № 26/83, 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 «Бугульма-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Бугульма-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Бугульма.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 168,4 км, в том числе протяженность напорных сетей 5,8 км, самотечных сетей – 162,6 км.

Сточные воды поступают на 9 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемные камеры, здание решеток, сооружения по обработке осадков, песколовки, аэротенки, первичные и вторичные отстойники, биофильтры, станция глубокой доочистки. Эффективность очистки стоков составляет 98%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на очистные сооружения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 по 30 июня 2014	с 1 июля 2014 по 31 декабря 2014
ООО «Бугульма-Водоканал», руб/куб.м. (без НДС)	11,03	12,13

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:	5172,171	4785,365	5172,171	4622,710	4622,710	89,4
1.1	бюджетным организациям	499,515	474,115	499,515	471,675	471,675	94,4
1.2	населению	3877,903	3551,988	3877,903	3374,500	3374,500	87,0
		75,0	74,2	75,0	73,0	73,0	x
1.3	прочим потребителям	794,753	759,262	794,753	776,535	776,535	97,7
2	Пропущено сточных вод	5172,171	4785,365	5172,171	4622,710	4622,710	89,4
3	Сброшено после очистки	5172,171	4785,365	5172,171	4622,710	4622,710	89,4

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.

Основные причины снижения объемов по группам потребителей:

- «бюджетные потребители всех уровней» - ограничение потребления выделенными лимитами, установка приборов учёта; объем запланирован уровне ожидаемого значения 2014 года по заключённым договорам;

- «население» - снижение по группе связано со снижением объёма водопотребления в связи со вступлением в силу с 01.06.2013г. Постановления Правительства РФ №344, согласно которому жители освобождаются от ежемесячной передачи показаний ИПУ. Текущее начисление производится по среднему значению за предыдущие 6 месяцев (ранее по нормативу). Кроме того, Управляющими Компаниями устранялись утечки во внутридомовых сетях МКД (ул.Гафиятуллина 28, 13, ул.Оршанская 35 и т.д.) после проведённого капитального ремонта. Также реализация Постановления Правительства РФ №776 исключила начисление коммунальных услуг по

водоснабжению и водоотведению в равных объёмах, как это было ранее. В водоотведении УК с 01.10.2014г. не выставляется разница между ОДПУ и суммарным объёмом по ИПУ;

- «прочие потребители»:

- сокращение объёмов производства, оказываемых услуг на предприятиях: ООО «Бугульминская продкорпорация», ООО «Бугульма Транссервис», ОАО «БЭНЗ», ВДПО ТРО, ГК Бугульма, Прогимназия 14 Журавушка, Институт экономики, управления и права, ООО «Лукойл-Уралнефтепродукт», ООО «Макдоналдс», ООО «Медуница», ООО «Подгорный», ООО «Промышленное строительство», ООО «ПСБ-2», Бугульминское ПТС, ОАО «РЖД», ООО «СИМ» и т.д.;

- реорганизация, ликвидация, слияние производства: ООО «АТЦ», «Булгар Металл», ООО «Бурпайп», ООО «Версия», АО Индустроградня, ЗАО «Вечернее Плюс», ООО «Вязовка Агро Плюс», «Газпромтрансгаз (спорткомплекс)», ООО «Газсервисцентр», ООО Интеграл, ЗАО «КХП-2», ООО «Мебельная фабрика», ООО «Здоровье» (ранее ООО «Мунча»), ООО ПАТП «Бугульминское» ООО Техпромснаб», Филиал «Казанского кооперативного техникума» и т.д.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	56284,50
2013 год (факт)	52782,58
2014 год (утверждено ГКРТТ)	59888,40
2015 год (прогноз организации)	61200,88
2015 год (принято ГКРТТ)	58738,54

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
61200,88	12,13	100%	14,35	118%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Бугульма-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержде но	Факт	Отклон ение, %	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. м ³	5251,673	4785,37	91,1%	2586,086	2586,086	5172,171	4622,710	89,4%	2311,355	2311,355	4622,710	89,4
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	5251,673	4785,37	91,1%	2586,086	2586,086	5172,171	4622,710	89,4%	2311,355	2311,355	4622,710	89,4
2.3.1	население	тыс. м ³	3914,667	3551,99	90,7%	1938,952	1938,952	3877,903	3374,500	87,0%	1687,250	1687,250	3374,500	87,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	538,581	474,12	88,0%	249,758	249,758	499,515	471,676	94,4%	235,838	235,838	471,676	94,4
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	798,425	759,26	95,1%	397,377	397,377	794,753	776,535	97,7%	388,267	388,267	776,535	97,7
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,60	0,55	91,1%	0,31	0,31	0,62	0,53	85,5%	0,26	0,26	0,53	85,5
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	14469,17	22780,49	157,4%	8631,84	10372,74	19004,58	26949,45	141,8%	11482,68	13035,39	24518,08	129,0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12963,62	10568,35	81,5%	6610,59	6930,44	13541,03	12684,03	93,7%	5232,66	5531,93	10764,59	79,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1314,84	959,29	73,0%	472,68	506,71	979,39	1055,94	107,8%	477,25	519,72	996,97	101,8
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2468,36	2327,01	94,3%	1263,10	1323,73	2586,84	2713,59	104,9%	1335,34	1424,81	2760,16	106,7

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	745,44	709,02	95,1%	385,25	403,74	788,98	826,81	104,8 %	404,61	431,72	836,33	106,0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	364,00	348,88	95,8%	183,50	183,50	367,00	307,73	83,8%	153,86	153,86	307,73	83,8
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.	7431,76	5445,29	73,3%	3873,11	4059,01	7932,12	6877,00	86,7%	2415,92	2534,30	4950,21	62,4
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1168,00	1151,75	98,6%	585,94	614,06	1200,00	1211,00	100,9 %	591,02	619,98	1211,00	100,9
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	639,22	692,89	108,4%	432,96	453,74	886,70	902,94	101,8 %	445,68	467,52	913,20	103,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		85,96										
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1505,55	12212,15	811,1%	2021,25	3442,30	5463,54	14265,43	261,1 %	6250,02	7503,46	13753,48	251,7
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	43048,00	31010,64	72,0%	19895,93	20987,90	40883,82	34101,26	83,4%	16555,95	17661,76	34217,70	83,7
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	25734,22	26115,11	101,5%	13036,01	13798,70	26834,71	28553,60	106,4 %	13945,61	14923,51	28869,13	107,6
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	615,89	821,30	133,4%	319,45	334,78	654,23	872,49	133,4 %	410,20	430,30	840,51	128,5
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11493,66	12211,03	106,2%	6140,95	6583,10	12724,05	13441,32	105,6 %	6532,99	7114,43	13647,42	107,3
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2857,00	2973,17	104,1%	1461,98	1532,16	2994,14	3802,08	127,0 %	1870,98	1996,34	3867,32	129,2
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	862,81	902,19	104,6%	443,56	464,86	908,42	1153,72	127,0 %	566,91	604,89	1171,80	129,0
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	434,00	416,21	95,9%	217,00	217,00	434,00	434,00	100,0 %	217,00	217,00	434,00	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.	4299,00	4358,68	101,4%	1999,63	2095,61	4095,23	3733,29	91,2%	1822,01	1911,29	3733,29	91,2
5.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.руб.		15,36										
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	5171,86	3943,34	76,2%	2453,44	2571,20	5024,64	5116,69	101,8%	2525,52	2649,27	5174,78	103,0
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		489,18										
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	17313,79	4895,53	28,3%	6859,92	7189,19	14049,11	5547,67	39,5%	2610,34	2738,24	5348,58	38,1
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	57517,17	53791,13	93,5%	28527,77	31360,63	59888,40	61050,72	101,9%	28038,63	30697,15	58735,78	98,1
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	38697,84	36683,45	94,8%	19646,60	20729,14	40375,75	41237,63	102,1%	19178,27	20455,45	39633,72	98,2
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	615,89	821,30	133,4%	319,45	334,78	654,23	872,49	133,4%	410,20	430,30	840,51	128,5
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12808,50	13170,32	102,8%	6613,63	7089,81	13703,44	14497,27	105,8%	7010,24	7634,15	14644,39	106,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5325,35	5300,18	99,5%	2725,08	2855,89	5580,97	6515,67	116,7%	3206,33	3421,15	6627,48	118,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1608,26	1611,22	100,2%	828,81	868,59	1697,41	1980,53	116,7%	971,52	1036,61	2008,13	118,3
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	798,00	765,09	95,9%	400,50	400,50	801,00	741,73	92,6%	370,86	370,86	741,73	92,6
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	11730,76	9803,97	83,6%	5872,73	6154,62	12027,35	10610,30	88,2%	4237,93	4445,58	8683,51	72,2

7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1168,00	1167,10	99,9%	585,94	614,06	1200,00	1211,00	100,9 %	591,02	619,98	1211,00	100,9
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	5811,07	4636,24	79,8%	2886,40	3024,95	5911,34	6019,63	101,8 %	2971,20	3116,78	6087,98	103,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		575,14										
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	18819,33	17107,68	90,9%	8881,16	10631,49	19512,65	19813,09	101,5 %	8860,36	10241,71	19102,06	97,9
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	408,82						150,16					
8.1	Прибыль на развитие пр-ва	тыс.руб.												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	251,00						142,2					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	157,82						7,96					
8.5.1	налог на прибыль при ОЧН	тыс.руб.	21,46						7,96					
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	136,36											
9	Прибыль	тыс.руб.		-1024,76										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		16,20										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	57925,99	52782,58	91,1%	28527,77	31360,63	59888,40	61200,88	102,2 %	28038,63	30697,15	58735,78	98,08
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	57925,99	52782,58	91,1%	28527,77	31360,63	59888,40	61200,88	102,2 %	28038,63	30697,15	58735,78	98,08
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1996,64	1230,44	61,6%	6414,18	6414,18	12828,35	2023,73	15,8%	4712,62	4712,62	9425,24	73,47
12.1	амортизация	тыс.руб.	798,00	63,34	7,9%	400,50	400,50	801,00	812,73	101,5 %	370,86	370,86	741,73	92,60
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	30,64											
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	1168,00	1167,095	99,9%	6013,68	6013,68	12027,35	1211,00	10,1%	4341,75	4341,75	8683,51	72,20
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию ИПпо источникам финансирования	тыс.руб.							925,00					

14	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	11,03	11,03	100,0%	11,03	12,13	11,58	13,24	114,3 %	12,13	13,28	12,71	109,73
	Рост тарифа	%					109,9%	105,0%			100,0%	109,5%		

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	да	да	да	да	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	26169,07	25539,25	13 373,37	14174,02	27547,40	105,3	13520,11	14327,07	27847,18	106,4	29885,60	108,5	30211,24	109,7
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	615,89	821,30	319,45	334,78	654,23	106,2	404,97	424,40	829,37	134,7	872,49	133,4	840,51	128,5
1.1.1	Реагенты	615,89	821,30	319,45	334,78	654,23	106,2	404,97	424,40	829,37	134,7	872,49	133,4	840,51	128,5
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	12808,50	13170,32	6 613,63	7 089,82	13703,44	107,0	6582,08	7055,99	13638,07	106,5	14497,27	105,8	14644,39	106,9
1.2.1	Электрэнергия	12808,50	13170,32	6 613,63	7 089,82	13703,44	107,0	6582,08	7055,99	13638,07	106,5	14497,27	105,8	14644,39	106,9
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:	6933,61	6911,39	3 553,89	3 724,48	7278,38	105,0	3725,55	3904,39	7629,94	110,0	8496,21	116,7	8638,36	118,7
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	5325,35	5300,18	2 725,08	2 855,89	5580,98	104,8	2857,09	2994,24	5851,33	109,9	6515,67	116,7	6627,48	118,8
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1608,26	1611,22	828,81	868,59	1697,41	105,5	868,46	910,15	1778,60	110,6	1980,53	116,7	2010,89	118,5
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	5811,07	4636,24	2 886,40	3 024,95	5911,34	101,7	2807,52	2942,29	5749,81	98,9	6019,63	101,8	6087,98	103,0

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	11730,76	9803,97	5872,729	6154,616	12027,35	102,5	5872,73	6154,62	12027,35	102,5	10610,30	88,2	8683,51	72,2
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	5164,62	3039,30	2524,465	2645,626	5170,09	100,1	2524,46	2645,63	5170,09	100,1	3303,50	63,9	1376,71	26,6
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения	1168,00	1167,10	585,936	614,064	1200,00	102,7	585,94	614,06	1200,00	102,7	1211,00	100,9	1211,00	100,9
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	5398,14	5597,57	2762,329	2894,927	5657,26	104,8	2762,33	2894,93	5657,26	104,8	6095,80	107,8	6095,80	107,8
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	4146,04	4299,21	2121,605	2223,445	4345,05	104,8	2121,61	2223,45	4345,05	104,8	4681,87	107,8	4681,87	107,8
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала,	1252,10	1298,36	640,7235	671,4816	1312,21	104,8	640,72	671,48	1312,21	104,8	1413,93	107,8	1413,93	107,8
3	Административные расходы	17961,05	17014,69	8 501,52	10177,02	18678,53	104,0	7408,74	11079,12	18487,86	102,9	19036,42	101,9	18369,61	98,3
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	85,96	96,02	41,29121	49,42879	90,72	105,5	53,25	55,81	109,07	126,9	114,74	126,5	93,47	103,0
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги	18,03	18,03	8,93241	10,69279	19,63	108,8	9,58	10,04	19,63	108,8	19,54	99,6	19,54	99,6
3.1.4	Консультационные услуги	6,10	6,10	1,720467	2,059533	3,78	62,0	1,85	1,93	3,78	62,0	3,90	103,2	3,90	103,2
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	319,61	287,02	165,6746	198,3254	364,00	113,9	177,73	186,27	364,00	113,9	364,00	100,0	364,00	100,0
3.1.6	Информационные услуги	54,70	54,70	18,49821	22,14379	40,64	74,3	19,84	20,80	40,64	74,3	58,92	145,0	58,92	145,0
3.1.7	Управленческие услуги	63,42	63,42	44,75763	53,57837	98,34	155,1	45,83	48,03	93,86	148,0	98,34	100,0	98,34	100,0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5644,82	4940,28	2 519,30	3 015,80	5535,11	98,1	2520,39	3017,10	5537,48	98,1	5697,36	102,9	5489,02	99,2

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	4335,50	3792,74	1 934,95	2 316,28	4251,23	98,1	1934,95	2316,28	4251,23	98,1	4373,97	102,9	4215,84	99,2
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1309,32	1147,54	584,35	699,52	1283,87	98,1	585,44	700,81	1286,25	98,2	1323,39	103,1	1273,18	99,2
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения	748,29	748,29	305,7346	365,9882	671,72	89,8	305,73	365,99	671,72	89,8	671,72	100,0	671,72	100,0
3.4	Служебные командировки	129,92	36,84	27,70334	33,16306	60,87	46,8	27,70	33,16	60,87	46,8	60,87	100,0	60,87	100,0
3.5	Обучение персонала	32,48	20,35	15,54792	18,61208	34,16	105,2	15,55	18,61	34,16	105,2	34,16	100,0	34,16	100,0
3.6	Страхование производственных объектов	25,20	28,83	35,30	42,26	77,56	307,8	22,56	27,00	49,56	196,7	53,59	69,1	53,59	69,1
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	11380,34	11240,12	5 597,93	6701,19	12299,11	108,1	4516,81	7617,26	12134,07	106,6	12518,72	101,8	12060,25	98,1
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	582,96	422,52	265,33	317,63	582,96	100,0	211,49	253,17	464,66	79,7	464,66	79,7	456,36	78,3
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	134,87	134,87	64,35821	77,04179	141,40	104,8	47,04	56,31	103,35	76,6	105,13	74,4	105,13	74,4
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	798,00	765,09	400,5	400,5	801,00	100,4	406,36	406,36	812,73	101,8	741,73	92,6	741,73	92,6
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	798,00	765,09	400,5	400,5	801,00	100,4	406,36	406,36	812,73	101,8	741,73	92,6	741,73	92,6
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	539,28	532,03	247,11	295,81	542,92	100,7	262,44	314,16	576,61	106,9	576,61	106,2	576,61	106,2
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1016,10	684,33	379,6523	454,4733	834,13	82,1	379,65	454,47	834,13	82,1	784,63	94,1	732,45	87,8
7.1	Налог на прибыль при ОСН	21,46										7,96			

7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций		91,81	62,06425	74,29575	136,36		62,06	74,30	136,36	#ДЕЛ/0!	99,50	73,0	97,87	71,8
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	245,00	97,19	60,79238	72,77322	133,57	54,5	60,79	72,77	133,57	54,5	133,57	100,0	103,46	77,5
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	478,24	375,24	191,0356	228,6844	419,72	87,8	191,04	228,68	419,72	87,8	406,68	96,9	403,29	96,1
7.6	Земельный налог	51,04	48,84	24,08654	28,83346	52,92	103,7	24,09	28,83	52,92	103,7	52,93	100,0	51,98	98,2
7.7	Транспортный налог	84,00	71,26	41,67353	49,88647	91,56	109,0	41,67	49,89	91,56	109,0	84,00	91,7	75,85	82,8
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,	136,36													
8	Нормативная прибыль	251,00						71,10	71,10	142,20		142,20			
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	251,00						71,10	71,10	142,20		142,20			
8.4	Другие расходы,														
8.5	Величина нормативной прибыли	157,82	48,34												
9	Убыток		1024,76												
10	Итого НВВ	57925,99	52782,58	28 527,77	31360,63	59888,40	103,4	27658,70	32492,75	60151,45	103,8	61200,88	102,2	58738,54	98,1

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 30211,24 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 840,51 тыс.руб:

– химические реагенты – 840,51 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -31,98 тыс.руб.) - затраты учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Рост к уровню 2014 года составил 128,5% в связи с тем, что фактически удельная норма расхода реагента праестол составляет 0,73 кг/1 тыс.куб.м (при расчете тарифа на 2014 год учтена удельная норма 0,49 кг/1 тыс.куб.).

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 14644,39 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели 14644,39 тыс. руб., принята в количестве 3282,77 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет +147,12 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.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,46 руб./кВт.ч (среднее напряжение) и 4,69 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 8638,36 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6627,48 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +111,81 тыс.руб). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Рост к уровню 2014 года составил 118,7%. В соответствии с письмом руководителя Исполнительного комитета Бугульминского муниципального района, при расчете тарифа на 2015 год дополнительно учтены 4 шт.ед. операторов ОСК «Восточный» во избежание консервации объекта инвестиционной программы, запущенного в эксплуатацию в 2012 году.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 2010,89 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	10	16,92	2030,67
Слесарь АВР	3	20,26	729,49
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Оператор	23	14,01	3867,32
Итого	36	15,341	6627,48

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 6087,98 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +68,35 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – учтена с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- 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 цехового персонала	3263,34	3319,33	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	985,53	1002,44	101,7
3	Амортизация ОС цехового назначения	173,00	173,00	100
4	Затраты на ремонт цеховые	215,02	214,41	99,7
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	367,15	366,10	99,7
6	Договорные услуги (услуги газоснабжения, лабораторно-инструментальные исследования, ремонт и поверка средств измерения, замеры по ПДВ)	1015,60	1012,70	99,7
Итого		6019,63	6087,98	+68,35, 101,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3	19,93	717,41
Инженер микробиолог	1	15,49	185,83
Инженер химик	2	15,49	371,65
Техник-химик	1	11,86	142,36
Лаборант	11	11,89	1 569,77
Уборщица	2	6,37	152,91
Инженер биохимик	1	14,95	179,41
Итого	21	13,172	3319,33

* 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 8683,51 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 1376,71 тыс.руб.;
- расходы на капитальный ремонт – 1211,00 тыс.руб.;
- расходы на оплату труда ремонтного персонала – 6095,80 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет -1921,79 тыс.руб. – рекомендуется использовать средства, не освоенные в 2013 году.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Ремонт коллектора п.Подгорный	191,35	191,35	100
2	Ремонт коллектора г.Бугульма, ул.К.Маркса, 39	220,86	220,86	100
3	Ремонт коллектора по ул.Залакова(в районе частных гаражей)	389,14	389,14	100
4	Ремонт коллектора г.Бугульма, ул.Кирова	179,89	179,89	100
5	Ремонт коллектора пгт.Карабаш по ул.Красноармейская, 7	229,76	229,76	100
6	Текущий ремонт	9399,30	7472,51	79,5
	Итого	10610,30	8683,51	81,8%

III. Административные расходы приняты в сумме 66798,57 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -1188,65 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – численность учтена на уровне прогноза организации, оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- электроэнергия – объем электроэнергии учтен на основании фактических показателей;

- 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	15621,32	15 330,32	98,1
2	Отчисления на социальное страхование	4726,39	4 629,76	98,1
3	Амортизация	1659,50	1 659,50	100
4	Затраты на ремонт (ремонт и ТО автотранспорта, обслуживание компьютерной и орг.техники, ТО котельной, з/пл ремонтных рабочих, спецтехника и материалы для ремонта)	1933,01	1 711,64	88,5
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	634,94	397,86	62,7
6	Транспортные расходы	270,11	227,63	84,3

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
7	Охрана вневедомственная (охрана головных объектов)	1 675,47	1 675,47	100
8	Услуги банка	177,43	122,73	69,2
9	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	523,50	523,50	100
10	Подготовка кадров	122,00	122,00	100
11	Услуги связи (телефон, интернет)	409,78	339,88	82,9
12	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	316,00	316,00	100
13	Услуги договорные (аудиторские, консультационные, коммунальные услуги)	3 450,00	2 927,96	84,9
14	Лицензии (проект ндс веществ и микроорганизмов, сбрасываемых со сточными водами и проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение; аккредитация лаборатории, аттестация рабочих мест)	600,00	600,00	100
15	Страхование имущества	191,40	191,40	100
16	Аренда земли	2 059,31	2 059,31	100
17	Прочие общеэксплуатационные расходы	33 617,05	33 963,62	101,0
17.1	Зарплата водителей и машинистов экскаваторов - 43 чел.	11 999,43	12 205,33	101,7
17.2	Зарплата контролеров - 15 чел.	2 179,82	2 217,23	101,7
17.3	Зарплата сторожей (ОСК) – 12 чел.	1 623,75	1 651,61	101,7
17.4	Зарплата уборщиц производственных помещений – 2 чел.	242,96	247,13	101,7
17.5	Отчисления в ЕСН	4 845,88	4 929,03	101,7
17.6	Затраты на ГСМ для автомобилей и экскаваторов	7 199,76	7 199,76	100
17.7	Теплоэнергия и газ на производственных и служебных помещений	886,43	886,43	100
17.8	Материалы и запчасти для ремонта автомобилей и экскаваторов	4179,56	4167,64	99,7
17.9	Затраты на охрану труда общеэксплуатационного персонала	242,09	242,09	100
17.10	Командировочные расходы	217,38	217,38	100
Итого		67987,22	66798,57	-1188,65 98,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор (ООО «Бугульма-Водоканал», ООО «Карабаш-Водоканал»)	2	46,90	1 125,57

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Бухгалтер	6	17,34	1 248,58
Экономист	3	24,07	866,59
Главный энергетик, главный инженер	2	44,00	1 056,00
Начальник цеха, нач. участка	7	34,73	2 917,37
Начальник отдела	7	35,60	2 990,81
Ст.инспектор ОК	1	25,33	303,96
Инженер ОМТС	1	15,49	185,83
Инженер ПТО, инженер-диспетчер ПТО	9	18,62	2 011,26
Инженер по охране труда	1	20,04	240,43
Инженер отдела сбыта	1	19,65	235,83
Секретарь	1	11,83	142,00
Техник (ПТО, ЭМУ, ОС)	4	13,38	642,36
Кассир	1	13,43	161,11
Инженер ГО и ЧС	0,5	18,72	112,31
Программист	1	29,89	358,68
Техник по учету	2	13,38	321,18
Юрисконсульт	1	14,08	168,97
Диспетчер автотранспортного цеха	1	20,12	241,49
Итого	51,5	24,806	15330,32

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности, доля по водоотведению составляет 27,5%. Таким образом, административные расходы составили 18369,61 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 72,5%;

Водоотведение - 27,5%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 741,73 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена воздухоудовки ТВ-80-1,6-160кВт на ТВ-80-1,6-110 кВт на ОСК г.Бугульма	очистка	580,00
Установка прибора учета тепла ВКТ-7, гаражи по ул.Ворошилова, 10	перекачка	16,73
Установка преобразователя частоты SV-22iG-22 на КНС ул.Герцена	перекачка	145,00
Итого		741,73

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 2663,47 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 275,81 тыс.руб.;

– земельный налог – 189,03 тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 376,21 тыс.руб.;

– налог на имущество – 355,91 тыс.руб.;

– водный налог и плата за пользование водным объектом – 1466,51 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 27,5%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 732,45 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 58738,54 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 водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Бугульма-Водоканал»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,31	15,67	109,5
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,13	13,28	109,5

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Бугульма-Водоканал» и руководством Бугульминского муниципального образования.

На основании заявления организации **«Производственное объединение завод имени Серго»** (далее – ОАО «ПОЗиС») 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 № 26/214, 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 «ПОЗиС» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «ПОЗиС» являются население, бюджетные и прочие организации г.Зеленодольск.

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)

ОАО «ПОЗиС» 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
	9,65	10,11

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Поднято воды	629,702	656,949	676,77	676,77	676,77	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	629,702	656,949	676,77	676,77	676,77	100,0%
Потери воды	4,48	4,505	0,0	4,5	4,5	
	0,7%	0,7%		0,7%	0,7%	
Расход воды на технологические нужды	18,75	18,855	0	0	0	
Объем реализации воды	606,472	633,589	676,77	672,27	672,27	99,3%
Расход воды на собственные нужды предприятия	589,807	615,751	657,98	654,27	654,27	

Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	16,665	17,838	18,79	18,00	18,00	95,8%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,344	2,842	2,88	2,8	2,8	97,2%
По группе потребителей «Население»	0,252	1,092	0,84	1,2	1,2	142,9%
	1,5%	6,1%	4,5%	6,7%	6,7%	
По группе потребителей «Прочие»	14,069	13,904	15,07	14,0	14,0	92,9%

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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	6114,06
2014 год (утверждено ГКРТТ)	6688,52
2015 год (прогноз организации)	11203,21
2015 год (принято ГКРТТ)	7029,65

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
11203,21	10,11	100,0%	23,22	230%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «ПОЗиС»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Рост, %	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	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	582,440	633,589	108,8%	338,390	338,390	676,780	672,270	99,3%	336,135	336,135	672,270	99,3%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	556,56	615,751	110,6%	328,990	328,990	657,980	654,270	99,4%	327,135	327,135	654,270	99,4%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	25,880	17,838	68,9%	9,400	9,400	18,800	18,000	95,7%	9,000	9,000	18,000	95,7%
2.3.1	население	тыс. м ³	15,88	1,092	6,9%	0,420	0,420	0,840	1,200	142,9%	0,600	0,600	1,200	142,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,31	2,842	216,9%	1,440	1,440	2,880	2,800	97,2%	1,400	1,400	2,800	97,2%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	8,69	13,904	160,0%	7,540	7,540	15,080	14,000	92,8%	7,000	7,000	14,000	92,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,07	0,07	103,3%			0,08	0,08	100,0%			0,08	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2524,65	4213,32	166,9%	1148,45	1250,94	2399,39	5140,63	214,2%	1542,74	1641,88	3184,61	132,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2476,10	3073,61	124,1%	952,35	1035,23	1987,58	3682,03	185,3%	988,09	1060,05	2048,14	103,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1068,24	1682,68	157,5%	324,33	356,76	681,09	1520,48	223,2%	355,05	386,65	741,71	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	773,40	949,78	122,8%	385,94	424,54	810,48	1201,38	148,2%	418,38	446,41	864,78	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	233,58	291,58	124,8%	118,48	130,33	248,81	368,82	148,2%	128,44	137,05	265,49	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	36,49	79,3%	18,16	18,16	36,32	20,53	56,5%	10,27	10,27	20,53	56,5%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	189,22	7,58	4,0%	27,50	27,50	55,00	394,19	716,7%	26,84	28,16	55,00	100,0%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		4,51					294,26		19,68	20,65	40,33	
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	165,06	105,51	63,9%	77,87	77,87	155,74	176,08	113,1%	49,11	51,52	100,63	64,6%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,60			0,07	0,07	0,14	0,55	393,2%				
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	48,55	1139,71	#####	196,10	215,71	411,81	1458,60	354,2%	554,65	581,83	1136,48	276,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	703,31	690,16	98,1%	354,53	354,69	709,23	803,71	113,3%	341,03	341,70	682,74	96,3%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	701,58	674,10	96,1%	347,18	347,34	694,53	783,17	112,8%	333,22	333,51	666,73	96,0%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,06			6,48	6,48	12,96	48,97	377,8%				
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	669,00	669,10	100,0%	334,50	334,50	669,00	669,10	100,0%	327,36	327,36	654,72	97,9%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	26,61	1,23	4,6%	3,42	3,58	7,00	56,31	804,4%	3,42	3,58	7,00	100,0%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		0,99					43,18		2,61	2,73	5,34	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	5,89	3,77	64,0%	2,78	2,78	5,56	8,77	157,8%	2,45	2,57	5,01	90,2%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,02			0,00	0,00	0,01	0,03	457,0%				
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1,73	16,05	927,9%	7,35	7,35	14,70	20,54	139,8%	7,81	8,19	16,01	108,9%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2392,79	4214,35	176,1%	1763,15	1816,75	3579,90	5258,87	146,9%	1514,55	1647,75	3162,30	88,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2267,07	3764,89	166,1%	1307,20	1360,80	2668,00	4683,65	175,5%	1295,82	1418,30	2714,11	101,7%

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1556,19	3385,80	217,6%	1030,70	1084,30	2115,00	3762,00	177,9%	1102,55	1200,68	2303,23	108,9%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	113,00	105,43	93,3%	52,86	52,86	105,72	82,45	78,0%	41,22	41,22	82,45	78,0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	167,49	6,12	3,7%	26,00	26,00	52,00	353,97	680,7%	17,13	34,87	52,00	100,0%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		4,75					262,53		18,38	19,28	37,66	
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	428,87	267,53	62,4%	197,46	197,46	394,92	483,72	122,5%	134,91	141,52	276,43	70,0%
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1,52			0,18	0,18	0,36	1,51	420,0%				
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	125,72	449,46	357,5%	455,95	455,95	911,90	575,22	63,1%	218,74	229,45	448,19	49,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5620,74	9117,82	162,2%	3266,13	3422,38	6688,52	11203,21	167,5%	3398,32	3631,33	7029,65	105,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5444,74	7512,60	138,0%	2606,73	2743,37	5350,11	9148,85	171,0%	2617,13	2811,85	5428,98	101,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,06			6,48	6,48	12,96	48,97	377,8%				
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2624,42	5068,48	193,1%	1355,03	1441,06	2796,09	5282,48	188,9%	1457,61	1587,33	3044,94	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	773,40	949,78	122,8%	385,94	424,54	810,48	1201,38	148,2%	418,38	446,41	864,78	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	233,58	291,58	124,8%	118,48	130,33	248,81	368,82	148,2%	128,44	137,05	265,49	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	828,00	811,02	97,9%	405,52	405,52	811,04	772,07	95,2%	378,85	378,85	757,69	93,4%

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	383,32	14,94	3,9%	56,92	57,08	114,00	804,47	705,7%	47,39	66,61	114,00	100,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		10,26					599,97		40,67	42,66	83,33	
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	599,82	376,81	62,8%	278,11	278,11	556,22	668,58	120,2%	186,47	195,60	382,07	68,7%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,14			0,25	0,25	0,51	2,09	413,0%				
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	176,00	1605,22	912,1%	659,40	679,01	1338,41	2054,36	153,5%	781,20	819,48	1600,67	119,6%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		3003,76										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	5620,74	6114,06	108,8%	3266,13	3422,38	6688,52	11203,21	167,5%	3398,32	3631,33	7029,65	105,1%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1211,32	825,96	68,2%				17254,99				871,69	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	9,65	9,65	100,0%	9,65	10,11	9,88	16,66	168,6%	10,11	10,80	10,46	105,8%
	Рост тарифа	%					104,8%				100,0%	106,9%		

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	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	4 231,68	6 686,65			4 292,24	64,19			6 697,37	156,03	7 570,22	176,37	4 557,28	106,17
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,05	0,00			12,97	0,00			46,55	358,76	48,97	377,42	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,05	0,00	6,49	6,49	12,97	0,00	23,27	23,28	46,55	358,76	48,97	377,42	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	2 624,80	5 068,48	1 355,03	1 441,06	2 796,09	55,17	2 337,08	2 337,09	4 674,17	167,17	5 282,48	188,92	3 044,94	108,90
1.2.1	Электрэнергия	2 624,80	5 068,48	1 355,03	1 441,06	2 796,09	55,17	2 337,08	2 337,09	4 674,17	167,17	5 282,48	188,92	3 044,94	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	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 006,97	1 241,36	504,42	554,87	1 059,29	85,33	701,00	701,00	1 401,99	132,35	1 570,20	148,23	1 130,27	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	773,40	949,78	385,94	424,54	810,48	85,33	536,34	536,34	1 072,68	132,35	1 201,38	148,23	864,78	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	233,57	291,58	118,48	130,33	248,81	85,33	164,66	164,66	329,31	132,35	368,82	148,23	265,49	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	599,86	376,81	211,95	211,95	423,89	112,50	287,33	287,34	574,67	135,57	668,58	157,72	382,07	90,13
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	383,31	14,94	56,92	57,08	114,00	763,20	372,96	372,97	745,93	654,32	804,47	705,68	114,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	105,58	4,68	15,34	15,33	30,67	655,33	97,87	97,88	195,75	638,25	204,50	666,78	30,67	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	277,73	10,26	41,58	41,75	83,33	812,41	275,09	275,09	550,18	660,24	599,97	719,99	83,33	100,00

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	155,08	1 418,87	730,10	749,71	1 421,02	100,15	935,68	935,68	1 699,35	119,59	1 881,79	132,42	1 511,59	106,37
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2,09	346,51	137,18	137,20	274,38	79,18	185,90	185,91	371,81	135,51	383,65	139,82	383,81	139,88
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,09	17,05	8,30	8,30	16,60	97,37	8,50	8,50	17,00	102,43	18,73	112,82	18,89	113,79
3.1.2	Юридические услуги		1,45	1,25	1,26	2,51	173,10	1,20	1,20	2,40	95,62	1,54	61,35	1,54	61,35
3.1.3	Аудиторские услуги		1,51	1,61	1,61	3,22	213,25	1,39	1,39	2,78	86,34	1,83	56,83	1,83	56,83
3.1.4	Консультационные услуги		2,91	1,41	1,40	2,81	96,56	2,37	2,37	4,74	168,68	2,85	101,42	2,85	101,42
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий		181,20	100,71	100,71	201,42	111,16	101,50	101,51	203,01	100,79	207,67	103,10	207,67	103,10
3.1.6	Информационные услуги		14,03	8,41	8,42	16,83	119,96	3,27	3,27	6,54	38,86	20,34	120,86	20,34	120,86
3.1.7	Управленческие услуги		128,36	15,49	15,50	30,99	24,14	67,67	67,67	135,34	436,72	130,69	421,72	130,69	421,72
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	86,08	677,62	376,99	377,00	753,94	111,26	428,42	428,42	856,83	113,65	959,62	127,28	811,41	107,62
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	65,86	518,45	288,44	288,45	576,85	111,26	327,79	327,79	655,57	113,65	734,21	127,28	620,82	107,62
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	20,22	159,17	88,55	88,55	177,09	111,26	100,63	100,63	201,26	113,65	225,40	127,28	190,59	107,62
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		23,40	13,39	13,39	26,78	114,44	9,35	9,35	18,70	69,83	28,26	105,53	28,26	105,53
3.5	Обучение персонала	1,21	5,20	5,77	5,78	11,55	222,32	5,90	5,90	11,80	102,15	11,97	103,65	11,65	100,86
3.6	Страхование производственных объектов		3,60	2,78	2,79	5,57	154,72	2,90	2,90	5,80	104,13	5,61	100,72	5,61	100,72
3.7	Прочие административные расходы	65,71	362,55	193,99	213,55	348,80	96,21	217,20	217,20	434,41	124,54	492,68	141,25	270,85	77,65
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	33,87	19,04	19,04	38,08	112,43	19,04	19,04	38,08	100,00	37,50	98,46	37,82	99,31
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	0,99	0,99	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	828,00	811,02	383,84	383,84	767,68	94,66	387,42	387,43	774,85	100,93	772,07	100,57	757,69	98,70
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	828,00	811,02	383,84	383,84	767,68	94,66	387,42	387,43	774,85	100,93	772,07	100,57	757,69	98,70
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		66,03	17,39	17,39	34,78	52,67				0,00	69,64	200,23		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	22,94	186,33	44,14	44,16	88,31	47,40	87,02	87,02	174,04	197,08	174,66	197,78	89,08	100,86
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	75,47			0,00	0,00	29,74	29,75	59,49	0,00	59,48	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,55	0,15	2,98	2,98	5,96	3 919,34	0,71	0,71	1,42	23,90	1,49	24,95	6,01	100,86
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,11	0,73	0,21	0,21	0,42	58,37	0,40	0,40	0,80	188,29	0,80	188,28	0,43	100,86
7.6	Земельный налог	12,36	96,52	23,84	23,85	47,69	49,41	47,63	47,62	95,25	199,73	95,25	199,73	48,10	100,86
7.7	Транспортный налог	0,60	3,98	1,16	1,16	2,32	58,45	2,14	2,13	4,27	183,74	4,27	183,73	2,35	100,86
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	8,32	9,48	15,95	15,96	31,91	336,54	6,40	6,41	12,81	40,15	13,38	41,92	32,19	100,86
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	84,57			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	5 621,01	9 033,24	3 266,13	3 422,38	6 683,26	73,99	5 045,73	5 045,78	10 091,55	151,00	11 203,21	167,63	7 029,65	105,18

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, 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	%	0,66
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	0,29
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	197 417,40

3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	676 770,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,91
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	613 043,48
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	676 770,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 4557,28 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение:

– Затраты на химические реагенты исключены на основании отчетов за 2013 год и 9 мес.2014 года.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 3044,94 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 3044,94 тыс. руб., принята в количестве 810,46 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 2237,54 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного, тариф – с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ООО «РТ-Энерготрейдинг».

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 3,76 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1130,27 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 864,78 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 336,6 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду;

– отчисления на социальные нужды (30,7%) – 265,49 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	4	13,87	665,81
Слесарь-ремонтник	1	16,58	198,97
Итого	5	14,41	864,78

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 382,07 тыс.руб., что ниже предложения организации на 286,51 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Затраты на ремонт приняты с учетом фактических данных. Объемы на электроэнергию приняты на уровне утвержденного периода, тариф – с учетом индекса-дефлятора. Договорные услуги и затраты на охрану труда приняты с учетом фактических затрат за 2013 год.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	322,32	287,45	89,2%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	98,95	88,25	89,2%
Затраты на ремонт цеховые	53,72	1,24	2,3%
Электроэнергия на цеховые расходы	39,60	4,55	11,5%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,13	0,35	3,5%
Договорные услуги	58,33	0,24	0,4%
Прочие цеховые расходы	85,53	0	
Итого	668,58	382,07	57,1%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	23,95	287,45
Итого	1	23,95	287,45

** 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 114,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 30,67 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 173,83 тыс.руб.;

– расходы на капитальный ремонт – 83,33 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 516,64 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Капитальный ремонт	599,97	83,33	13,9%
Текущий ремонт	204,50	30,67	15,0%
Итого	804,47	114,0	14,2%

Затраты на ремонт приняты на уровне 2014 года, с учетом отчета организации за 9 мес. 2014 года.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 431885,31 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 109805,18 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Прочие затраты приняты с учетом индекса-дефлятора, с учетом фактических затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	211586,02	177377,40	83,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	64956,91	54454,86	83,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	10805,40	10805,40	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	16704,00	4098,55	24,5%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	7407,94	5655,36	76,3%
6	Транспортные расходы	24991,21	24524,93	98,1%
7	Охрана вневедомственная	59847,00	57639,41	96,3%
8	Представительские расходы	631,62	0	
9	Подготовка кадров	3450,00	3328,49	96,5%
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	5397,16	5397,16	100,0%
11	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	13100,00	4599,09	35,1%
12	Услуги договорные (юридические, консультационные)	8277,05	6034,18	72,9%
13	Лицензии, экспертиза	2448,18	1232,49	50,3%
14	Страхование имущества	9563,74	4196,0	43,9%
15	Аренда земли	20069,00	20020,26	99,8%
16	Прочие расходы(командировочные расходы, испытания, изобретательство и рационализаторство, охрана труда, услуги по предоставлению банковских гарантий, аренда грузового транспорта)	82455,26	52521,73	63,7%
Итого		541690,49	431885,31	79,7%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
	589	25,10	177377,40
Итого	589	25,10	177377,40

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 0,35% - 1511,59 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 757,69 тыс.руб., согласно отчета организации за 9 мес.2014 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт	подъем	757,69
Итого		757,69

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 25450,0 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 670,0 тыс.руб.;
- земельный налог – 13743,0 тыс.руб.;
- предельно допустимые выбросы – 1717,88 тыс.руб.;
- водный налог – 122,16 тыс.руб.;
- прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость – 9196,96 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 0,35%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 89,08 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 7029,65 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 питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «ПОЗиС»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	11,93	12,74	106,9%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	10,11	10,80	106,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «ПОЗиС» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

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 22.05.2014 № 179 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» **Индивидуальному предпринимателю Алиев Марс Шарифович Глава Крестьянского фермерского хозяйства "Марс"** (далее – ИП Алиев М.Ш. Глава КФХ «Марс») открыто тарифное дело № 26/351 на питьевую воду без заявления организации.

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 организации ИП Алиев М.Ш. Глава КФХ «Марс» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ИП Алиев М.Ш. Глава КФХ «Марс» являются население, бюджетные организации Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ИП Алиев М.Ш. Глава КФХ «Марс» 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
	19,93	21,06

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (утв)	2013г. (утв)	2014 (утв)	2015 год (принято ГКРГТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	47,69	48,03	48,03	48,03	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	47,69	48,03	48,03	48,03	100,0%
Потери воды	0,93	0,93	0,93	0,93	100,0%
	2,0%	1,9%	1,9%	1,9%	
Объем реализации воды	46,76	47,10	47,10	47,10	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	18,3	18,5	18,5	18,5	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	28,46	28,6	28,6	28,6	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	1,1	1,1	1,1	1,1	100,0%

По группе потребителей «Население»	27,36	27,5	27,5	27,5	100,0%
	96,1%	96,2%	96,2%	96,2%	
По группе потребителей «Прочие»	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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (утв)	931,94
2013 год (утв)	938,59
2014 год (утверждено ГКРТТ)	965,40
2015 год (принято ГКРТТ)	804,02

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ИП Алиев М.Ш. Глава КФХ «Марс»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержден о	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	47,100	23,550	23,550	47,100	23,550	23,550	47,100	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	18,5	9,250	9,250	18,500	9,250	9,250	18,500	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	28,600	14,300	14,300	28,600	14,300	14,300	28,600	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	27,5	13,750	13,750	27,500	13,750	13,750	27,500	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,1	0,550	0,550	1,100	0,550	0,550	1,100	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³								
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01			0,01			0,01	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	938,58	469,37	496,04	965,41	402,01	402,01	804,02	83,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	933,31	466,73	493,40	960,13	398,96	398,96	797,92	83,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	146,30	65,07	91,74	156,81	85,38	85,38	170,76	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	228,00	119,58	119,58	239,16	127,59	127,59	255,18	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,05	24,16	24,16	48,32	38,53	38,53	77,07	159,5%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	181,08	90,54	90,54	181,08	90,54	90,54	181,08	100,0%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	331,88	167,38	167,38	334,76	56,91	56,91	113,83	34,0%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,27	2,64	2,64	5,28	3,05	3,05	6,10	115,5%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	938,58	469,37	496,04	965,41	402,01	402,01	804,02	83,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	933,31	466,73	493,40	960,13	398,96	398,96	797,92	83,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	146,30	65,07	91,74	156,81	85,38	85,38	170,76	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	228,00	119,58	119,58	239,16	127,59	127,59	255,18	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,05	24,16	24,16	48,32	38,53	38,53	77,07	159,5%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	181,08	90,54	90,54	181,08	90,54	90,54	181,08	100,0%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	331,88	167,38	167,38	334,76	56,91	56,91	113,83	34,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,27	2,64	2,64	5,28	3,05	3,05	6,10	115,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	938,58	469,37	496,04	965,41	402,01	402,01	804,02	83,3%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	181,08	90,54	90,54	181,08			181,08	100,0%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	19,93	19,93	21,06	20,50	17,07	17,07	17,07	83,3%
	Рост тарифа	%			105,7%		81,0%			

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 616,84 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 170,76 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 170,76 тыс. руб., принята в количестве 38,91 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН2 – 4,39 руб./кВт.ч.

Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного, тариф – с учетом индекса-дефлятора.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 332,25 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 255,18 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 77,07 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 человек (на уровне предложения организации). Заработная плата основного производственного персонала принята с учетом индекса-дефлятора.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	11,20	134,44
Машинист насосной установки	1	10,06	120,74
Итого	2		255,18

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 113,83 тыс.руб.

Заработная плата цехового персонала принята с учетом индекса-дефлятора. Заработная плата водителя доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

Статьи затрат	Расчет Госкомитета, тыс.руб.
Заработная плата цехового персонала	82,20
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	24,82
Охрана труда	6,80
Итого	113,83

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	1	6,85	82,20

Итого	1	6,85	82,20

* 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.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 181,08 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 181,08 тыс.руб., на уровне утвержденного периода регулирования.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 609,76 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП и электрическую энергию приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	460,94
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	139,21
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	9,61
Итого		609,76

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	16,01	192,06
Бухгалтер	1	13,87	166,45
Экономист	1	8,54	102,43
Итого	14	12,80	460,94

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 1,0% - 6,10 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 804,02тыс.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 к 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ИП Алиев М.Ш. Глава КФХ «Марс» Зеленодольского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,07	17,07	81,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО ИП Алиев М.Ш. Глава КФХ «Марс» и исполнительным комитетом Зеленодольского муниципального района.

На основании заявления ООО «Водоканал» Лениногорского муниципального района об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2015 год Госкомитета от 29.04.2014 № 130 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов » открыто тарифное дело № 26/58, 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 «Водоканал» Лениногорского муниципального района на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал» являются потребители г. Лениногорска, Письмянского, Тимяшевского, Ново-Чершелинского, Сугушлинского муниципальных образований.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Производственные мощности организации ООО «Водоканал»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение

1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	1,55
2	Протяженность водопроводов	км	192

Тариф на 2014 год утвержден постановлением Госкомитета от 28.03.2014 № 10-8/кс в размере:

с 1 января по 30 июня	с 1 июля по по 31 декабря
19,76	20,82

Забор воды осуществляется их 32 родников, расположенных как в городе, так и за его пределами. С двух основных водопроводных насосных станций - Сугушлинской и Старо-Письмянской (расположенных за чертой города на расстоянии 13-17 км. перекачивающих воду от 26 родников) вода подается в резервуары общим объемом 10 100 куб.м. сборного пункта на Высоте – 340 м. От шести закаптивированных родников (водонасосной квартала № 19, ново-Письмянской и Кировской водонасосных) вода поступает непосредственно в городской водопровод, т.к. эти родники расположены в черте города.

Все закаптивированные родники сгруппированы в три водозабора:

- водозабор «Сугушлинский» (13 родников);
- водозабор «Старо-Письмянский» (13 родников);
- водозабор «Лениногорск» (6 родников).

Сугушлинский водозабор

Состав: Сугушлинская, Юлтимировская водонасосные станции, 13 закаптивированных родников, водоводы, резервуары.

Вода по самотечным водоводам из 13-ти родников, расположенных у с. Сугушла, Юлтимирова, Кузайкино, Петропавловка поступает в резервуары, находящиеся на территории водонасосных станций. Затем насосами, установленными на Сугушлинской ВНС, вода перекачивается по напорному водоводу в накопительные резервуары Высоты 340. Для учета количества забираемых вод на Сугушлинской ВНС установлен ультразвуковой счетчик (модель СУР-97).

Старо-Письмянский водозабор

Состав: Старо-Письмянская ВНС, резервуары, 13 закаптивированных родников, водоводы.

В резервуары находящиеся на территории Старо-Письмянской ВНС вода поступает по самотечным водоводам из 13-ти родников, расположенных у с. Ст. Письмянка, Медведка. Затем насосами, по напорному водоводу перекачиваются в накопительные резервуары Высоты 340. Для учета количества забираемых вод на Старо-Письмянской ВНС установлен ультразвуковой счетчик (модель СУР-97).

Водозабор «Лениногорск»

Состав: ВНС квартала № 19, Ново-Письмянская, Кировская ВНС, 6 закаптивированных родников, расположенных в северной, центральной и юго-восточной части города Лениногорск, у р. Камышлинка. Вода по самотечным водоводам поступает на ВНС: № 19, Ново-Письмянскую, Кировскую, откуда подается в городской водопровод.

Баланс водоснабжения:

Показатели	Единицы измерения	2012 год факт	2013 год факт	2014 год утв.	План предприятия на 2015 год	Прогноз Госкомитета	% отклонения 2014/2015
1. Поднято воды	тыс. куб. м	5732,211	5698,63	5654,52	5614,0	5513,35	97,5
2. Подано воды в сеть	тыс. куб. м	5732,211	5698,63	5654,52	5614,0	5513,35	97,5
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	963,125	1008,489	970,54	1010,0	941,4	97,0
	%	16,80	17,7	17,16	17,99	17,1	
Всего расход воды на тех нужды, в том числе	тыс. куб. м	750,200	763,10	766,1	766,1	766,1	100
расход на нужды промывки фильтров в БОС						146,0	
Расход воды на хоз. нужды предприятия	тыс. куб. м	12,900	12,900	12,90	12,90	12,90	100
2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	4005,986	3911,153	3904,98	3825,0	3792,95	97,13
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	199,329	138,368	148,5	148,5	132,65	89,33
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	3 451,478	3315,879	3371,48	3291,5	3255,92	96,57
	%	86,16	84,78	86,06	86,05	85,84	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	355,178	456,906	385,0	385,0	404,38	105,03

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Водоканал» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов города Лениногорск и Старокувакской, Новочершилинской, и Сугушлинской сельских поселений в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

Объем поднятой воды на 2015 год составит 5 513,35 тыс. куб. м, на уровне 97,5% от утвержденного объема на 2014 год. Объем подъема воды Госкомитетом прогнозировано ниже плана предприятия на 3% из-за снижения объема реализации, что спрогнозировано путем анализа предоставленных отчетных данных за 6 и 9 месяцев 2014 года.

На прогнозируемый период объем потерь с учетом неучтенного расхода воды в системе водоснабжения принято в размере 17,1% . Допустимое значение потери и утечек воды для данного населенного пункта, отмеченное постановлением КМ РТ от 15.12.2008 №879 «Об утверждении концепции долгосрочной целевой программы «Развитие водопроводно-канализационного

хозяйства и систем теплоснабжения в коммунальном комплексе Республики Татарстан до 2015 года» составляет от 18% до 20%.

Объем потерь воды на 2015 год составит 941,4 тыс. куб. м, снижение потерь относительно утвержденного объема на 2014 год составляет на 29,14 тыс.м3. Уменьшение потерь воды по сравнению с предыдущим периодом связано с рациональным использованием воды в связи с оснащенностью многоквартирных жилых домов приборами учета на 100% и индивидуального сектора на 100%.

Объем полезного отпуска на 2015 год составит 3792,95 тыс. куб. м, т.е. 10,392 тыс. куб. м в сутки, ниже на 2,87% от принятого объема в утвержденном тарифе.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год составит 3 255,92 тыс. куб. м, ниже утвержденного объема на 2014 г. на 3,43%.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2015 год составит 132,65 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2014 год на 20,27% связано с:

- уменьшением фактических показателей объёма водопотребления по управлению образования и установкой приборов учёта по МБУЗ ЛЦРБ;
- переходом ЗАО «Торос молоко» (реализовывают молоко бюджетным организациям – детским садам, школам и т.д.) в категорию прочих потребителей.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «прочие» на 2015 год составит 404,38 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2014 год на 5,03% связано с:

- переходом ЗАО «Торос молоко» из категории бюджетных потребителей.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	83044,17
2013 год (факт)	77284,38
2014 год (утверждено ГКРТТ)	79290,85
2015 год (прогноз организации)	83744,76
2015 год (принято ГКРТТ)	81306,07

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
83744,76	20,82	100	22,97	110,3

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на питьевую воду
ООО "Лениногорский водоканал" на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период								План 2015 год		Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утверждено				Ожидаемое значение									
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	в среднем за год	% роста к предыдущему году			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	да	да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	3 779,22	3 911,15	1 889,62	2 015,37	3 904,98	99,84	1 889,62	2 015,37	3 904,99	99,84	3 825,00	97,95	1896,48	1896,48	3792,95	97,13
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	3 779,22	3 911,15	1 889,62	2 015,37	3 904,98	99,84	1 889,62	2 015,37	3 904,99	99,84	3 825,00	97,95	1896,48	1896,48	3792,95	97,13
2.3.1	Население	тыс. м3	3 293,67	3 315,88	1 646,84	1 724,65	3 371,48	101,68	1 646,84	1 724,65	3 371,49	101,68	3 291,50	97,63	1627,96	1627,96	3255,92	96,57
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	186,20	138,37	93,10	55,40	148,50	107,32	93,10	55,40	148,50	107,32	148,50	100,00	66,33	66,33	132,65	89,33
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	299,35	456,91	149,68	235,32	385,00	84,26	149,68	235,32	385,00	84,26	385,00	100,00	202,19	202,19	404,38	105,03
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,43	0,45			0,45	99,84				0,00	0,44	97,95	0,44		0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	74 673,32	66 218,50	37 336,67	41 954,22	79 290,89	119,74	37 336,67	41 954,22	79 290,89	119,74	83 744,76	105,62	39477,06	41829,02	81306,07	102,54
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	52 554,43	38 440,73	27 023,49	29 073,20	56 096,69	145,93	27 023,49	29 073,20	56 096,69	145,93	57 371,04	102,27	27260,71	29119,59	56380,29	100,51
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	45 181,09	33 541,71	23 336,82	25 184,50	48 521,32	144,66	23 336,82	25 184,50	48 521,32	144,66	48 853,35	100,68	23409,19	25268,07	48677,25	100,32
4.1.1	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	24 852,44	19 800,46	12 396,43	13 437,73	25 834,16	130,47	12 396,43	13 437,73	25 834,16		27 461,71	106,30	13776,71	13776,71	27553,42	106,65
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 458,80	2 919,60	2 729,40	2 991,42	5 720,82	195,95	2 729,40	2 991,42	5 720,82	195,95	6 000,70	104,89	3052,06	3052,06	6104,11	106,70
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 648,56	877,26	824,28	903,41	1 727,69	196,94	824,28	903,41	1 727,69	196,94	1 812,21	104,89	921,72	921,72	1843,44	106,70
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	200,00	218,60	99,50		99,50	45,52	99,50		99,50	45,52	218,60	219,70	130,00	130,00	260,00	261,31
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 143,62	1 581,41	571,47	585,09	1 156,56	73,13	571,47	585,09	1 156,56	73,13	1 156,56	100,00	578,28	578,28	1156,56	100,00
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	200,00	208,00	305,39	450,50	755,89	363,41	305,39	450,50	755,89	0,00	115,76	15,31	57,88	57,88	115,76	15,31
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	200,00	204,10			0,00	0,00			0,00	0,00	115,76		57,88	57,88	115,76	
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	11 677,68	7 936,38	6 410,35	6 816,35	13 226,70	166,66	6 410,35	6 816,35	13 226,70	166,66	12 087,82	91,39	4892,54	6751,42	11643,95	88,03
4.1.10	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	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	7 373,34	4 899,03	3 686,67	3 888,70	7 575,37	154,63	3 686,67	3 888,70	7 575,37	154,63	8 517,68	112,44	3851,52	3851,52	7703,04	101,69
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	3 866,69	9 103,71	1 832,93	2 092,91	3 925,84	43,12	1 832,93	2 092,91	3 925,84	43,12	4 339,53	110,54	2019,21	2019,21	4038,43	102,87
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 959,50	6 618,70	1 379,33	1 614,45	2 993,78	45,23	1 379,33	1 614,45	2 993,78	45,23	3 284,11	109,70	1541,97	1541,97	3083,95	103,01
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	222,31	320,50	111,17	121,84	233,01	72,70	111,17	121,84	233,01	72,70	269,55	115,68	121,35	121,35	242,69	104,16
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	337,60	235,60	162,70	186,13	348,83	148,06	162,70	186,13	348,83	148,06	370,81	106,30	117,94	117,94	235,87	67,62
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	672,00	1 478,40	336,00	368,26	704,26	47,64	336,00	368,26	704,26	47,64	738,66	104,89	375,72	375,72	751,45	106,70
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	202,94	444,21	101,47	111,21	212,68	47,88	101,47	111,21	212,68	47,88	223,08	104,89	113,47	113,47	226,94	106,70
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	87,86	114,29	43,93	140,28	184,21	161,18	43,93	140,28	184,21	161,18	184,21	100,00	92,10	92,10	184,21	100,00
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, 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	
5.1.7.1	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	
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 436,78	4 025,70	624,06	686,73	1 310,79	32,56	624,06	686,73	1 310,79	32,56	1 497,79	114,27	721,40	721,40	1442,79	110,07
5.1.10	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	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	907,19	2 485,01	453,60	478,46	932,06	37,51	453,60	478,46	932,06	37,51	1 055,42	113,24	477,24	477,24	954,48	102,41
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	18 252,21	18 674,05	8 480,25	10 788,11	19 268,36	103,18	8 480,25	10 788,11	19 268,36	103,18	22 034,20	114,35	10197,14	10690,22	20887,35	108,40
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 664,78	14 224,70	6 186,54	8 370,02	14 556,56	102,33	6 186,54	8 370,02	14 556,56	102,33	16 742,23	115,02	7804,22	8297,30	16101,52	110,61
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	126,00	87,34	99,04	14,62	113,66	130,13	99,04	14,62	113,66	130,13	124,80	109,80	58,55	58,55	117,10	103,03
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 395,52	2 656,90	1 697,76	1 860,72	3 558,48	133,93	1 697,76	1 860,72	3 558,48	133,93	3 732,85	104,90	1898,45	1898,45	3796,90	106,70
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 025,45	798,33	512,72	561,94	1 074,66	134,61	512,72	561,94	1 074,66	134,61	1 127,32	104,90	573,33	573,33	1146,66	106,70
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	39,00	112,60	20,00	68,06	88,06	78,21	20,00	68,06	88,06	78,21	112,60	127,87	35,60	35,60	71,20	80,85
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	554,51	721,30	277,26	1 497,60	1 774,86	246,06	277,26	1 497,60	1 774,86	246,06	1 774,86	100,00	887,43	887,43	1774,86	100,00
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 258,87	2 640,30	424,04	896,34	1 320,38	50,01	424,04	896,34	1 320,38	50,01	2 359,75	178,72	1397,47	563,03	1960,51	148,48
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 258,87	2 640,30			0,00	0,00			0,00	0,00	2 359,75		692,54	692,54	1385,08	

6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 265,43	7 207,92	3 155,72	3 470,74	6 626,46	91,93	3 155,72	3 470,74	6 626,46	91,93	7 510,06	113,33	2953,38	4280,90	7234,29	109,17
6.1.9	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	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 587,42	4 449,36	2 293,71	2 418,09	4 711,80	105,90	2 293,71	2 418,09	4 711,80	105,90	5 291,96	112,31	2392,92	2392,92	4785,83	101,57
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	74 673,32	66 218,50	37 336,67	41 954,22	79 290,89	119,74	37 336,67	41 954,22	79 290,89	119,74	83 744,76	105,62	39477,55	41828,52	81306,07	102,54
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	61 805,37	54 385,10	30 902,69	35 168,97	66 071,66	121,49	30 902,69	35 168,97	66 071,66	121,49	68 879,69	104,25	32755,87	35106,85	67862,72	102,71
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	222,31	320,50	111,17	121,84	233,01	72,70	111,17	121,84	233,01	72,70	269,55	115,68	121,84	120,85	242,69	104,16
7.1.2	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	25 316,04	20 123,40	12 658,17	13 638,48	26 296,65	130,68	12 658,17	13 638,48	26 296,65	130,68	27 957,32	106,32	13953,20	13953,20	27906,39	106,12
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9 526,32	7 054,90	4 763,16	5 220,40	9 983,56	141,51	4 763,16	5 220,40	9 983,56	141,51	10 472,21	104,89	5326,23	5326,23	10652,46	106,70
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 876,95	2 119,80	1 438,47	1 576,56	3 015,03	142,23	1 438,47	1 576,56	3 015,03	142,23	3 162,61	104,89	1608,52	1608,52	3217,04	106,70
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	239,00	331,20	119,50	68,06	187,56	56,63	119,50	68,06	187,56	56,63	331,20	176,58	165,60	165,60	331,20	176,58
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	1 786,00	2 417,00	892,66	2 222,97	3 115,63	128,90	892,66	2 222,97	3 115,63	128,90	3 115,62	100,00	1557,81	1557,81	3115,62	100,00
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 458,87	2 848,30	729,43	1 346,84	2 076,27	72,90	729,43	1 346,84	2 076,27	72,90	2 475,51	119,23	1455,35	620,91	2076,27	100,00
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 458,87	2 844,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 475,51		750,42	750,42	1500,84	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	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	0,00	0,00	
7.1.9	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	0,00	0,00	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	20 379,89	19 170,00	10 190,13	10 973,82	21 163,95	110,40	10 190,13	10 973,82	21 163,95	110,40	21 095,67	99,68	8567,32	11753,72	20321,04	96,02
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	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	12 867,95	11 833,40	6 433,98	6 785,25	13 219,23	111,71	6 433,98	6 785,25	13 219,23	111,71	14 865,07	112,45	6721,68	6721,68	13443,36	101,70
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	4,07	11 065,88	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	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.						0,00							0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.	4,07	250,00				0,00							0,00	0,00	0,00	
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.						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	тыс. руб.		10 815,88				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	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	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	

8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.	0,00					0,00				0,00			0,00	0	0	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.									0,00				0,00			
10	Внерезидентные расходы	тыс. руб.						0,00				0,00			0,00			
11	Товарная продукция	тыс. руб.	74 677,39	77 284,38	37 336,67	41 954,22	79 290,89	102,60	37 336,67	41 954,22	79 290,89	102,60	83 744,76	105,62	39477,06	41829,02	81306,07	102,54
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.						0,00				0,00						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.													0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00				0,00	
12.2	Прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00				0,00	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		0,00				0,00				0,00	0,00				0,00	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.						0,00				0,00						
14	Среднеотпускной тариф (однотарифный)	руб./м3	19,76	19,76	19,76	20,82	20,31	102,76	19,76	20,82	20,31	102,76	21,89	107,83	20,82	22,06	21,44	105,57

Смета расходов в сфере водоснабжения ООО «Водоканал» на 2015 год														
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План на регулируемый период		Примечание
				Утверждено				Ожидаемое значение						
		Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2015 год	% роста к предыдущему году	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	24
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		
1	Производственные расходы	58 321,51	48 788,60			60 692,18	124,40			60 692,18	100,00	62 339,63	102,71	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 685,71	1 415,50			1 766,67	124,81			1 766,67	100,00	1 851,60	104,81	
1.1.1	Реагенты	222,31	320,50	111,17	121,84	233,00	72,70	111,17	121,84	233,00	100,00	242,69	104,16	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 463,40	1 095,00	731,71	801,96	1 533,67	140,06	731,71	801,96	1 533,67	100,00	1 608,90	104,91	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	25 316,04	20 123,40	12 658,17	13 638,48	26 296,65	130,68	12 658,17	13 638,48	26 296,65	100,00	27 906,39	106,12	
1.2.1	Электроэнергия	25 316,04	20 123,40	12 658,17	13 638,48	26 296,65	130,68	12 658,17	13 638,48	26 296,65	100,00	27 906,39	106,12	
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:	12 403,27	9 174,70	6 201,63	6 796,96	12 998,60	141,68	6 201,63	6 796,96	12 998,60	100,00	13 869,50	106,70	

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9 526,32	7 054,90	4 763,16	5 220,40	9 983,56	141,51	4 763,16	5 220,40	9 983,56	100,00	10 652,46	106,70	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 876,95	2 119,80	1 438,47	1 576,56	3 015,04	142,23	1 438,47	1 576,56	3 015,04	100,00	3 217,04	106,70	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	18 916,49	18 075,00	8 120,24	8 937,00	19 630,26	108,60	8 120,24	8 937,00	19 630,26	100,00	18 712,13	95,32	
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	1 458,87	2 848,30	729,43	1 346,84	2 076,27	72,90	729,43	1 346,84	2 076,27	100,00	2 076,27	100,00	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	3,90			0,00	0,00			0,00	0,00	575,43	0,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 458,87	2 844,40	729,43	1 346,84	2 076,27	73,00	729,43	1 346,84	2 076,27	100,00	1 500,84	72,29	
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	12 461,07	11 667,20	6 703,98	6 785,25	13 219,21	113,30	6 703,98	6 785,25	13 219,21	100,00	13 443,35	101,70	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	195,78	169,20	97,90	105,55	203,45	120,24	97,90	105,55	203,45	100,00	215,40	105,87	
3.1.1	Услуги связи и интернет	195,78	169,20	97,90	105,55	203,45	120,24	97,90	105,55	203,45	100,00	215,40	105,87	
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	8 307,44	7 423,40	4 118,86	4 514,26	8 633,12	116,30	4 118,86	4 514,26	8 633,12	100,00	9 296,86	107,69	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 380,52	5 708,40	3 163,49	3 467,17	6 630,66	116,16	3 163,49	3 467,17	6 630,66	100,00	7 140,45	107,69	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 926,92	1 715,00	955,37	1 047,09	2 002,46	116,76	955,37	1 047,09	2 002,46	100,00	2 156,42	107,69	

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	77,48	161,70	39,48	41,03	80,51	49,79	39,48	41,03	80,51	100,00	85,48	106,17
3.6	Страхование производственных объектов					0,00				0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы	3 880,37	3 912,90	2 177,74	2 124,41	4 302,13	109,95	2 177,74	2 124,41	4 302,13	100,00	3 845,61	89,39
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	117,16	1 344,40	64,40	51,79	116,19	8,64	64,40	51,79	116,19	100,00	41,51	35,73
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	1 338,18	1 234,86	0,00	0,00	1 338,18	1 234,86	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
5	Амортизация	239,00	331,20	119,50	68,06	187,56	56,63	119,50	68,06	187,56	100,00	331,20	176,58
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	239,00	331,20	119,50	68,06	187,56	56,63	119,50	68,06	187,56	100,00	331,20	176,58
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 786,00	2 417,00	892,66	2 222,97	3 115,62	128,90	892,66	2 222,97	3 115,62	100,00	3 115,62	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	406,88	166,20			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	96,40	60,50			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	190,84	25,60			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	119,64	80,10			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	4,07	11 065,88			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	4,07	250,00			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	10 815,88			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	74 677,39	77 284,38	37 336,67	41 954,22	79 290,85	102,60	37 336,67	41 954,22	79 290,85	100,00	81 306,07	102,54	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 62339,63 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1851,60 тыс.руб:

-химические реагенты – 242,69 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -26,86 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».

ООО «Водоканал» использует для очистки воды и обработку сетей после аварий гипохлорит натрия. Поставщиком реагента является ОАО «Химпром» г. Новочебоксарска. Закупки проводились без проведения конкурсного отбора поставщика, поэтому при прогнозе приняты цены ниже, чем по проведенной закупке и проиндексированы на индекс-дефлятор предусмотренный прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015г.

- горюче-смазочные материалы – 1608,90 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -4,73 тыс.руб. Объемы и стоимость ГСМ приняты на уровне факта 2013 года с ростом на индекс-дефлятор.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 27906,39тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 27906,39 тыс. руб., принята в количестве 9375,12 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год и за 9 месяцев 2014 года). Тариф на электроэнергию принят с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год на 8,9%.

Организация работает по одноставочным тарифам на электроэнергию по низкому, первому среднему, второму среднему, высокому напряжениям.. Энергоснабжение по высокому напряжению осуществляется на Сугушлинской ВНС-19-10, Сугушлинской ВНС 19-01. Ожидаемый средний тариф на электроэнергию составит в размере 2,98руб за кВт/час. без НДС.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 13869,5тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 10652,46тыс.руб. (отклонение от плана предприятия +180,25 тыс.рублей;)

– ЕСН – 3217,04 тыс.рублей;(отклонение от плана предприятия + 54,43тыс.рублей).

Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании, а также

с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост по сравнению с планом предприятия произошло за счет изменения индекса –дефлятора в течение года.

Расчет численности основного производственного персонала ООО «Водоканал» составляет 52 человека, в том числе:

Профессия	2015 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды	32		6104,11
Машинист насосной установки	26	15,63	4877,49
Электромонтер	2	19,80	475,28
Слесарь ремонтник	4	15,65	751,34
Очистка воды	4		751,45
Слесарь Высоты 340	4	15,66	751,45
Транспортирование воды	16		3796,90
Электрогазосварщик 5 разряда	4	21,24	1019,71
Слесарь-ремонтник АВР сетей и оборудования 4 разряда	10	20,02	2402,03
Обходчик ВКС 2 разряда	2	15,63	375,16
Итого:	52		10652,46
Средняя заработная плата, руб.			17071,25

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 на уровне 7114,67 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. Средний диапазон тарификации 4 разряд.

Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в сумме 18712,14 тыс.рублей.(отклонение от прогноза составляет – 2383,53 тыс.рублей.)

№ п/п	Статьи затрат	План предприятия	Прогноз Госкомитета	Отклонение
1	Заработная плата цехового персонала	9 583,04	9745,43	+162,39
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2 664,14	2943,12	+278,98

3	ГСМ	1 613,63	перенесена на другую статью	-1613,63
4	Амортизация ОС цехового назначения	247,90	479,84	+231,94
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	227,57	227,57	-
10	Договорные услуги	494,35	494,35	-
11	Прочие цеховые расходы, в том числе:	3458,19	1918,13	-324,68
11.1	Запчасти и материалы	613,76	613,76	-
11.2	тепловая энергия	49,79	49,79	-2,48
11.3	лизинг	2 079,56	561,20	-
11.4	договорные услуги-вывоз ТБО, дератизация, утилизация	54,26	54,26	-
11.5	газ для котельной базы	155,44	189,44	+34,0
11.6	обучение, аттестация	77,29	77,29	-
11.7	транспортный налог	200,76	190,84	-9,92
11.8	экологический налог	125,91	151,64	+25,7
11.9	налог на имущество	101,42	29,91	-71,51
11.10	Прочие цеховые (прямые)	2806,84	2903,70	
11.11	охрана объектов водоснабжения (кнопка)	127,67	133,93	+6,26
11.12	охрана МВД объектов водоснабжения	552,41	579,48	+27,07
11.13	охрана Высота 340	1 296,54	1360,07	+63,53
11.14	водный налог	764,49	764,49	-
11.15	услуги ЕРЦ, частный сектор	65,74	65,74	-
	Итого	21 095,67	18712,14	-2383,53

Расшифровка «Заработная плата ИТР цеха водоснабжения»:

№ п/п	Профессия	2015 год		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Начальник цеха	1	36,45	437,38
	Мастер	1	28,02	336,23
	Итого			773,61
Средняя заработная плата, руб.				32233,75
ФОТ цеховых относящийся к услуге водоснабжение				8971,82
Всего заработная плата цехового персонала на услугу водоснабжение				9745,43

Расшифровка статьи Заработная плата цехового персонала

№	Профессия	2015 год

п/п		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Автотранспортный цех	30	20,12	7243,20
2	Аварийно-ремонтная бригада	20	20,12	4828,80
3	Лаборатория	9	16,22	1751,76
4	Контролеры	12	15,68	2257,92
5	Энергомеханический цех	6	19,01	1368,72
6	Уборщица базы	2	8,96	215,04
7	Охрана базы	4	10,03	481,44
	Итого	83		18146,88
	Средняя заработная плата, руб		18219,76	

Цеховые расходы согласно учетной политике предприятия, в конце отчетного периода списываются на «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

База распределения цеховых расходов	% распределения	Сумма заработной платы осн.произ. раб.	Распределение заработной платы цеховых
Заработная плата основных производственных рабочих по предприятию	100	21548,69	18146,88
Заработная плата по виду деятельности водоотведение	50,56	10896,23	9175,06
Заработная плата по виду деятельности водоснабжение	49,44	10652,46	8971,82

По статьям затрат:

-заработная плата цехового персонала – учтено в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании и ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015год. Отклонение по сравнению с планом предприятия из –за изменения индекса –дефлятора в сторону увеличения;

- отчисления на социальные нужды – 30,2%;

- амортизация основных средств принята по данным бухгалтерского учета и распределена на виды деятельности;

- затраты по лизингу приняты в соответствии с графиком платежей по договорам лизинга и распределены по видам деятельности исходя из времени фактического использования транспортных средств по данным путевых листов за 2013 год;

- затраты по налогам приняты в соответствии с налоговыми декларациями и распределены по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих;

- прочие цеховые расходы приняты исходя из фактических затрат организации по данному виду деятельности за 2013 год с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015год.

Затраты на уплату водного налога рассчитаны в соответствии со ст.333п.9 Налогового Кодекса РФ, прогнозируемая сумма составит 764,49 тыс.рублей.

Налоги и платежи относимые на себестоимость

Наименование налога	2015 год	водоснабжение	водоотведение
Транспортный налог	386,0	190,84	195,16
Плата за предельно допустимые выбросы	306,72	151,64	155,08
Налог на имущество	60,50	29,91	30,59
%		49,44	50,56

Расшифровка статьи «Лизинг автотранспорта»

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу	Сумма лизинговых платежей на 2014 год по графику(тыс.руб.)	Наименование организации № договора лизинга
Экскаватор погрузчик Hidromek НМК 102 В Период лизинга с 04.2012г по 15.03.2015г	3080,00	249,388 (83129,49*3)	Договор лизинга №005-Л-14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток – лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал
Самосвал КАМАЗ-65115-046-62 Срок лизинга 04.04.2012г по 15.03.2015г.	2500,0	197,261 (65753,65*3)	Договор лизинга №113-К-11КЗН-3 от 04 апреля 2012г. Продавец ООО «Снабжение» покупатель ООО «Восток – лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Вакуумная машина КО-503В-2 Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	950,0	77,578 (25859,49*3)	Договор лизинга №005-Л-14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток – лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Автомастерская на базе ГАЗ-33081 Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	1217,0	98,434 (32811,27*3)	Договор лизинга №005-Л-14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток – лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Универсальная дорожная машина УДМ-Е на базе колесного трактора Беларусь Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	1410,0	115,29 (38,43024*3)	Договор лизинга №005-Л-14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток – лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Кран-манипулятор Fassi-50A.22 на базе шасси КАМАЗ -43253 Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	3050,0	247,629 (82543,24*3)	Договор лизинга №005-Л-14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток – лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
CHEVROLET NIVA Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	590,31	40,057 (13352,4*3)	Договор лизинга №005-Л-14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток –

			лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Грузовой фургон Fiat Dukato MMC 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	995,0	84,345 (28115*3)	Договор лизинга №005-Л- 14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток – лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Всего сумма платежей		1733,972	
На водоснабжение	32,36	561,20	

Распределение затрат по статье «Лизинг автотранспорта» произведено исходя из времени фактического использования транспортных средств по данным путевых листов за 2013 год.

Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 2076,27 тыс.руб., в соответствии с предоставленными мероприятиями.

Данная статья включила в себя затраты на мероприятия по текущему и капитальному ремонту:

- вынос водопровода из под пруда в с.Ст.Письмянка 1905,067тыс.рублей;

- ремонт водопроводных колодцев в количестве 110 шт. на сумму 236,148 тыс.рублей;

- ремонт и замена 18 шт.пожарных гидрантов на сумму 73,547 тыс.рублей;

- ремонт и замена задвижек – 80 шт. на сумму 49,685 тыс.рублей;

- ремонт ограждений каптажей -81,694 тыс.рублей;

- текущий ремонт каптажей, Сугушлинской ВНС и водоразборных колонок на сумму 61,329тыс.рублей.

Всего на сумму 2407,47 тыс.рублей, так как амортизационные отчисления направляются на ремонт и строительство, затраты по данной статье за минусом амортизационных отчислений составят 2076,27 тыс.рублей.

Административные расходы приняты на сумму 13443,36 тыс.рублей

Данные расходы согласно учетной политике предприятия, в конце отчетного периода списываются на «Основное производство». Распределение косвенных расходов между объектами калькулирования, согласно учетной политике организации, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	2015 год	Отклонение
1	Заработная плата АУП	14187,79	14 431,24	+243,45
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4290,90	4 358,23	+67,33
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1344,40	83,90	-1260,50
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	495,05	495,05	-

6	Транспортные расходы	1574,25	1 569,77	-4,48
9	Услуги ЕРЦ	95,50	-	-95,50
10	Представительские расходы	56,37	56,37	-
11	Подготовка кадров	172,76	172,76	-
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	436,58	436,58	-
13	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	337,37	151,30	-186,07
14	Услуги договорные (юридические)	755,0	295,07	-459,93
15	Лицензии, экспертиза	126,24	126,24	-
16	Страхование имущества	294,56	294,56	-
17	Аренда земли	1922,80	1 072,80	-850,0
18	Аренда зданий	1950,70	1 950,70	-
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	2050,96	1 696,69	
20.1	Лизинг транспорта	354,0	-	-354,0
20.2	техобслуживание, ремонт котлов	251,36	251,36	
20.3	командировочные	299,88	299,88	
20.4	техобслуживание ККМ и бух программы	127,62	127,62	
20.5	подписка	90,96	90,69	
20.6	прочие расходы	299,82	299,82	
20.7	услуги информационно-консультационные	627,32	627,32	
	Итого	30091,23	27191,26	-2899,97

По статьям затрат:

По статье «техобслуживание и ремонт котлов» включены затраты на техническое обслуживание и ремонт автоматики безопасности котлов котельной базы водоканала.

По статье «Аренда зданий» – аренда имущества базы, находящийся по адресу ул. Корчагина, д.2 (ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1).

По статье «аренда земли» отражены затраты в соответствии с уведомлением Казенного учреждения Палаты имущественных и земельных отношений МО «ЛМР» РТ №280/31 от 16.02.2012г об увеличении ставки земельного налога, к договору 09-071-0059 от 08.04.2010г. при ежемесячном размере арендной платы 89,4 тыс.руб., годовая сумма составит 1072,8 тыс.рублей.

В прочих общеэксплуатационных расходах предусмотрены затраты на оплату услуг вывоза ТБО, обслуживание орг. техники, дератизацию, дезинсекцию.

-заработная плата АУП –учтено в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании и ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015год. Отклонение по сравнению с планом предприятия из – за изменения индекса –дефлятора в сторону увеличения;

- отчисления на социальные нужды – 30,2%;

- амортизация основных средств принята по данным бухгалтерского учета.

Заработная плата АУП	41		14431,24
Средняя заработная плата,руб.			29331,79

Расшифровка статьи «Аренда зданий»

Наименование оборудования	Стоимость аренды за месяц	Сумма арендных платежей на 2013 год (тыс.руб.)	Наименование организации № договора
Административное здание у.Корчагина,2	28,581	342,972	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,160	553,92	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,518	174,216	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,88	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Блок произ. вспом. цехов	24,853	298,236	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Склад материальн.	4,900	58,8	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,716	56,592	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Склады на Корчагина	8,685	104,220	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Эстакада	10,390	124,680	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Заправочный пункт ГСМ	10,932	131,184	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Итого		1950,7	

Распределение косвенных расходов между объектами калькулирования, согласно учетной политике организации, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.

База распределения цеховых расходов	% распределения	Сумма заработной платы осн.произ. раб.	Распределение о/э расходов
Заработная плата основных производственных рабочих по предприятию	100	21548,69	27191,26
Заработная плата по виду деятельности водоотведение	50,56	10896,23	13747,90
Заработная плата по виду деятельности водоснабжение	49,44	10652,46	13443,36

Амортизация на 2015 год принята в сумме 331,20 тыс.руб.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта.

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год приняты затраты на сумму 3115,62тыс.рублей в том числе:

-затраты на аренду водопроводных сетей приняты в соответствии с договором аренды от 20.01.2014 №014-0100 заключенный Палатой имущественных и земельных отношений МО «МУР» РТ;

-затраты за аренду производственных фондов приняты в соответствии с заключенным Договором аренды недвижимого имущества №1 от 25 декабря 2013г. с ООО «Агат».

Данные затраты отражены ниже:

Подъем воды:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	Наименование организации – арендодателя, № договора аренды
ВНС Кирова	6362,63	76,35	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
ВНС Ст.Письмянкa	27274,0	327,288	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
ВНС Сугушла	29521,54	354,258	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Здание хлораторной Сугушлинской ВНС	6933,39	83,2	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Здание Ново-Письмянской ВНС	7899,27	94,79	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Насосная ВНС-19	8255,99	99,07	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Здание Юлтимировской ВНС	8438,36	101,26	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Оборудование участвующее на подъеме воды	1694,82	20,34	Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ, договор от 20.01.2014 № 014-0100
Итого:		1156,56	

Очистка воды:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	Наименование организации – арендодателя, № договора аренды
Здание хлораторной Высота 340	7321,67	87,860	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Оборудование относящееся к очистке	8,03	96,35	Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ, договор от 20.01.2014 № 014-0100
Итого:		184,21	

Транспортирование воды

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	Наименование организации – арендодателя, № договора аренды
Насосная ВНС-42	3764,89	98,40	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Подкачивающая водонасосная	1191,55	14,29	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
ВНС-306	2737,21	32,844	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Здание насосной станции	420,59	5,047	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Здание водонапорной	422,88	5,074	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Водонасосная Ст. мкр.3	2724,81	32,697	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Водонасосная Ст. мкр.6	1459,39	17,512	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Сети водопроводные (приложение №2)	130,76	1569,0	Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ, договор от 20.01.2014 № 014-0100
Итого:		1774,86	

В целом затраты по статье «аренда основного оборудования» составят 3115,62тыс.руб.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2015, отражены по статье «Общехозяйственные расходы».

Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы водоснабжения на 2015 год составит 81306,07тыс.рублей.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки для выполнения производственной программы ООО «Водоканал» Лениногорского муниципального района по виду деятельности водоснабжение на 2015 год, представлены в Приложении 1.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2015 год, предлагается установить:

ООО «Водоканал» (без учета НДС)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		% роста
	с 1 мая по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	

	20,82	22,06	105,96

Данный тариф согласован руководителем предприятия ООО «Водоканал» и руководством Лениногорского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Водоканал» Лениногорского муниципального района об установлении тарифа на услугу водоотведение на 2015 год Госкомитета от 29.04.2014 № 130 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов» открыто тарифное дело № 26/59, 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 «Водоканал» Лениногорского муниципального района на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Водоканал» оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям г. Лениногорска. Предприятие применяет общую систему налогообложения.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность очистных сооружений	тыс.куб.м/час	0,365
2	Протяженность канализационных сетей	км	157,54

Тариф на услугу водоотведение утвержден постановлением Госкомитета от 28.03.2014 № 10-8/кс в размере:

с 1 января по 30 июня	с 1 июля по по 31 декабря
19,76	20,82

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 157,54 км.

ООО «Водоканал» арендует 6 ФНС, 2 КНС. Организация применяет биологическую, механическую очистку сточных вод, дезинфекцию.

Баланс водоотведения^Λ

Показатели	Единицы измерения	Факт 2013 год	Утв. 2014 год	План предприятия	Прогноз Госкомитета	2015 г. прогноз/ 2014 г. утв. %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	3 130,30	3282,62	3155,64	3047,842	92,85
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	196,05	204,82	204,82	206,42	100,78
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	2507,87	2710,27	2600,27	2507,87	92,53
	%	80,44	82,56	82,40	80,89	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	426,38	367,53	350,55	333,553	90,75
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	3 130,30	3282,62	3155,64	3047,842	92,85
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	3 130,30	3282,62	3155,64	3047,842	92,85

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Водоканал» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Лениногорск Лениногорского муниципального района в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2012–2014 гг. и прогнозных расчетов на 2043 – 2015 гг. учтен фактор снижения текущего объема оказания услуг населению в 2013 - 2014 годах по сравнению с 2011 – 2012 годами, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта, и, как следствие, экономией потребления воды.

Снижение объема потребления по прочим потребителям обусловлено уходом из числа абонентов потребителя ОАО «Лениногорские тепловые сети», в связи с переходом на отопление через блочные котельные.

Объем пропущенных сточных вод на 2015 год составит 3 047,842 тыс. куб. м. принято исходя из анализа фактического объема пропущенных и очищенных сточных вод предыдущим предприятием и анализа отчета за 6 и 9 месяцев предоставленных предприятием в Госкомитет.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	-
2013 год (факт)	63246,08
2014 год (утверждено ГКРТТ)	63061,77
2015 год (прогноз организации)	67606,05
2015 год (принято ГКРТТ)	63432,14

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
67606,05	19,89	100	22,95	115,4

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки бытовых сточных вод
ООО "Ленинградский водоканал" на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		2013 год факт/утв.%	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	3199,410	3130,300	97,84	1599,710	1682,920	3282,630	1599,710	1682,920	3282,620	3155,643	96,1%	1523,921	1523,921	3047,842	92,85
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	0	0		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0		0,000	0,000	0,000	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³	0	0		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	3199,410	3130,300	97,84	1599,710	1682,920	3282,630	1599,710	1682,920	3282,620	3155,64	96,1%	1523,921	1523,921	3047,842	92,85
2.3.1	население	тыс. м³	2573,65	2507,869		1286,830	1423,450	2710,280	1286,830	1423,450	2710,270	2600,27	95,9%	1253,935	1253,935	2507,869	92,53
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	205	196,0501		102,500	102,320	204,820	102,500	102,320	204,820	204,82	100,0%	103,210	103,210	206,420	100,78
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	420,76	426,3812	101,34	210,380	157,150	367,530	210,380	157,150	367,530	350,55	95,4%	166,777	166,777	333,553	90,76
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,37	0,36							0,37	0,36					
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	17727,48	20502,88	115,66	8744,99	10162,09	18907,08	8744,99	10162,09	18907,08	25131,73	132,9%	10703,58	10703,58	21407,16	113,22
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	13623,05	20366,07	149,50	6692,77	7923,65	14616,42	6692,77	7923,65	14616,42	19779,23	135,3%	8002,12	8002,12	16004,23	109,49
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1428,31	1538,51		787,91	987,54	1775,45	787,91	987,54	1775,45	1887,31	106,3%	800,15	800,15	1600,31	90,14
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3038,88	4765,20	156,81	1519,44	1665,48	3184,92	1519,44	1665,48	3184,92	4205,93	132,1%	1699,15	1699,15	3398,31	106,70
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	917,74	1424,10	155,17	458,87	502,97	961,84	458,87	502,97	961,84	1270,19	132,1%	513,14	513,14	1026,29	106,70
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	98,10	280,30		49,05	0,00	49,05	49,05	0,00	49,05	280,30	571,5%	1,85	1,85	3,70	7,54
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	596,00	1098,80		298,16	832,21	1130,37	298,16	832,21	1130,37	1130,00	100,0%	565,00	565,00	1130,00	99,97
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1146,00	101,40	8,85	572,93	627,93	1200,86	572,93	627,93	1200,86	2051,29	170,8%	535,63	535,63	1071,25	89,21
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1146,00	98,40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2051,29		535,63	535,63	1071,25	

4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	6012,83	10816,47	179,89	3006,41	3307,52	6313,93	3006,41	3307,52	6313,93	8674,97	137,4%	3743,97	3743,97	7487,93	118,59
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	385,20	341,30		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279,24		143,22	143,22	286,44	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4104,44	136,80	3,33	2052,22	2238,44	4290,66	2052,22	2238,44	4290,66	5352,50	124,7%	2701,46	2701,46	5402,93	125,92
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	34604,48	42743,21	123,52	17512,13	19669,89	37182,02	17512,13	19669,89	37182,02	42474,33	114,2%	19610,48	22414,50	42024,98	113,02
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	27487,85	28842,31	104,93	13954,13	15766,89	29721,02	13954,13	15766,89	29721,02	34207,23	115,1%	15437,99	18242,01	33680,00	113,32
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	623,00	626,40		312,00	343,00	655,00	312,00	343,00	655,00	677,75	103,5%	319,08	319,08	638,17	97,43
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6945,07	7138,59		3398,41	4518,00	7916,41	3398,41	4518,00	7916,41	8801,29	111,2%	4450,86	4450,86	8901,72	112,45
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5269,44	4843,70		2634,78	2888,00	5522,78	2634,78	2888,00	5522,78	6491,23	117,5%	3748,96	3748,96	7497,92	135,76
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1591,37	1462,80		795,88	872,00	1667,88	795,88	872,00	1667,88	1960,35	117,5%	1132,19	1132,19	2264,37	135,76
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	446,50		0,00	276,89	276,89	0,00	276,89	276,89	276,89	100,0%	92,00	92,00	184,00	66,45
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1394,01	2190,20		697,00	760,00	1457,00	697,00	760,00	1457,00	1457,46	100,0%	728,73	728,73	1457,46	100,03
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	571,50	796,40		286,00	313,00	599,00	286,00	313,00	599,00	712,22	118,9%	364,31	364,31	728,61	121,64
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	571,50	792,10		0,00	358,00	358,00	0,00	358,00	358,00	712,22	198,9%	187,97	187,97	375,94	105,01
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	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	
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	10425,58	10990,93		5212,06	5735,00	10947,06	5212,06	5735,00	10947,06	13398,74	122,4%	4380,66	7184,68	11565,33	105,65
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	667,89	346,80		618,00	61,00	679,00	618,00	61,00	679,00	431,30	63,5%	221,21	221,21	442,41	65,16
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7116,64	13900,89		3558,00	3903,00	7461,00	3558,00	3903,00	7461,00	8267,09	110,8%	4172,49	4172,49	8344,98	111,85
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	6828,59	0,00	0,00	3323,34	3649,33	6972,67	3323,34	0,00	6972,67	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4890,20	0,00		2354,15	2586,33	4940,48	2354,15	2586,33	4940,48	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1435,20	0,00		717,15	787,17	1504,32	717,15	787,17	1504,32		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	433,43	0,00		217,00	237,30	454,30	217,00	237,30	454,30		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0	0		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	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.7	услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	тыс. м ³	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2839,66			1420,00	1561,86	2981,86	1420,00	1561,86	2981,86		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	181,92			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1938,39			969,19	1063,00	2032,19	969,19	1063,00	2032,19		0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	59160,56	63246,08	106,91	29580,46	33481,31	63061,77	29580,46	33481,31	63061,77	67606,05	107,2%	30314,06	33118,08	63432,14	100,59
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	46001,10	49208,39	106,97	23001,05	26276,87	49277,92	23001,05	26276,87	49277,92	53986,46	109,6%	23440,11	26244,13	49684,23	100,82
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	623,00	626,40		312,00	343,00	655,00	312,00	343,00	655,00	677,75	103,5%	319,08	319,08	638,17	97,43
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8373,37	8677,10	103,63	4186,32	5505,54	9691,86	4186,32	5505,54	9691,86	10688,59	110,3%	5251,02	5251,02	10502,03	108,36
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9743,52	9608,90	98,62	4871,37	5340,65	10212,02	4871,37	5340,65	10212,02	10697,16	104,8%	5448,11	5448,11	10896,23	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2942,54	2886,90	98,11	1471,75	1612,27	3084,02	1471,75	1612,27	3084,02	3230,54	104,8%	1645,33	1645,33	3290,66	106,70
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	98,10	726,80	740,88	49,05	276,89	325,94	49,05	276,89	325,94	557,19	170,9%	93,85	93,85	187,70	57,59
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1990,00	3289,00	165,28	995,16	1592,21	2587,37	995,16	1592,21	2587,37	2587,46	100,0%	1293,73	1293,73	2587,46	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1717,50	897,80	52,27	858,93	940,93	1799,86	858,93	940,93	1799,86	2763,51	153,5%	899,93	899,93	1799,87	100,00
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1717,50	890,50		0,00	358,00	358,00	0,00	358,00	358,00	0,00		723,60	723,60	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.	19278,06	21807,40	113,12	9638,47	10604,38	20242,85	9638,47	10604,38	20242,85	22073,71	109,0%	8124,62	10928,64	19053,27	94,12
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1235,00	688,10		618,00	61,00	679,00	618,00	61,00	679,00	710,54	104,6%	364,43	364,43	728,85	107,34
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	13159,46	14037,70	106,67	6579,41	7204,44	13783,85	6579,41	7204,44	13783,85	13619,60	98,8%	6873,95	6873,95	13747,90	99,74
8	Валовая прибыль:	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	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0	0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0	0,00		0	0	0	0	0	0,00			0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0	0,00				0	0	0	0,00	0		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		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.						0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.		0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		5366,83		0	0	0			0,00						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0			0	0	0	0	0	0,00						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	59160,56	57879,25	97,83	29580,46	33481,31	63061,77	29580,46	33481,31	63061,77	67606,05	107,2%	30314,06	33118,08	63432,14	100,59
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	59160,56		0,00	29580,46	33481,31	63061,77	29580,46	33481,31	63061,77	67606,05	107,2%	30314,06	33118,08		0,00
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	2763,51		0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.		0,00							0,00					0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.		0,00				0	0	0	0,00	0,00				0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.									0,00	2763,51				0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.		0,00				0	0	0	0,00	0,00				0,00	
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	0,00	0,00	
13.1	амортизация	тыс.руб.															
13.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.															
13.3	инвестиционная надбавка без НДС	тыс.руб.															
13.4	плата за подключение	тыс.руб.															
13.5	прочие источники	тыс.руб.															
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	18,49	18,49	99,99	18,49	19,89	19,21	18,49	19,89	19,21	21,42	111,5%	19,89	21,73	20,81	108,34
	Рост тарифа	%												1,00	109,25		

19,89

Смета расходов по водоотведению на 2015 год ООО "Водоканал" Лениногорского района

№ 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	40960,50	43606,69	20480,47	23405,86	44010,93	1,07	20480,47	23405,86	43886,34	1,07	47367,75	107,63	45109,20	102,50
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	2119,60	2116,69	1060,30	1163,11	2223,41		1060,30	1163,11	2223,41		2327,82	104,70	2283,70	102,71
1.1.1	Реагенты	623,00	626,40	312,00	343,00	655,00		312,00	343,00	655,00		677,75	103,47	638,17	97,43
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1496,60	1490,30	748,30	820,11	1568,41		748,30	820,11	1568,41		1650,08	105,21	1645,53	104,92
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	8373,37	8677,10	4186,32	5505,54	9691,86	1,16	4186,32	5505,54	9691,86	1,16	10688,59	110,28	10502,03	108,36
1.2.1	Электроэнергия	8373,37	8677,10	4186,32	5505,54	9691,86	1,16	4186,32	5505,54	9691,86	1,16	10688,59	110,28	10502,03	108,36
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:	12686,06	12495,80	6343,12	6952,92	13296,05	1,05	6343,12	6952,92	13296,05	1,05	13927,70	104,75	14186,89	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9743,52	9608,90	4871,37	5340,65	10212,02	1,05	4871,37	5340,65	10212,02	1,05	10697,16	104,75	10896,23	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2942,54	2886,90	1471,75	1612,27	3084,03	1,05	1471,75	1612,27	3084,03	1,05	3230,54	104,75	3290,66	106,70
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	17781,46	20317,10	8890,73	9784,29	18799,62	1,06	8890,73	9784,29	18675,02	1,05	20423,64	108,64	17407,73	92,60
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:													728,85	
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	1717,50	897,80	858,75	941,19	1799,94	1,05	858,75	941,19	1799,94	1,05	2763,51	153,53	1799,87	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		7,30		240,70	240,70	#ДЕЛ/0!		240,70	240,70	#ДЕЛ/0!			352,67	146,52

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1717,50	890,50	858,75	700,49	1559,24		858,75	700,49	1559,24		2763,51	177,23	1447,19	92,81
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	12743,26	13556,79	7197,03	7265,16	13745,02	1,08	7197,03	7265,16	13745,02	1,08	13619,59	99,09	13747,91	100,02
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!				
3.1.1	Услуги связи и интернет	200,20	213,40	100,98	110,57	211,55	1,06	100,98	110,57	211,55	1,06	220,91	104,43	220,10	104,04
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	8495,63	9606,30	4282,41	4694,10	8976,51	1,06	4282,41	4694,10	8976,51	1,06	8287,34	92,32	9499,96	105,83
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6525,07	7386,80	3288,79	3605,61	6894,40	1,06	3288,79	3605,61	6894,40	1,06	7179,02	104,13	7296,43	105,83
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1970,56	2219,50	993,62	1088,49	2082,11	1,06	993,62	1088,49	2082,11	1,06	1108,32	53,23	2203,52	105,83
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	154,40	152,20	78,39	85,83	164,22		78,39	85,83	164,22		172,76	105,20	172,76	105,20
3.6	Страхование производственных объектов	141,40	154,20	133,66	146,34	280,00		133,66	146,34	280,00		294,56	105,20	294,56	105,20
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	3951,83	3644,09	2702,57	2338,89	4324,29	1,09	2702,57	2338,89	4324,29	1,09	4864,93	112,50	3780,63	87,43
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	119,80	64,30			120,81				120,81		120,12	99,43	42,42	35,11
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											710,54			

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	98,10	726,80	49,05	276,89	325,94	3,32	49,05	276,89	325,94	3,32	557,19	170,95	187,70	57,59
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	98,10	726,80	49,05	276,89	325,94	3,32	49,05	276,89	325,94	3,32	557,19	170,95	187,70	57,59
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1990,00	3289,00	995,16	1592,21	2587,46		995,16	1592,21	2587,46		2587,46	100,00	2587,46	100,00
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	416,20	480,90												
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	98,60	136,90												
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	122,40	242,10												
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	195,20	101,90												
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	3,47	5366,83												
10	Итого НВВ	57922,09	57191,15	29580,46	33481,31	62469,30	1,08	29580,46	33481,31	62344,70	1,08	67606,05	108,22	63432,14	101,54

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 45109,20 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 2283,70 тыс.руб:

-химические реагенты – 638,17 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -39,58 тыс.руб.

ООО «Водоканал» использует для очистки стоков гипохлорит натрия и коагулянт. Поставщиком реагента является ОАО «Химпром» г. Новочебоксарска. Закупки проводились без проведения конкурсного отбора поставщика, поэтому при прогнозе приняты цены ниже, чем по проведенной закупке и проиндексированы на индекс-дефлятор предусмотренный прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015г.

- горюче-смазочные материалы – 1645,53 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -4,55 тыс.руб. Объемы и стоимость ГСМ приняты на уровне факта 2013 года с ростом на индекс-дефлятор.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 10502,03тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 10502,03 тыс. в количестве 2205,0 тыс.кВт.час. Отклонение от плана организации составляет - 186,87 тыс. рублей.

Тариф на электроэнергию принят с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год на 8,9%.

Организация работает второму среднему напряжению.

Ожидаемый средний тариф на электроэнергию составит в размере 4,76 руб за кВт/час. без НДС.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 13869,5тыс.руб, в том числе

приняты в сумме 13869,5тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 10896,23 тыс.руб. (отклонение от плана предприятия +199,07 тыс.рублей;)

– ЕСН – 3290,66 тыс.рублей;(отклонение от плана предприятия + 60,12тыс.рублей).

Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании, а также с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Рост по сравнению с планом предприятия произошло за счет изменения индекса –дефлятора в течение года.

Расчет численности основного производственного персонала ООО «Водоканал» составляет 53 человек, в том числе:

Профессия	2015год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год

	чел	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование (перекачка) стоков			
Итого	16		3398,31
Электрогазосварщик	2	21,24	509,86
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	18,93	681,43
Машинист КНС	11	16,72	2207,03
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Итого	37		7497,92
Электрогазосварщик	1	21,24	254,93
Слесарь-ремонтник оборудования	4	18,93	908,59
Операторы (азротенок, решеток, песколовков)	20	16,72	4012,77
Электромонтер	4	19,80	950,57
Оператор котельной БОС	4	14,87	713,95
Сторож очистных сооружений	4	13,69	657,10
ВСЕГО	53		10896,23
Средняя заработная плата, руб			17132,44

4. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в сумме 17407,74 тыс.рублей.(отклонение от прогноза составляет – 4665,97 тыс.рублей.)

№ п/п	Статьи затрат	План предприятия	Прогноз Госкомитета	Отклонение
1	Заработная плата цехового персонала	10790,13	10942,49	+152,36
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3258,79	3304,63	+45,84
3	ГСМ	1650,08	перенесена	-1650,08
4	Амортизация ОС цехового назначения	1794,20	204,55	-1589,65
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	232,72	232,72	-
10	Договорные услуги	200,77	200,77	-
11	Прочие цеховые расходы, в том числе:	4147,03	2522,582	
11.1	Запчасти и материалы	627,65	627,65	-
11.2	тепловая энергия	47,84	47,84	-
11.3	лизинг	2740,26	1172,772	-1567,488
11.4	договорные услуги-вывоз ТБО, дератизация, утилизация	55,49	55,49	-
11.5	газ для котельной базы	158,96	158,96	-
11.6	обучение, аттестация	79,04	79,04	-
11.7	транспортный налог	205,31	195,16	-10,15

11.8	экологический налог	128,76	155,08	+26,32
11.9	налог на имущество	103,72	30,59	-73,13
	Итого	22073,71	17407,74	-4665,97

Заработная плата ИТР вида деятельности «Водоотведение»:

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
Начальник цеха канализации	1	33,72	404,64
Начальник БОС	1	31,71	380,52
Технолог БОС	1	28,16	337,92
Мастер	1	28,16	337,92
Механик	1	28,16	337,92
Итого:	5		1738,92
Средняя заработная плата,руб			29982,0

Расшифровка статьи Заработная плата цехового персонала

№ п/п	Профессия	2015 год		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Автотранспортный цех	30	20,12	7243,20
2	Аварийно-ремонтная бригада	20	20,12	4828,80
3	Лаборатория	9	16,22	1751,76
4	Контролеры	12	15,68	2257,92
5	Энергомеханический цех	6	19,01	1368,72
6	Уборщица базы	2	8,96	215,04
7	Охрана базы	4	10,03	481,44
	Итого	83		18146,88
	Средняя заработная плата, руб		18219,76	

Цеховые расходы согласно учетной политике предприятия, в конце отчетного периода списываются на «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

База распределения цеховых расходов	% распределения	Сумма заработной платы осн.произ. раб.	Распределение заработной платы цеховых
Заработная плата основных производственных рабочих по предприятию	100	21548,69	18146,88
Заработная плата по виду деятельности водоотведение	50,56	10896,23	9175,06
Заработная плата по виду деятельности водоснабжение	49,44	10652,46	8971,82

По статьям затрат:

-заработная плата цехового персонала – учтено в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании и ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на

2015год. Отклонение по сравнению с планом предприятия из –за изменения индекса –дефлятора в сторону увеличения;

- отчисления на социальные нужды – 30,2%;
- амортизация основных средств принята по данным бухгалтерского учета и распределена на виды деятельности;
- затраты по лизингу приняты в соответствии с графиком платежей по договорам лизинга и распределены по видам деятельности пропорционально отработанного времени транспортных средств;
- затраты по налогам приняты в соответствии с налоговыми декларациями и распределены по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих;
- прочие цеховые расходы приняты исходя из фактических затрат организации по данному виду деятельности за 2013 год с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015год.

Затраты на уплату водного налога рассчитаны в соответствии со ст.333п.9 Налогового Кодекса РФ, прогнозируемая сумма составит 726,70 тыс.рублей.

Налоги и платежи относимые на себестоимость

Наименование налога	2015 год	водоснабжение	водоотведение
Транспортный налог	386,0	190,84	195,16
Плата за предельно допустимые выбросы	306,72	151,64	155,08
Налог на имущество	60,50	29,91	30,59
%		49,44	50,56

Расшифровка статьи «Лизинг автотранспорта»

Наименование транспортного средства	Стоимость по лизингу	Сумма лизинговых платежей на 2014 год по графику(тыс.руб.)	Наименование организации № договора лизинга
Экскаватор погрузчик Hidromek НМК 102 В Период лизинга с 04.2012г по 15.03.2015г	3080,00	249,388 (83129,49*3)	Договор лизинга №005-Л-14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток –лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал
Самосвал КАМАЗ-65115-046-62 Срок лизинга 04.04.2012г по 15.03.2015г.	2500,0	197,261 (65753,65*3)	Договор лизинга №113-К-11КЗН-3 от 04 апреля 2012г. Продавец ООО «Снабжение» покупатель ООО «Восток –лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Вакуумная машина КО-503В-2 Срок лизинга от	950,0	77,578 (25859,49*3)	Договор лизинга №005-Л-14-КЗН от 22 января 2014г.

04.04.2012г. до 15.03.2015г.			Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток –лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Автомастерская на базе ГАЗ-33081 Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	1217,0	98,434 (32811,27*3)	Договор лизинга №005-Л- 14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток –лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Универсальная дорожная машина УДМ-Е на базе колесного трактора Беларусь Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	1410,0	115,29 (38,43024*3)	Договор лизинга №005-Л- 14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток –лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Кран-манипулятор Fassi-50A.22 на базе шасси КАМАЗ -43253 Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	3050,0	247,629 (82543,24*3)	Договор лизинга №005-Л- 14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток –лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
CHEVROLET NIVA Срок лизинга от 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	590,31	40,057 (13352,4*3)	Договор лизинга №005-Л- 14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток –лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Грузовой фургон Fiat Dukato MMC 04.04.2012г. до 15.03.2015г.	995,0	84,345 (28115*3)	Договор лизинга №005-Л- 14-КЗН от 22 января 2014г. Продавец ООО «Интраст» покупатель ООО «Восток –лизинг» Лизингополучатель ООО «Водоканал»
Всего сумма платежей		1733,972	
На водоотведение	32,36	1172,772	

Распределение затрат произведено исходя из времени работы транспортных средств по данному виду деятельности по путевым листам за 2013 год.

Прочие производственные расходы приняты в сумме 728,85 тыс.рублей

№ п/п	Наименование налога	План пред.	Госкомитет	Отклонение
1	Газ на отопление БОС	710,54	728,85	+18,31
Итого:				

По данной статье отражены затраты на приобретение газа для отопления биологически – очистных сооружений. Затраты приняты на уровне факта 2013 года с ростом на индекс-дефлятор. Рост затрат по сравнению с планом предприятия за счет изменения индекса – дефлятора.

Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1799,86 тыс.руб., в соответствии с предоставленными мероприятиями.

Данная статья включила в себя затраты на мероприятия по текущему и капитальному ремонту:

- замена канализационного коллектора д -400мм по ул.Белинского протяженностью 600п.м.1341,259тыс.рублей;

- ремонт канализационных колодцев в количестве 180 шт. на сумму 246,903тыс.рублей;

- перенос коллектора на сумму 311,517 тыс.рублей;

- ремонт канализационных сетей местами (100п.м) на сумму 48,606 тыс.рублей;

- ремонт стен контактных резервуаров – 39,275 тыс.рублей.

Всего на сумму 1987,56 тыс.рублей, так как амортизационные отчисления направляются на ремонт и строительство, затраты по данной статье за минусом амортизационных отчислений составят 1799,86 тыс.рублей.

Административные расходы приняты на сумму 13747,90 тыс.рублей

Данные расходы согласно учетной политике предприятия, в конце отчетного периода списываются на «Основное производство». Распределение косвенных расходов между объектами калькулирования, согласно учетной политике организации, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	2015 год	Отклонение
1	Заработная плата АУП	14187,79	14 431,24	+243,45
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4290,90	4 358,23	+67,33
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1344,40	83,90	-1260,50
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	495,05	495,05	-
6	Транспортные расходы	1574,25	1 569,77	-4,48
9	Услуги ЕРЦ	95,50	-	-95,50
10	Представительские расходы	56,37	56,37	-

11	Подготовка кадров	172,76	172,76	-
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	436,58	436,58	-
13	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	337,37	151,30	-186,07
14	Услуги договорные (юридические)	755,0	295,07	-459,93
15	Лицензии, экспертиза	126,24	126,24	-
16	Страхование имущества	294,56	294,56	-
17	Аренда земли	1922,80	1 072,80	-850,0
18	Аренда зданий	1950,70	1 950,70	-
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	2050,96	1 696,69	
20.1	Лизинг транспорта	354,0	-	-354,0
20.2	техобслуживание, ремонт котлов	251,36	251,36	
20.3	командировочные	299,88	299,88	
20.4	техобслуживание ККМ и бух программы	127,62	127,62	
20.5	подписка	90,96	90,69	
20.6	прочие расходы	299,82	299,82	
20.7	услуги информационно-консультационные	627,32	627,32	
	Итого	30091,23	27191,26	-2899,97

По статьям затрат:

По статье «техобслуживание и ремонт котлов» включены затраты на техническое обслуживание и ремонт автоматики безопасности котлов котельной базы водоканала.

По статье «Аренда зданий» – аренда имущества базы, находящийся по адресу ул. Корчагина, д.2 (ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1).

По статье «аренда земли» отражены затраты в соответствии с уведомлением Казенного учреждения Палаты имущественных и земельных отношений МО «ЛМР» РТ №280/31 от 16.02.2012г об увеличении ставки земельного налога, к договору 09-071-0059 от 08.04.2010г. при ежемесячном размере арендной платы 89,4 тыс.руб., годовая сумма составит 1072,8 тыс.рублей.

В прочих общеэксплуатационных расходах предусмотрены затраты на оплату услуг вывоза ТБО, обслуживание орг. техники, дератизацию, дезинсекцию.

-заработная плата АУП –учтено в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании и ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015год. Отклонение по сравнению с планом предприятия из – за изменения индекса –дефлятора в сторону увеличения;

- отчисления на социальные нужды – 30,2%;

- амортизация основных средств принята по данным бухгалтерского учета.

тыс.руб

Заработная плата АУП	41		14431,24
Средняя заработная плата,руб.			29331,79

Расшифровка статьи «Аренда зданий»

Наименование оборудования	Стоимость аренды за	Сумма арендных платежей на 2013	Наименование организации № договора

	месяц	год (тыс.руб.)	
Административное здание у.Корчагина,2	28,581	342,972	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Гараж для автомашин ул. Корчагина	46,160	553,92	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Гараж на 5 машин ул. Корчагина	14,518	174,216	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Столярная мастерская Корчагина,2	8,82403	105,88	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Блок произ. вспом. цехов	24,853	298,236	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Склад материальн.	4,900	58,8	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Полузагуб.склад Корчагина,2	4,716	56,592	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Склады на Корчагина	8,685	104,220	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Эстакада	10,390	124,680	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Заправочный пункт ГСМ	10,932	131,184	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 № 1
Итого		1950,7	

Распределение косвенных расходов между объектами калькулирования, согласно учетной политике организации, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.

База распределения цеховых расходов	% распределения	Сумма заработной платы осн.произ. раб.	Распределение о/з расходов
Заработная плата основных производственных рабочих по предприятию	100	21548,69	27191,26
Заработная плата по виду деятельности водоотведение	50,56	10896,23	13747,90
Заработная плата по виду деятельности водоснабжение	49,44	10652,46	13443,36

7. Амортизация на 2015 год принята в сумме 187,70 тыс.руб.(отклонение от прогноза -369,49тыс.рублей).

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта за 9 месяцев 2014 года.

Амортизационные отчисления направляются на проведение капитального ремонта.

VI. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год приняты затраты на сумму 2587,46 тыс.рублей в том числе:

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из договоров заключенных на аренду оборудования и сетей.

Затраты на аренду канализационных асбоцементных сетей и железобетонных сетей, полиэтиленовых сетей, горизонтального отстойника, вторичного отстойника, контактного резервуара, блока емкостей, РЛНД, линии связи, сетей электроснабжения, канализационного коллектора приняты в соответствии с договором аренды от 20.01.2014 №014-0100 заключенный Палатой имущественных и земельных отношений МО «МУР» РТ и в соответствии с распоряжением №2 от 01.01.2011 Палаты имущественных и земельных отношений МО «МУР» РТ за арендуемое оборудование согласно приложения №2 к договору аренды от 01.01.2011 №014-002/0 затраты на уплату арендной платы отражены с применением поправочного коэффициента.

Затраты за аренду производственных фондов приняты в соответствии с заключенным Договором аренды недвижимого имущества №1 от 25 декабря 2013г. с ООО «Агат».

Прогнозируемые затраты по статье «Аренда основных производственных фондов» состоит из платежей за аренду оборудования и зданий отраженных ниже:

Прием и транспортирование (перекачка) стоков

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс. руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс. руб.)	Наименование организации – арендодателя, № договора аренды
Канализационные сети, керамические, асбоцементные, стальные, полиэтиленовые, чугунные, железобетонные, коллектор полиэтиленовый	61,02	720,63	Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ, договор от 20.01.2014 № 014-0100
Насосная ФНС-2	6,053	72,624	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Насосная ФНС-2А	0,963	11,556	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Здание ФНС-3	9,145	109,74	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Здание ФНС-4	2,099	25,188	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Насосная ФНС-1	15,855	190,26	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Итого:		1130,0	

Очистка стоков и утилизация сточной жидкости

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс. руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс. руб.)	Наименование организации – арендодателя, № договора аренды

Отстойники гориз,вторичные отстойники,контактный резервуар,песколовка,блок емкостей,разъединитель линейный наружной установки	7,70	91,02	Палата имущественных и земельных отношений муниципального образования «Лениногорский муниципальный район» РТ, договор от 20.01.2014 № 014- 0100
Нагнетательная ОСК	1,514	18,168	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Здание решеток песколовки ОСК	8,3039	99,647	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Душевые сауна ОСК	2,927	35,13	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Здание лаборатории ОСК	5,407	64,884	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Здание котельной ОСК	18,107	217,284	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Гараж на 5 а/машин ОСК	13,156	157,872	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Здание КНС ОСК	5,824	69,888	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Административное здание ОСК	19,741	236,892	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Здание микрофильтров ОСК	14,4257	173,11	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Здание хлораторной ОСК	3,368	40,416	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Цех обезвоживания ОСК	21,096	253,15	ООО «Агат», договор от 25.12.2013 №
Итого:		1457,56	

В целом затраты по статье «аренда основного оборудования» составят 2587,46 тыс.руб.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2015, отражены по статье «Общехозяйственные расходы».

Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы водоснабжения на 2015 год составит 63432,14 тыс.рублей.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки для выполнения производственной программы ООО «Водоканал» Лениногорского муниципального района по виду деятельности водоотведение на 2015 год, представлены в Приложении 1.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря	Отклонение к 2014 году %
ООО «Водоканал»:			
Потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	23,47	25,64	109,2
Иные потребители (без учета НДС)	19,89	21,73	

Данный тариф согласован руководителем предприятия ООО «Водоканал» и руководством Лениногорского муниципального района.

На основании заявления **ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015год 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 № 26/224, 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 02.20.2014 №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 «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» являются объекты жилищно-социальной сферы г. Мензелинска.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из поверхностных источников насосом ЭЦВ -12-160-50 в количестве 1 единиц.

Система очистки воды осуществляется насосом Д-315-50 в количестве 1 единицы.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 84,2 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 26,0 км.

Насосное оборудование в количестве 3 насосов и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

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 « Коммунальные сети Мензелинского района»	23,65	24,04

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	474,74	472,34	526,23	492,0	495,1	93,4
1.1	потери воды	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0	100,0
		2,5	2,5	2,2	2,4	2,4	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	542,23	524,23	524,23	480,0	483,1	92,15
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	116,4	116,4	116,4	116,4	116,4	100,0
2.3	населению	380,13	380,13	380,13	335,9	339,0	89,2
		70,1	72,5	72,5	69,9	70,2	
2.4	прочим потребителям	27,7	27,7	27,7	27,7	27,7	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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	10169,54
2013 год (факт)	10542,01

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	12499,36
2015 год (прогноз организации)	13032,57
2015 год (принято ГКРТТ)	12087,29

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
13032,57	24,04	100,0	31,12	129,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»

№ 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	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	524,23	460,35	87,81	262,115	262,115	524,23	240,0	240,0	480,0	480,0	91,6%	241,55	241,55	483,10	92,2%
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	524,23	460,35	87,81	262,115	262,115	524,23	240,0	240,0	480,0	480,0	91,6%	241,6	241,6	483,1	92,2%
2.3.1	население	тыс. м³	380,13	334,59	88,02	190,065	190,065	380,13	168,0	168,0	335,9	335,9	88,4%	169,5	169,5	339,0	89,2%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	116,40	110,07	94,56	58,200	58,200	116,40	58,2	58,2	116,4	116,4	100,0%	58,2	58,2	116,4	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	27,70	15,69	56,64	13,850	13,850	27,70	13,9	13,9	27,7	27,7	100,0%	13,9	13,9	27,7	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	9308,60	5706,48	61,30	3237,37	3231,64	6469,0	3247,15	3241,42	6488,57	6734,26	104,1%	2890,04	3172,18	6062,22	93,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8590,28	4807,64	55,97	2832,23	2826,50	5658,7	2752,23	2746,50	5498,73	5772,94	102,0%	2473,99	2735,74	5209,73	92,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4344,80	1497,71	34,47	948,84	1017,16	1966,0	948,84	1017,15	1965,99	2089,86	106,3%	872,57	950,23	1822,81	92,7%

№ 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						
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	971,62	971,52	99,99	386,28	404,83	791,1	386,28	404,83	791,11	829,88	104,9%	408,38	435,74	844,12	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	293,44	293,40	99,99	116,66	122,25	238,9	116,66	122,25	238,91	250,62	104,9%	123,33	131,59	254,92	106,7%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	910,00	653,00	71,76	525,93	427,75	953,68	525,93	427,75	953,68	1000,41	104,9%	350,45	367,63	718,08	75,3%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1121,18	1190,01	106,14	674,71	674,70	1349,41	674,71	674,71	1349,42	1402,55	103,9%	587,67	712,52	1300,19	96,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	346,24	202,00	58,34	179,81	179,81	359,62	99,81	99,81	199,62	199,62	55,5%	131,59	138,03	269,62	75,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	718,32	898,84	125,13	405,14	405,14	810,28	494,92	494,92	989,84	961,32	118,6%	416,05	436,44	852,49	105,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	1789,28	3514,80	196,44	2415,58	2522,61	4938,18	2415,57	2522,61	4938,18	5144,74	104,2%	2393,68	2544,58	4938,26	100,0%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1789,28	3514,80	196,44	2415,58	2522,61	4938,18	2415,57	2522,61	4938,18	5144,74	104,2%	2393,68	2544,58	4938,26	100,0%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	512,50	528,00	103,02	289,78	289,78	579,55	289,77	289,77	579,54	579,55	100,0%	282,85	296,71	579,55	100,0%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		1062,04		856,38	918,03	1774,41	856,38	918,04	1774,42	1886,20	106,3%	787,39	857,47	1644,86	92,7%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	980,63	980,63	100,00	726,13	760,98	1487,11	726,13	760,98	1487,11	1559,90	104,9%	767,62	819,05	1586,67	106,7%

№ 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	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	296,15	296,13	99,99	219,29	229,82	449,11	219,29	229,82	449,11	471,09	104,9%	231,82	247,35	479,17	106,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		648,00		324,00	324,00	648,00	324,00	324,00	648,00	648,00	100,0%	324,00	324,00	648,00	100,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	905,28	1683,75	186,0	546,09	546,09	1092,17	546,57	546,00	1092,57	1153,57	105,6%	523,14	563,66	1086,80	99,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	905,28	1683,75	186,0	546,09	546,09	1092,17	546,57	546,00	1092,57	1153,57	105,6%	523,14	563,66	1086,80	99,5%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		823,25		280,50	280,50	560,99	280,49	280,50	560,99	596,33	106,3%	248,92	271,07	519,99	92,7%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	695,30	661,86	95,2	203,99	203,99	407,97	203,98	203,98	407,96	427,99	104,9%	210,61	224,72	435,34	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	209,98	198,64	94,6	61,61	61,61	123,21	62,10	61,52	123,62	129,25	104,9%	63,60	67,87	131,47	106,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12003,16	10905,03	90,85	6199,03	6300,33	12499,36	6209,29	6310,03	12519,32	13032,57	104,3%	5806,86	6280,42	12087,29	96,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11284,84	10006,19	88,67	5793,89	5895,19	11689,08	5714,37	5815,11	11529,48	12071,25	103,3%	5390,81	5843,99	11234,79	96,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	512,50	528,00	103,02	289,78	289,78	579,55	289,77	289,77	579,54	579,55	100,0%	282,85	296,71	579,55	100,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням	тыс.руб.	4344,80	3383,00	77,86	2085,72	2215,69	4301,40	2085,71	2215,69	4301,40	4572,39	106,3%	1908,89	2078,78	3987,66	92,7%

№ 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						
	напряжения																
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2647,55	2614,01	98,73	1316,40	1369,80	2686,19	1316,39	1369,79	2686,18	2817,77	104,9%	1386,61	1479,51	2866,12	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	799,57	788,17	98,57	397,56	413,68	811,23	398,05	413,59	811,64	850,96	104,9%	418,76	446,81	865,57	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	603,00	648,00	107,46	324,00	324,00	648,00	324,00	324,00	648,00	648,00	100,0%	324,00	324,00	648,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	910,00	653,00	71,76	525,93	427,75	953,68	525,93	427,75	953,68	1000,41	104,9%	350,45	367,63	718,08	75,3%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1121,18	1190,01	106,14	674,71	674,70	1349,41	674,71	674,71	1349,42	1402,55	103,9%	587,67	712,52	1300,19	96,4%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	346,24	202,00	58,34	179,81	179,81	359,62	99,81	99,81	199,62	199,62	55,5%	131,59	138,03	269,62	75,0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	718,32	898,84	125,13	405,14	405,14	810,28	494,92	494,92	989,84	961,32	118,6%	416,05	436,44	852,49	105,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		363,02					533,29	540,43	1074,96						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															

№ 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						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	12003,16	10542,01	87,83	6199,03	6300,33	12499,36	5676,0	5769,60	11444,36	13032,57	104,3%	5806,86	6280,42	12087,29	96,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	12003,16	10542,01	87,83	6199,03	6300,33	12499,36	5676,0	5769,60	11444,36	13032,57	104,3%	5806,86	6280,42	12087,29	96,7%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,90	22,90	100,0	23,65	24,04	23,84	23,65	24,04	23,84	27,15	113,9%	24,04	26,00	25,02	104,9%
	Рост тарифа	%												100,0%	108,2%		

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.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	
1	Производственные расходы	9 722,39	8 992,57			10 087,40	112,17			9 927,44	98,41	10 328,92	102,39	9 868,71	97,83
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	750,83	898,01			869,80	96,86			869,80	100,00	869,80	100,00	869,80	100,00
1.1.1	Реагенты	512,52	528,00	289,78	289,78	579,55	109,76	289,78	289,78	579,55	100,00	579,55	100,00	579,55	100,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	238,31	370,01	145,13	145,13	290,25	78,44	145,13	145,13	290,25	100,00	290,25	100,00	290,25	100,00
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		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 344,80	3 383,00	2 085,71	2 215,69	4 301,40	127,15	2 150,70	2 150,70	4 301,40	100,00	4 572,39	106,30	3 987,66	92,71
1.2.1	Электроснабжение	4 344,80	3 383,00	2 085,71	2 215,69	4 301,40	127,15	2 150,70	2 150,70	4 301,40	100,00	4 572,39	106,30	3 987,66	92,71
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	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	3 446,98	3 402,18	1 714,05	1 783,38	3 497,33	102,80	1 748,67	1 748,67	3 497,37	100,00	3 668,74	104,90	3 731,69	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 647,55	2 614,01	1 316,00	1 369,79	2 686,15	102,76	1 343,08	1 343,08	2 686,15	100,00	2 817,77	104,90	2 866,12	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	799,43	788,17	398,05	413,59	811,18	102,92	405,61	405,61	811,22	100,00	850,97	104,90	865,57	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	790,59	750,00	481,95	482,90	963,89	128,52	481,95	481,95	963,89	100,00	1 012,28	105,02	909,91	94,40
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	389,20	559,38	227,49	226,49	454,97	81,33	147,49	147,49	294,97	64,83	205,70	45,21	369,64	81,24
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	100,02	0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	92,31	70,00	47,68	46,68	95,35	136,21	47,68	47,68	95,35	100,00	100,02	104,90	100,02	104,90
2	Ремонтные расходы	910,00	513,90	525,93	427,75	953,68	185,58	476,84	476,84	953,68	100,00	1 000,41	104,90	718,08	75,30
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	910,00	513,90	525,93	427,75	953,68	185,58	476,84	476,84	953,68	100,00	1 000,41	104,90	718,08	75,30
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	718,00	913,07	384,86	381,74	780,17	85,45	466,89	466,81	937,73	120,20	1 011,49	131,94	780,55	100,05
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	216,03	262,79	12,66	12,66	25,32	9,63	15,11	15,11	30,22	119,33	337,46	1 332,78	196,89	777,59
3.1.1	Услуги связи и интернет	39,04	21,56	12,66	12,66	25,32	117,42	15,11	15,11	30,22	119,33	32,25	127,37	18,68	73,76
3.1.2	Юридические услуги	8,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	80,60	66,54				0,00				0,00	93,00	0,00	93,00	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	88,00	131,08				0,00				0,00	127,00	0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги		43,61				0,00				0,00	85,21	0,00	85,21	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	485,14	642,55	264,60	264,60	529,20	82,36	315,76	315,76	631,52	119,33	674,03	127,37	566,07	106,97
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	372,61	493,50	203,23	203,23	406,45	82,36	242,52	242,52	485,04	119,33	517,69	127,37	434,77	106,97
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	112,53	149,05	61,38	61,38	122,75	82,36	73,24	73,24	146,48	119,33	156,34	127,36	131,30	106,97
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
3.5	Обучение персонала	16,83	7,72	0,00	0,00	13,56	175,60	11,46	11,46	22,91	168,97	0,00	0,00	14,26	105,16
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			107,60	104,48	212,09	0,00	124,56	124,48	253,09	119,33		0,00	3,33	1,57
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
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	603,00	648,00	324,00	324,00	648,00	100,00	324,00	324,00	648,00	100,00	648,00	100,00	648,00	100,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	603,00	648,00	324,00	324,00	648,00	100,00	324,00	324,00	648,00	100,00	648,00	100,00	648,00	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	49,76	186,50	20,28	23,40	43,68	23,42	26,06	26,06	52,12	119,33	204,42	467,99	71,94	164,70
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	17,20	107,82	6,78	6,78	13,56	12,58	8,09	8,09	16,18	119,33	140,02	1 032,58	22,86	168,56
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2,64	11,66	0,00	2,88	2,88	24,71	1,72	1,72	3,44	119,33	11,66	404,72	9,62	334,17
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	11,44	14,28	5,20	7,28	12,48	87,40	7,45	7,45	14,89	119,33	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	16,94	41,96	8,30	4,78	13,08	31,17	7,81	7,81	15,61	119,33	41,96	320,81	30,56	233,61
7.7	Транспортный налог	1,54	10,78	0,00	1,68	1,68	15,58	0,00	2,00	2,00	119,33	10,78	641,77	8,90	529,89
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	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	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	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	349,00			0,00	0,00	581,48	487,80	1 075,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	12 003,16	10 905,03	6 199,16	6 300,25	12 512,93	114,74	5 676,00	5 769,60	11 443,22	91,45	13 193,23	105,55	12 087,29	96,60

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, 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	%	2,42
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,40
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	693 740,00
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	495 100,00
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	0,21

3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	104 030,00
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	495 100,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9868,71 тыс.руб., в том числе:

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 869,8 тыс.руб:

– химические реагенты – 579,55 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. Поставщик химический реагентов ООО «Камелот», ООО «Камснаб», ООО «Электролизер – Коммунальник»

– горюче-смазочные материалы – 290,25 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».

ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» использует для очистки воды соль поваренную, комплект графитовых электродов, сульфат алюминий технический.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 3987,66 тыс.руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 3987,66 тыс. руб., принята в количестве 797,77 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 584,73 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,0 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3731,69 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2866,12 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 48,36 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 865,57 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.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	4	12,49	599,74

оператор	2	10,18	244,38
Очистка воды			
машинист насосной установки	4	12,49	599,74
оператор	2	10,18	244,3
оператор хлораторной	4	10,36	497,31
лаборант	2	10,22	245,32
Транспортировка воды			
слесарь ремонтник	4	9,07	435,33
Итого	22		2866,12

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 909,91 тыс.руб., что ниже предложения организации на 92,37 тыс.руб. в расчет не принята 1 единица уборщицы. Оплата труда цеховых рабочих учтена в соответствии 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 (мастер)	519,0	437,51	84,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	156,74	132,13	84,3
3	Электроэнергия на цеховые расходы	87,56	91,29	104,2
4	Коммунальные платежи	93,62	93,62	100,0
5	охрана труда	155,36	155,36	100,0
	Итого	1012,28	909,91	89,9

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	12,62	151,47
водитель УАЗ	2	8,15	195,65
уборщица	1	7,53	90,40
Итого	4		437,51

* 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 приняты в сумме 369,64 тыс.руб.:

- водный налог и плата за пользование водным объектом – 77,0 тыс.руб.;
- услуги ЕРЦ – 70,0 тыс.руб.;
- проведение химических анализов воды – 122,62 тыс.руб.;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание – 100,02 тыс.руб..

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 718,08 тыс.руб.,

Мероприятия по ремонту	Прогноз организациитыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Материалы для текущего ремонта электроды, вентиля, задвижки, фланцы, отводы , трубы, насосы, крышки люка, цемент, кольца, плиты перекрытия колодцев)	1891,06	718,08	39,7
Итого	1891,06	718,08	37,9

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 6488,08 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 119,92 тыс.руб. Госкомитетом принят рост заработной платы АУП на 106,7% прочих расходов на 2014 год – 4,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	3553,09	3614,06	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1073,03	1091,45	101,7
3	Электроэнергия на общееэксплуатационные расходы н	15,19	15,84	104,3
4	Охрана вневедомственная	133,22	133,22	100,0
5	Услуги банка, услуги инкассации	69,23	69,23	100,0
6	Подготовка кадров	118,54	118,54	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	221,34	155,25	70,1
8	Канц. товары и почтово-телеграф.расходы	58,74	58,74	100,0
9	Услуги договорные (юридические)	14,69	14,69	100,0
10	Лицензия , экспертиза	223,54	238,1	106,0
11	Страхование имущества	97,56	97,56	100,0
12	Аудиторские услуги	69,44	69,44	100,0
13	командировочные	117,91	117,91	100,0
14	детские санаторные путевки	90,21	90,21	100,0
15	Договорные услуги (обслуживание бухгалтерской программы, кассовых аппаратов, инкассация, обслуживание компьютеров , размещение отчетов в сети интернета, информационные услуги «Гарант» заправка картриджа, подписка, и т.д)	752,26	604,14	80,3
Итого		6608,0	6488,08	98,2

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	48,63	583,61
бухгалтер	1	30,94	371,32
экономист	1	24,88	298,59

зам директора	1	30,94	371,32
гл. инженер	1	42,64	511,65
бухгалтер	1	26,68	320,10
рас.бухгалтер	1	24,39	292,70
матер.бухгалтер	1	27,99	335,85
инженер по газу	1	26,32	315,87
инженер по сбыты	1	17,75	213,06
Итого	10		3614,06

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 780,55 тыс руб. (14,57%)

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 648,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт водопроводных колодцев	подъем воды	648,0
Итого		648,0

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 71,94 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организации 22,86 тыс руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 9,62 тыс.руб.;
- земельный налог – 30,56 тыс.руб.;
- транспортный налог – 8,90 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 12087,29 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 «Коммунальные сети Мензелинского района» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	28,37	30,68	108,2
прочие потребители	24,04	26,00	108,2

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» и Исполнительным комитетом Мензелинского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» об установлении тарифа на 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 № 26/225, 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 ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района » на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» являются объекты жилищно-социальной сферы г.Мензелинска.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 37,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 37,0 км.

Перекачка канализационных стоков производится 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 «Коммунальные сети Мензелинского района»	25,44	25,72

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	340,42	361,74	424,2	380,12	397,13	93,6
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м						
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	340,42	361,74	424,2	380,12	397,13	93,6
бюджетным организациям	тыс куб.м	109,05	104,33	122,0	103,68	103,68	84,9
населению	тыс.куб.м	209,4	218,96	275,0	237,99	255,0	92,72
	%	61,5	60,5	64,8	62,6	62,6	
прочим потребителям	тыс.куб.м	21,97	38,45	27,2	38,45	38,45	141,3

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.

Объем принятых сточных вод по прочим потребителям отличается от объема питьевой воды в связи тем, что потребитель «Хлебзавод» имеет водяную скважину.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	7993,01
2013 год (факт)	8851,78
2014 год (утверждено ГКРТТ)	10858,35
2015 год (прогноз организации)	11055,84
2015 год (принято ГКРТТ)	10626,32

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
11055,8	25,72	100,0	32,46	126

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»**

№ 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						
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	430,20	361,74	84,09	212,10	212,10	424,20	190,06	190,06	380,12	380,12	89,61	198,56	198,56	397,13	93,62%
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	430,20	361,74	84,086	212,10	212,10	424,20	190,06	190,06	380,12	380,12	89,61	198,56	198,56	397,13	93,62%
2.3.1	население	тыс. м³	281,00	218,96	77,92	137,5	137,5	275,0	119,0	119,0	237,99	237,99	86,54	127,5	127,5	255,0	92,73%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	122,00	104,33	85,52	61,0	61,0	122,0	51,8	51,8	103,68	103,68	84,98	51,84	51,84	103,68	84,98%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	27,20	38,45	141,36	13,6	13,6	27,2	19,2	19,2	38,45	38,45	141,36	19,23	19,23	38,45	141,36%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2217,72	2409,67	108,66	1207,31	1244,87	2452,18	1226,09	1226,09	2452,18	2572,32	104,9	1262,22	1338,95	2601,17	106,08%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2217,72	2409,67	108,66	1207,31	1244,87	2452,18	1226,09	1226,09	2452,18	2572,32	104,9	1262,22	1338,95	2601,17	106,08%
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.	1050,48	1245,67	118,58	600,85	629,70	1230,55	615,28	615,28	1230,55	1290,84	104,9	635,22	677,78	1312,99	106,70%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	317,24	374,00	117,89	181,46	190,17	371,63	185,82	185,82	371,63	389,83	104,9	191,84	204,69	396,52	106,70%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	850,00	790,00	92,94	425,00	425,00	850,00	425,00	425,00	850,00	891,65	104,9	435,16	456,49	891,65	104,90%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	8305,38	7177,54	86,42	4188,52	4217,65	8406,17	4048,35	4048,27	8096,61	8483,52	100,92	3844,85	4180,30	8025,15	95,47%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7587,06	6388,14	84,20	3850,91	3880,04	7730,94	3684,78	3684,69	7369,47	7602,31	98,34	3545,87	3755,73	7301,60	94,45%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	95,80	18,59	19,41	50,23	50,23	100,45	42,01	42,01	84,02	84,02	83,64	41,00	43,01	84,02	83,64%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2989,56	2404,04	80,41	1440,56	1544,27	2984,83	1330,60	1330,60	2661,19	2828,84	94,77	1272,57	1385,83	2658,40	89,06%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	902,40	780,34	86,47	546,19	572,40	1118,59	559,29	559,29	1118,58	1173,39	104,90	513,83	548,26	1062,09	94,95%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	272,52	233,00	85,50	164,95	172,86	337,81	168,99	168,91	337,90	354,36	104,90	155,18	165,57	320,75	94,95%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1080,00	1095,00	101,39	547,50	547,50	1095,00	547,50	547,50	1095,00	1095,0	100,00	547,50	547,50	1095,00	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.	300,00	23,00	7,67	204,35	95,65	300,00	150,00	150,00	300,00	314,7	104,90	153,59	161,11	314,70	104,90%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1746,78	1774,17	101,57	840,59	840,59	1681,18	886,39	886,39	1772,78	1752	104,2	862,20	904,44	1766,64	105,08%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	200,00	60,00	30,00	56,54	56,54	113,08									
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	718,32	789,40	109,90	337,62	337,62	675,23	363,57	363,58	727,15	881,21	130,5	298,98	424,57	723,55	107,16%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	10523,10	9587,21	91,11	5395,83	5454,21	10858,35	5274,44	5274,36	10548,79	11055,84	101,82	5107,07	5519,25	10626,32	97,86%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9804,78	8797,81	89,73	5058,22	5116,60	10183,12	4910,87	4910,78	9821,65	10174,63	99,92	4808,08	5094,68	9902,76	97,25%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	95,80	18,59	19,41	50,23	50,23	100,45	42,01	42,01	84,02	84,02	83,64	41,00	43,01	84,02	83,64%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2989,56	2404,04	80,41	1440,56	1544,27	2984,83	1330,60	1330,60	2661,19	2828,84	94,77	1272,57	1385,83	2658,40	89,06%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1952,88	2026,01	103,74	1147,04	1202,10	2349,14	1174,57	1174,57	2349,13	2464,23	104,9	1149,05	1226,04	2375,09	101,10%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	589,76	607,00	102,92	346,41	354,72	709,44	354,81	354,72	709,53	744,19	104,9	347,01	370,26	717,28	101,10%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1080,00	1095,00	101,39	547,50	547,50	1095,00	547,50	547,50	1095,00	1095,00	100,0	547,50	547,50	1095,00	100,00%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1150,00	813,00	70,70	629,35	520,65	1150,00	575,00	575,00	1150,00	1206,35	104,9	588,75	617,60	1206,35	104,90%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1746,78	1774,17	101,57	840,59	840,59	1681,18	886,39	886,39	1772,78	1752,00	104,21	862,20	904,44	1766,64	105,08%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	200,00	60,00	30,00	56,54	56,54	113,08									
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	718,32	789,40	109,90	337,62	337,62	675,23	363,57	363,58	727,15	881,21	130,51	298,98	424,57	723,55	107,16%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		735,43					439,31	386,01	818,77						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10523,10	8851,78	84,12	5395,83	5454,21	10858,35	4835,13	4888,35	9730,02	11055,84	101,82	5107,07	5519,25	10626,32	97,86%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	10523,10	8851,78	84,12	5395,83	5454,21	10858,35	4835,13	4888,35	9730,02	11055,84	101,82	5107,07	5519,25	10626,32	97,86%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	24,470	24,47	100,0	25,44	25,72	25,60	25,44	25,72	25,60	29,09	113,63	25,72	27,80	26,76	104,53%
	Рост тарифа	%												100,0	108,07		

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	7 492,47	7 613,71	3 863,17	4 038,56	7 901,72	105,5%	3 749,0	3 749,0	7 497,99	100,1%	7793,58	98,6%	7 601,41	96,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	640,19	396,82	239,53	239,53	479,05	74,8%	231,51	231,51	463,01	72,3%	470,06	98,1%	470,06	98,1%
1.1.1	Реагенты	95,80	18,59	50,23	50,23	100,45		42,01	42,01	84,0		84,02	83,64%	84,02	83,6%

1.1.2	Горюче-смазочные материалы	544,39	378,23	189,3	189,3	378,60	69,5%	189,50	189,50	379,0	69,6%	386,05	102,0%	386,0	102,0%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	2 989,56	2 404,04	1 440,56	1 544,27	2 984,21	99,8%	1330,60	1330,60	2 661,19	89,0%	2828,84	94,8%	2 658,40	89,1%
1.2.1	Электроэнергия	2 989,56	2 404,04	1 440,56	1 544,27	2 984,21	99,8%	1330,60	1330,60	2 661,19	89,0%	2828,84	94,8%	2 658,40	89,1%
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:	2 542,64	2 633,00	1 493,45	1 565,13	3 059,20	120,3%	1 529,29	1 529,29	3 058,56	120,3%	3208,43	104,9%	3 092,36	101,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 952,88	2 026,00	1 147,04	1 202,10	2 349,13	120,3%	1 174,57	1 174,57	2 349,13	120,3%	2464,23	104,9%	2 375,09	101,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	589,76	607,00	346,41	363,03	710,07	120,4%	354,72	354,72	709,44	120,3%	744,20	104,8%	717,28	101,0%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 128,39	1 319,94	612,72	612,72	1 225,43	108,6%	657,62	657,62	1 315,23	116,6%	1286,24	105,0%	1 300,87	106,2%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	191,69	859,91	76,91	76,91	153,82	80,2%					79,72	51,8%	79,72	51,8%
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	74	76	76,91	76,91	76	100,0%			76	100,0%	79,72	104,9%	79,72	104,9%
2	Ремонтные расходы	1150	813	629,35	520,65	1150	100,0%	629,35	520,65	1150	100,0%	1206,35	104,9%	1206,35	104,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1150	813	629,35	520,65	1150	100,0%	629,35	520,65	1150	100,0%	1206,35	104,9%	1206,35	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	718,78	789,40	337,60	329,30	719,34	100,1%	287,27	346,65	700,94	97,5%	823,63	114,5%	662,51	92,1%

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	39,04	16,40	10,50	10,50	23,21	59,4%	19,520	19,520	35,494	90,9%	24,35	104,9%	15,85	68,3%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги	61,92	66,54	33,1	33,1	66,2		33,1	33,1	66,2		66,20			
3.1.4	Консультационные услуги	8,39		7	7	14		7	7	14		14,00			
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий		107	63,6	63,5	127		63,6	63,5	127		127,00			
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	453,05	488,67	220,52	220,52	485,14	107,1%	225,64	225,64	441,03	97,3%	508,91	104,9%	480,47	99,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	348,00	375,32	169,37	169,37	372,61	107,1%	169,37	169,37	338,74	97,3%	390,87	104,9%	369,02	99,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	105,05	113,3462	51,15	51,15	112,5278	107,1%	56,265	56,265	102,298	97,4%	118,04	104,9%	111,4445	99,0%
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	107	125	67,48	67,5	135		43,74	43,75	87,5		160,20			
3.5	Обучение персонала	158,73	53	49,6	41,28	99,2		17,89	77,26	172,41		154,52			
3.6	Страхование производственных объектов		98												
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:		24,73											182,04	
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	1080	1095	547,5	547,5	1095	101,4%	547,5	547,5	1095	101,4%	1095,00	100,0%	1095	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	1080	1095	547,5	547,5	1095	101,4%	547,5	547,5	1095	101,4%	1095,00	100,0%	1095	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	81,8466	141,824	18,20	18,20	40,04	48,9%	59,95	53,16	109,000	133,2%	154,33	385,4%	61,06	152,5%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	49,2866	81,992	7,60	7,60	16,72		52,86	46,06	96,100		105,71		19,40	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2,64	8,864	1,30	1,30	2,86	108,3%	1,43	1,43	2,600	98,5%	8,80	307,7%	8,17	285,6%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	11,44	10,858												
7.6	Земельный налог	16,94	31,910	7,70	7,70	16,94		3,91	3,91	7,100		31,68		25,93	153,1%
7.7	Транспортный налог	1,54	8,199	1,60	1,60	3,52	228,6%	1,76	1,76	3,200	207,8%	8,14	231,3%	7,56	214,6%
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, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		742,99					437,94	384,74	758,05					
10	Итого НВВ	10 523,10	9 709,94	5 395,82	5 454,21	10 906,10	103,6%	4 835,13	4 832,21	9 794,89	93,1%	11072,89	101,5%	10 626,32	97,4%

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 очистки сточных вод		
1.1.	доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения	%	0,00

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	1,50
3.1.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод	кВт*ч	595 690,0
3.1.2.	объем очищаемых сточных вод	куб.м	397 128,0
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	397 128,0

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7601,41 тыс.руб., в том числе:

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 470,06 тыс.руб:

– химические реагенты – 84,02 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

– горюче-смазочные материалы – 386,04 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».

ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» использует для очистки хлорную жидкость

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2658,4 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 2658,4 тыс. руб., принята в количестве 595,69тыс. кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Снижение от прогноза организации составляет 170,44 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 4,46 руб/кВт ч Организация потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3092,36 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2375,09 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 89,14 тыс руб. вызвано сокращением 1 единицы лаборанта.

Рост заработной платы производственного персонала произведен в соответствии изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 717,28тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 20 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
обходчик канализ сетей	4	9,61	461,46
машинист насосной установки	3	9,82	353,39

машинист КНС	4	10,38	498,15
Очистка стоков			
машинист насосной установки	4	9,82	471,19
слесарь-ремонтник	3	9,11	328,04
лаборант	2	10,95	262,87
Итого	20		2375,09

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 1300,87 тыс.руб. ,что выше предложения организации на 14,63 тыс.руб. Применен индекс дефлятор в размере 106,7%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	800,09	813,82	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	241,63	245,77	101,7
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	65,04	65,04	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	57,33	54,09	94,3
5	Договорные услуги (на проведение анализов стоков, транспортные услуги, чистка решеток ОСК)	122,15	122,15	100,0
Итого		1286,24	1300,87	101,3

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	19,08	228,94
водитель	2	13,85	332,39
контролер	2	10,52	252,49
Итого	5		813,82

** 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 с учетом индекса дефлятора 104,9 в сумме 79,72 тыс.руб., в том числе:

- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание – 79,72 тыс руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1206,35 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
покупка материалов (решетки,	1206,35	1206,35	100,0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
задвижки, вентиля, фланец, трубы, электроды, пропан, цемент, кирпич, сальники)			
Итого	1206,35	1206,35	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 6488,08 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 119,92 тыс.руб. Госкомитетом принят рост заработной платы АУП на 106,7% прочих расходов на 2014 год – 4,9%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	3553,09	3614,06	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1073,03	1091,45	101,7
3	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы н	15,19	15,84	104,3
4	Охрана вневедомственная	133,22	133,22	100,0
5	Услуги банка, услуги инкассации	69,23	69,23	100,0
6	Подготовка кадров	118,54	118,54	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	221,34	155,25	70,1
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	58,74	58,74	100,0
9	Услуги договорные (юридические)	14,69	14,69	100,0
10	Лицензия , экспертиза	223,54	238,1	106,0
11	Страхование имущества	97,56	97,56	100,0
12	Аудиторские услуги	69,44	69,44	100,0
13	командировочные	117,91	117,91	100,0
14	детские санаторные путевки	90,21	90,21	100,0
15	Договорные услуги (обслуживание бухгалтерской программы, кассовых аппаратов, инкассация, обслуживание компьютеров , размещение отчетов в сети интернета, информационные услуги «Гарант» заправка картриджа, подписка, и т.д)	752,26	604,14	80,3
Итого		6608,0	6488,08	98,2

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	48,63	583,61
бухгалтер	1	30,94	371,32
экономист	1	24,88	298,59
зам директора	1	30,94	371,32
гл. инженер	1	42,64	511,65

бухгалтер	1	26,68	320,10
рас. бухгалтер	1	24,39	292,70
матер. бухгалтер	1	27,99	335,85
инженер по газу	1	26,32	315,87
инженер по сбыты	1	17,75	213,06
Итого	10		3614,06

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составят 662,51 тыс руб. (10,21%)

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 1095,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
материалы для текущего ремонта (задвигжки, трубы, вентиля, люки, решетки)	прием и транспортировка стоков	1030,0
замена насоса	перекачка стоков	65,0
Итого		1095,0

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 61,06 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 19,4тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 8,17 тыс.руб.;
- земельный налог – 25,93тыс.руб.;
- транспортный налог – 7,56 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 10626,32 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	
ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	30,35	32,80	108,0
прочие потребители	25,72	27,80	108,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района » и Исполнительным комитетом Мензелинского муниципального образования.

На основании заявления **ОАО «ТГК - 16»** об установлении тарифа на **техническую воду** на 2015 год Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении

тарифов» открыто тарифное дело № 26/173, 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 техническую 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 техническую воду для ОАО «ТГК -16» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Филиал ОАО «ТГК-16» - Казанская ТЭЦ-3 является самой крупной промышленно- отопительной ТЭЦ в г.Казани. Установленная электрическая мощность – 420 МВт, установленная тепловая мощность – 1897 Гкал/час.

Для оперативного, технического обслуживания, ремонта оборудования и трубопроводов создан цех теплоснабжения и подземных коммуникаций (далее по тексту – ЦТПК), который является структурным подразделением филиала ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3».

В ведении цеха находится:

- водовод (Е) Ду-1020мм от насосной станции II подъема Водозабора ОАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3;

- водовод (Ж) Ду-1020 мм от насосной станции 2-го подъема Водозабора ОАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3, включая насосную станции 3-го подъема Казанской ТЭЦ-3;

- участки водопроводов Г и Д ДУ-700 мм от камеры узла учета ОАО «Тасма» до блокировочного колодца БК –ЖБК, включая насосную станцию подкачки 3-го подъема №1 КТЭЦ-3;

-все колодцы и арматуру в них по трассе указанных участков водоводов Г.Д. Е.Ж, а также насосные 3-го подъема №1,2;

-две насосные промливневых вод с регулирующей емкостью и двумя полиэтиленовыми трубопроводами промливневой канализации до оголовка в Сухарецкий овраг;

-хозфекальная насосная с трубопроводами до очистных сооружений ПО «Оргсинтез»;

-внутристанционные трубопроводы: промливневой и хозфекальной канализации, хозпитьевой, пожарной и технической воды с запорной арматурой и колодцами;

-промышленная вентиляция сантехнического оборудования, трубопроводы хозфекальной канализации, промышленных и бытовых помещений станции;

- столярная мастерская;

-трубопроводы отопления, ОВК-4 эт.часть (кроме ХВО) ПЧ-76, центральной проходной, центрального склада ОМТС.

Техническая вода поступает на насосную станцию 3-го подъема №2 по водоводам (Е) и (Ж) от насосной станции 2-го подъема водозабора ОАО «Казаньоргсинтез» и по двум водоводам Ду-900 мм распределяется в магистральные водоводы северо-западного промышленного узла.

Магистральные водоводы обеспечивают снабжение технической водой промышленные предприятия северо-западного узла и включают в себя:

-Водовод (Е) Ду-1020мм от врезки в выходной водовод насосной станции II подъема Водозабора ОАО «Казаньоргсинтез» до Казанской ТЭЦ-3, включая насосную станции 3-го подъема №2 Казанской ТЭЦ-3;

-Водовод (Ж) Ду-1020 мм от врезки в выходной водовод насосной станции 2-го подъема Водозабора ОАО «Оргсинтез» до Казанской ТЭУ-3, включая насосную станции 3-го подъема «2 Казанской ТЭЦ-3;

-Водовод (Г) Ду-700мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-3 до блокировочного колодца БК-1V-Г;

-Водовод (Д) Ду-500 мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-3 до блокировочного колодца БК-1V-Г;

- 2 водовода (Г и Д) Ду-700 мм от насосной станции 3-го подъема №1 Казанской ТЭЦ-3 до перемычки с задвижкой ВТ-11еж(Ду-500);

-Водовод (З) Ду 530 мм от напорного коллектора насосной станции 3-го подъема №2 КТЭЦ №3 (задвижка ВТ-ТЭЦ-2 «з») до Казанской ТЭЦ №2;

-Водовод (И) Ду 530 мм от водовода (Е) (задвижка ВТ-ТЭЦ-2«и») до Казанской ТЭЦ-2.

Расшифровка протяженности сетей

1	Водопроводные сети		х	х
1.1	Протяженность сетей	Итого, км	27,29	27,29
		в том числе:	х	х
1.1.1		диаметр от 50мм до 250мм		
1.1.2		диаметр от 250мм до 500мм		
1.1.3		диаметр от 500мм до	12,69	12,69

		1000мм		
1.1.4		диаметр от 1000мм	14,60	14,60
1.2	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	Итого, км	0,00	0,00
		в том числе:	х	х
1.2.1		диаметр от 50мм до 250мм		
1.2.2		диаметр от 250мм до 500мм		
1.2.3		диаметр от 500мм до 1000мм		
1.2.4		диаметр от 1000мм		
ВСЕГО водопроводных сетей,			27,29	27,29

Для обеспечения достаточного напора технической воды на Казанскую ТЭЦ-3, на водоводах (Г) и (Д) расположена подкачивающая насосная станция 3-го подъема №1, на водоводах (Е) и (Ж) расположена подкачивающая насосная станция 3-го подъема №2, где размещены 5 насосных агрегатов.

Наименование оборудования и его местоположение	Марка насоса	Количество насосов, находящихся в работе, шт.	Количество насосов, находящихся в резерве, шт.	Характеристика оборудования			Количество часов работы насосов в год, час	КПД насоса, %	КПД электродвигателя (по паспорту), %	Технологические затраты электроэнергии, кВт.ч
				производительность, куб.м/час	напор, м	мощность электродвигателя, кВт				
2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13
НП-6	Д2000/100	1,00		2000,00	100,00	35,06	1020	82,00	94,70	0
НП-7	Д2000/100		1,00	2000,00	100,00	35,06	1020	82,00	94,70	0
НП-8	Д2000/100		1,00	2000,00	100,00	35,06	1020	82,00	94,70	0,00
НП-9	Д2000/100		1,00	2000,00	100,00	35,06	1020	82,00	94,70	0,00
	Д2000/100		1,00	2000,00	100,00	35,06	1020	82,00	94,70	0,00
							5100			

Производственные мощности ОАО «ТГК -16» по данному виду деятельности:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	10,0
2	Протяженность водопроводов	км	27,29

Тариф на 2014 год на техническую воду установлен постановлением Госкомитета от 20.12.2013 № 10-62/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 «ТГК-16», (без учета НДС, руб/куб.м)	3,57	4,06

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	Покупка с Оргсинтеза	10186,92	10172,59	9560,14	10199,40	10199,40	106,68
1.1	потери воды	32,58	32,55		32,53	32,53	
		%	%	%	%	%	х
		0,32	0,32		0,32	0,32	
1.2	Объем отпущенной воды	10154,34	10140,04	9560,14	10166,87	10166,87	106,35

1.3	Собственное потребление	6345,50	6628,77	6208,70	6019,32	6019,32	96,95
2	Отпуск технической воды по категориям потребителей, в т.ч.:	3808,84	3511,27	3351,44	4147,55	4147,55	123,75
2.1	население	-	-	-	-	-	
2.2	бюджетным организациям	-	-	-	-	-	
2.4	прочим потребителям	3808,84	3511,27	3351,44	4147,55	4147,55	123,75

Снижение расхода воды на собственное потребление связано с планируемым снижением объемов производства тепловой энергии и теплоносителя (в соответствии с заключенными договорами) в 2015 году. Объемы приняты в соответствии с предоставленным балансом технической воды Казанской ТЭЦ-3 на 2015 год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	36097,90
2013 год (факт)	36199,64
2014 год (утверждено ГКРТТ)	36666,82
2015 год (прогноз организации)	61154,04
2015 год (принято ГКРТТ)	39183,12

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
61154,04	4,06	100	7,97	196,3

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на техническую воду
ОАО "ТГК-16" на 2015 год

№ 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	9641,34	10140,04	4780,07	4780,07	9560,14	4977,40	4552,25	9529,65	10166,87	106,35	5083,43	5083,43	10166,87	106,35
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	5755,76	6628,77	3104,35	3104,35	6208,70	3255,17	2953,53	6208,70	6019,32	96,95	3009,66	3009,66	6019,32	96,95
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	3885,58	3511,27	1675,72	1675,72	3351,45	1722,23	1598,72	3320,95	4147,55	123,75	2073,78	2073,78	4147,55	123,75
2.3.1	население	тыс. м³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	3885,58	3511,27	1675,72	1675,72	3351,45	1722,23	1598,72	3320,95	4147,55	123,75	2073,78	2073,78	4147,55	123,75
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	1,36	1,16			1,10			1,10	1,16	105,51			1,16	105,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	27179,13	28584,98	14483,62	14483,62	28967,24	14031,25	13837,45	27868,70	31697,93	109,43	14789,13	14789,13	29578,26	102,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	27179,13	28584,98	14483,62	14483,62	28967,24	14031,25	13837,45	27868,70	31697,93	109,43	14789,13	14789,13	29578,26	102,1%
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	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.					0,00						0,00	0,00	0,00	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	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, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.6.1	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	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	27179,13	28584,98	14483,62	14483,62	28967,24	14031,25	13837,45	27868,70	31697,93	109,43	14789,13	14789,13	29578,26	102,1%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	9672,29	10172,59	4780,07	4780,07	9560,14	4993,33	4566,82	9560,14	10199,40	106,69	5099,70	5099,70	10199,40	106,7%
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	9672,29	10172,59			0,00				10199,40		0,00	10199,40	10199,40	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВО) - 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	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	7229,65	7614,65	2601,13	4935,18	7699,58	10558,96	10814,18	21536,41	27674,93	359,43	4802,43	4802,43	9604,86	124,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4346,60	5009,90	2544,41	4878,47	7586,15	10502,25	10757,46	21422,98	27014,50	356,10	4276,42	4276,42	8552,84	112,7%

6.1.1	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	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1471,80	1380,06	735,90	806,52	1542,42	735,90	806,52	1542,42	2078,87	134,78	822,87	822,87	1645,74	106,7 %
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	444,48	416,76	222,24	243,57	465,81	222,24	243,57	465,81	627,82	134,78	248,51	248,51	497,01	106,7 %
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	608,27	2687,11	3295,38	8566,10	8566,10	17132,21	14326,43	434,74	1647,69	1647,69	3295,37	100,0 %
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	89,54	170,36	49,42	49,42	98,84	49,42	49,42	98,84	717,46		358,73	358,73	717,46	
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	170,36			0,00			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		0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	9672,29	10172,59			0,00			0,00	10199,40		5099,70	5099,70	10199,40	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2340,78	3042,73	928,58	1091,85	2183,70	928,58	1091,85	2183,70	9263,92	424,23	1198,63	1198,63	2397,26	109,8 %
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2883,05	2604,75	56,72	56,72	113,43	56,72	56,72	113,43	660,43	582,23	526,01	526,01	1052,02	927,5 %
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	34408,78	36199,64	17084,75	19418,80	36666,82	24590,21	24651,63	49405,11	59372,85	161,93	19591,56	19591,56	39183,12	106,9 %
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	31525,74	33594,89	17028,03	19362,09	36553,39	24533,49	24594,91	49291,68	58712,43	160,62	19065,55	19065,55	38131,10	104,3 %

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	0,00	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.	1471,80	1380,06	735,90	806,52	1542,42	735,90	806,52	1542,42	2078,87	134,78	822,87	822,87	1645,74	106,7 %
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	444,48	416,76	222,24	243,57	465,81	222,24	243,57	465,81	627,82	134,78	248,51	248,51	497,01	106,7 %
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	608,27	2687,11	3295,38	8566,10	8566,10	17132,21	14326,43	434,74	1647,69	1647,69	3295,37	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.	89,54	170,36	49,42	49,42	98,84	49,42	49,42	98,84	717,46	725,88	358,73	358,73	717,46	725,9 %
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	170,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	27179,13	28584,98	14483,62	14483,62	28967,24	14031,25	13837,45	27868,70	31697,93	109,43	14789,13	14789,13	29578,26	102,1 %
7.1.9	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	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2340,78	3042,73	928,58	1091,85	2183,70	928,58	1091,85	2183,70	9263,92	424,23	1198,63	1198,63	2397,26	109,8 %
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.	2883,05	2604,75	56,72	56,72	113,43	56,72	56,72	113,43	660,43	582,23	526,01	526,01	1052,02	927,5 %
8	Валовая прибыль:	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	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.			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	
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	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00		0	0	0	0	0	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.			0	0	0	0		0,00	0		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.								0,00			0,00			
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								0,00	1781,185 6		0,00			
11	Товарная продукция	тыс.руб.	34408,78	36199,6 4	17084,7 5	19418,8 0	36666,8 2	24590,2 1	24651,6 3	49405,1 1	61154,04	166,7 8	19591,5 6	19591,5 6	39183,1 2	106,9 %
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	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	34408,78	36199,6 4	17084,7 5	19418,8 0	36666,8 2	24590,2 1	24651,6 3	49405,1 1	61154,04	166,7 8	19591,5 6	19591,5 6	39183,1 2	106,9 %
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		0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00						0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
12.4	прочие источники	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	3,57	3,57	3,57	4,06	3,84	4,94	5,42	5,18	6,02	156,8 3	3,85	3,85	3,85	100,5 %

Смета расходов в сфере водоснабжения на 2015 год					
ОАО "ТГК-16"					
№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		Примечание
			План на регулируемый период		
			Утверждено		

		Утверждено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2015 год	% роста к предыдущему году	
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да		да		
1	Производственные расходы	31 436,20	33 424,53			33 159,16	99,21	36 009,70	108,60	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	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	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	27 179,13	28 584,98	14 483,62	14 483,62	28 967,23	101,34	29578,26	102,1	
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	Холодная вода	27 179,13	28 584,98	14 483,62	14 483,62	28 967,23	101,34	29578,26	102,1	
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	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 916,28	1 796,82	958,14	1 050,09	2 008,23	111,77	2 227,51	110,92	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 471,80	1 380,06	735,90	806,52	1 542,42	111,76	1 710,84	110,92	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	444,48	416,76	222,24	243,57	465,81	111,77	516,67	110,92	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	2 340,78	3 042,73	928,58	1 091,85	2 183,70	71,77	2 878,15	131,79	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00		0,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00		0,00	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00		0,00	

1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	89,54	170,36	49,42	49,42	98,84	58,02	717,46	725,88	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	89,54	0,00	49,42	49,42	98,84	0,00	717,46	725,88	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	170,36			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	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	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	
3	Административные расходы	1 947,00	² 232,07	56,72	56,72	113,43	5,08	848,25	747,82	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	798,41	958,03	56,72	56,72	113,43	11,84	63,38	55,88	
3.1.1	Услуги связи и интернет	14,20	18,25			0,00	0,00	7,19	0,00	
3.1.2	Юридические услуги						0,00		0,00	
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00		0,00	
3.1.4	Консультационные услуги						0,00		0,00	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	388,40	404,60				0,00	56,12	0,00	
3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,07	0,00	
3.1.7	Управленческие услуги	395,80	535,18	56,72	56,72	113,43	21,19		0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 032,49	¹ 167,09			0,00	0,00	418,90	0,00	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	793,00	896,38			0,00	0,00	321,73	0,00	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	239,49	270,71			0,00	0,00	97,16	0,00	

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	17,50	15,00				0,00		0,00	
3.4	Служебные командировки						0,00	2,98	0,00	
3.5	Обучение персонала	6,50	5,31			0,00	0,00	0,99	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов	52,10	46,64				0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы	40,00	40,00				0,00	362,00	0,00	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	40,00	40,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	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	
5	Амортизация	0,00	0,00	608,27	² 687,11	3 295,37	0,00	3 295,37	100,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	608,27	² 687,11	3 295,37	0,00	3 295,37	100,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества						0,00		0,00	
6.2	Концессионная плата						0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи						0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков						0,00		0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	936,05	372,68			0,00	0,00	203,47	0,00	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	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	
7.3	Налог на имущество организаций	466,40	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	10,30	7,94			0,00	0,00	8,48	0,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,30	0,30			0,00	0,00	0,18	0,00	
7.6	Земельный налог	459,00	364,36			0,00	0,00	194,77	0,00	
7.7	Транспортный налог	0,05	0,09			0,00	0,00	0,04	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	
8	Нормативная прибыль	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	
8.2	Расходы на капитальные вложения	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	
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	
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00		0,00	
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НБВ	34 408,78	36 199,64	17 084,75	19 418,80	36 666,80	101,29	39183,12	106,9	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 36009,70 тыс.руб., в том числе:

1. Затраты на покупную воду

ОАО «ТГК-16» покупает техническую воду у ОАО «Казаньоргсинтез» с дальнейшей ее реализацией потребителям в объеме 10199,40 тыс.куб.м. при стоимости технической воды ОАО «Казаньоргсинтез» 2,90 руб/куб.м. затраты на покупную воду составят 29578,26 тыс.руб.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2142,75тыс.руб. в том числе:

- затраты на оплату труда в сумме 1645,74тыс.рублей(отклонение от прогноза организации составляет 433,13 тыс.рублей.) Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 130,81 тыс.рублей.

По технологическому процессу численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания.

Наименование	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Машинист насосных установок	5	27,429	1645,740

Показатели	План предприятия	Прогноз Госкомитета	Отклонения
Заработная плата	2078,87	1645,74	-433,13
ЕСН	627,82	497,01	-130,81

3. Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 2397,26 тыс.руб. (ниже предложения организации на 6866,66тыс.руб.)

По данной статье отражены затраты цеха теплоснабжения и подземных коммуникаций (ЦТПК).

Цеховые расходы приняты постатейным применением индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минрегионразвития РФ на утвержденные затраты 2014 года.

Расшифровка общехозяйственных (цеховых) расходов (цех теплоснабжения и подземных коммуникаций):

№п/п	Статьи затрат	2015	тыс.рублей
			Отклонения

		План	Госкомитет	(+-)
1	Заработная плата цехового персонала	1 632,31	888,09	-744,22
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	492,96	268,20	-224,76
3	ГСМ	0,00	0	0
4	Амортизация ОС цехового назначения	2 212,66	275,89	-1936,77
5	Затраты на ремонт цеховые	3 072,95	426,54	-2646,41
6	Коммунальные платежи	16,57	16,57	-
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	62,66	65,29	+2,63
8	Договорные услуги	1 022,53	-	-1022,53
9	Прочие цеховые расходы, в том числе:	751,28	456,68	-294,60
	Итого	9 263,92	2397,26	6866,66

Расшифровка прочих цеховых расходов

№п/п	Стать затрат	План предприятия на 2015 год	Госкомитет 2015 год
	Прочие цеховые расходы, в том числе	751,28	456,68
1	Расходы по подготовке кадров	23,78	9,23
2	Договора на содержание и оказание услуг	72,2	72,2
3	Хозяйственные расходы	14,8	14,8
4	Транспортные расходы	379,55	159,19
5	Затраты на содержание оборудования	72,20	48,67
6	Информационное обслуживание, консультационные услуги	-	-
7	Охрана труда	51,75	8,4
8	Прочие расходы цеховые производст. характера	137,0	137,0

** 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».*

II. Ремонтные расходы на 2015 год. Отражены запланированные предприятием затраты на проведение текущего ремонта хозспособом на сумму 717,46 тыс.рублей, в том числе:

- на покупку материалов для текущего ремонта на сумму 35,26тыс.рублей.

- на устранение дефектов на водоводе речной воды на сумму 90,0 тыс.рублей (без НДС).

- на ремонт насосного оборудования с учетом монтажа защитных ограждений 1,2 пускового комплекса «Строительство Волжских водоводов» на сумму 222,48 тыс.рублей (без НДС).

- на ремонт водовода (замена задвижек) от насосной до Казанской ТЭЦ-3 на сумму 369,72тыс.рублей (без НДС).

Затраты приняты по предоставленным сметам на ремонтные работы на 2015 год.

Показатели	Предложение предприятия, 2015 год	Принято Госкомитетом, 2015 год
Текущий ремонт и техническое обслуживание	717,46	717,46

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1052,02 тыс.руб.

По данной статье отражены расходы ОАО «ТГК-16» связанные с организацией и управлением производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящиеся к хозяйственной деятельности предприятия в целом.

Расходы по статье «общеексплуатационные расходы» распределены пропорционально доли производственной себестоимости номенклатуры готовой продукции в общей производственной себестоимости, а по стадиям технологического процесса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

База распределения общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Факт 2013год	%
1	Себестоимость продаж за 2013 год по форме №2 бухгалтерского баланса (прямые затраты)	17451941,0	
2	Затраты на транспортировку технической воды , тыс.руб.	36627,30	0,00209
	Управленческие расходы по форме №2	503470	
	На вид деятельности «транспортировка технической воды»в том числе		1052,03
	налоги		203,47

Увеличение суммы административных расходов объясняется изменением базы распределения затрат.

VI. Амортизация на 2015 в размере 3295 тыс.рублей.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, при начислении амортизации применяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002№1».

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г.№91н (ред.от 24.12.2010г) «Об утверждении Положения по бух.учету «Учет основных средств» «ПБУ 6/01» годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

а) при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

При начислении амортизационных отчислений применен не линейный метод, в соответствии с п.3 ст.259 Налогового кодекса РФ, вне зависимости от установленного налогоплательщиком в учетной политике целей налогообложения метода начисления амортизации, линейный метод начисления амортизации применяется в отношении зданий, сооружений, передаточных устройств, нематериальных активов, входящих в восьмую - десятую амортизационные группы, независимо от срока ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

ТГК-16					Госкомитет Амортизационные отчисления	
Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Заявленная годовая сумма амортизации	%	Сумма
Водопровод речной воды (14547) Д-700мм протяж.6435,71м	13 232,97	11,48	1518,53	1518,53	2,0	264,66
1,2 комплекс "Волжские водоводы" (14626) Д-1000мм	124 518,27	7,41	83012,19	9 223,57	2,0	2490,36
Водоводы от насосной до КТЭЦ №3 Д-820мм	27 017,31	6,90	18632,63	1 863,26	2,0	540,35
Насосное оборудование ПНС подкачки волжской воды в районе пос.Левченко	17 210,79	20,00	1721,06	1721,06	-	-
Итого				14326,43		3295,38

В соответствии с предоставленной расшифровкой сумма амортизационных отчислений для включения в себестоимость транспортировки технической воды составит 3295,38 тыс.рублей.

Амортизационные отчисления будут направлены на модернизацию насосов ст. № НП 7,8 волжского водовода, с установкой ЧРП.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 203,47 тыс.руб., в том числе:

- Водный налог – 0,18тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 8,48тыс.руб.;
- земельный налог – 194,77тыс.руб.;
- транспортный налог – 0,04тыс.руб.;

Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Таким образом НВВ необходимая на выполнение производственной программы водоснабжения технической водой на 2015 год составит 39183,12 тыс.рублей.

Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «ТГК-16» на 2015 год, представлены в Приложении 1.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ОАО «ТГК-16» (без учета НДС)	Тариф на услугу техническая вода, руб/куб.м		% к 2014 году
	на регулируемый период с 1 января по 30 июня 2015	на регулируемый период с 1 июля по 31 декабря 2015	
	3,85	3,85	94,82

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «ТГК-16».

На основании заявления **ОАО «Казанский оптико-механический завод»** об установлении тарифа на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 12.11.2014 № 355 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/372.

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 «Казанский оптико-механический завод» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Казанский оптико-механический завод» оказывает услуги водоотведения потребителям, относящимся к категории «прочие» в г. Казани. Сточные воды поступают на биологические очистные сооружения по самотечным канализационным трубопроводам, протяженностью 2,26 км. Далее стоки насосом перекачиваются на технологическую линию очистки, проходя песколовки, первичные отстойники, после чего пройдя обеззараживание в контактных резервуарах, сбрасываются в реку Казанку.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
ОАО «Казанский оптико-механический завод», руб/куб.м. (без учета НДС)	20,74	22,75

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
	Пропущено сточных вод, всего:	458,001	457,954	458,001	458,001	100,01
	Хозяйственные нужды предприятия	300,844	301,927	300,844	300,844	99,64
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	157,157	156,027	157,157	157,157	100,72
1.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0
1.2	населению	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
1.3	прочим потребителям	157,157	156,027	157,157	157,157	100,72

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год принят по прогнозу организации в размере 458,00 тыс.куб.м.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 (факт)	9 505,44
2014 год (утверждено ГКРТТ)	9 958,56
2015 год (прогноз организации)	12 278,23
2015 год (принято ГКРТТ)	9 743,40

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
12 278,23	22,75	100 %	30,87	136 %

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Казанский оптико-механический завод»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост 2014/2015, %
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост 2014/2015, %	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	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	456,120	458,001	228,977	228,977	457,954	458,001	100,0%	229,000	229,000	458,001	100%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	298,700	300,844	150,963	150,963	301,927	300,844	99,6%	150,422	150,422	300,844	100%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	157,420	157,157	78,014	78,014	156,027	157,157	100,7%	78,578	78,578	157,157	101%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	157,420	157,157	78,014	78,014	156,027	157,157	100,7%	78,578	78,578	157,157	101%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	100,0%	0,05	0,05	0,05	100%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	4259,97	3754,87	2180,96	2507,00	4687,96	5712,21	121,8%	2178,33	2178,33	4356,66	93%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2885,25	2604,20	1674,30	1763,74	3438,04	4278,50	124,4%	1650,16	1650,16	3300,33	96%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	620,86	576,70	534,88	573,39	1108,27	809,22	73,0%	383,14	383,14	766,29	69%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1373,54	1100,60	702,87	736,60	1439,47	2110,65	146,6%	767,96	767,96	1535,91	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	419,48	335,68	214,37	224,66	439,04	643,74	146,6%	234,23	234,23	468,45	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	156,74	114,26	78,37	78,37	156,73	114,26	72,9%	57,13	57,13	114,26	73%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	87,88	0,00	0,00	0,00	87,88		43,94	43,94	87,88	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	314,63	389,09	143,81	150,72	294,53	512,75	174,1%	163,77	163,77	327,53	111%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1374,72	1150,66	506,66	743,27	1249,93	1433,71	114,7%	528,16	528,16	1056,33	85%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	4427,48	4918,51	2212,11	2329,17	4541,28	5482,81	120,7%	2317,25	2317,25	4634,50	102%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3204,19	3894,59	1669,02	1760,02	3429,04	4207,03	122,7%	1847,26	1847,26	3694,53	108%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	117,72	228,90	79,87	83,71	163,58	228,90	139,9%	114,45	114,45	228,90	140%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1103,74	1025,24	560,74	601,11	1161,85	1438,61	123,8%	681,14	681,14	1362,29	117%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1222,25	1736,36	625,45	655,47	1280,93	1574,69	122,9%	683,38	683,38	1366,75	107%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	373,28	529,59	190,76	199,92	390,68	480,28	122,9%	208,43	208,43	416,86	107%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	107,23	28,28	53,62	53,62	107,23	28,28	26,4%	14,14	14,14	28,28	26%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	279,97	346,22	158,58	166,19	324,77	456,27	140,5%	145,73	145,73	291,45	90%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1223,29	1023,91	543,09	569,16	1112,24	1275,78	114,7%	469,98	469,98	939,97	85%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	773,00	835,46	356,18	373,14	729,32	1083,21	148,5%	376,12	376,12	752,25	103%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	470,15	581,97	221,73	232,23	453,96	767,37	169,0%	259,77	259,77	519,54	114%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	302,57	375,78	154,83	162,26	317,09	496,98	156,7%	169,17	169,17	338,33	107%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	92,41	114,61	47,22	49,49	96,71	151,58	156,7%	51,60	51,60	103,19	107%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,86	5,8584	2,93	2,93	5,86	5,86	100,0%	2,93	2,93	5,86	100%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	69,31	85,71	16,74	17,55	34,29	112,95	329,4%	36,08	36,08	72,15	210%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	302,85	253,49	134,45	140,91	275,36	315,84	114,7%	116,35	116,35	232,71	85%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9460,45	9508,83	4749,24	5209,31	9958,56	12278,23	123,3%	4871,70	4871,70	9743,40	98%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6559,59	7080,76	3565,04	3755,99	7321,03	9252,90	126,4%	3757,20	3757,20	7514,40	103%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	117,72	228,90	79,87	83,71	163,58	228,90	139,9%	114,45	114,45	228,90	139,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1724,60	1601,93	1095,62	1174,50	2270,12	2247,83	99,0%	1064,29	1064,29	2128,57	93,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2898,37	3212,74	1483,15	1554,34	3037,49	4182,32	137,7%	1620,50	1620,50	3241,00	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	885,17	979,89	452,36	474,07	926,43	1275,60	137,7%	494,25	494,25	988,51	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	269,83	148,40	134,91	134,91	269,82	148,40	55,0%	74,20	74,20	148,40	55,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	87,88	0,00	0,00	0,00	87,88		43,94	43,94	87,88	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	663,91	821,02	319,14	334,46	653,59	1081,97	165,5%	345,57	345,57	691,14	105,7%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2900,86	2428,07	1184,20	1453,33	2637,53	3025,33	114,7%	1114,50	1114,50	2229,00	84,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
9	Убыток	тыс.руб.		3,39									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9460,45	9505,44	4749,24	5209,31	9958,56	12278,23	123,3%	4871,70	4871,70	9743,40	98%
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	20,74	20,75	20,74	22,75	21,75	26,81	123,3%	21,27	21,27	21,27	98%
	Рост тарифа	%			100%	110%		123%		94%	100%	98%	

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				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	% роста к пред.году	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	6289,76	6844,48	3430,13	3621,05	7051,20	112%	3777,40	3981,32	7758,71	123%	9016,62	128%	7278,12	103%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	117,72	228,90	79,87	83,71	163,58	139%	111,76	117,14	228,90	194%	228,90	140%	228,90	140%
1.1.1	Реагенты	117,72	228,90	79,87	83,71	163,58	139%	111,76	117,14	228,90	194%	228,90	140%	228,90	140%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1724,60	1601,93	1095,62	1174,50	2270,12	132%	943,34	1011,27	1954,61	113%	2247,83	99%	2128,57	94%
1.2.1	Электроэнергия	1724,60	1601,93	1095,62	1174,50	2270,12	132%	943,34	1011,27	1954,61	113%	2247,83	99%	2128,57	94%
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:	3783,54	4192,63	1935,50	2028,39	3963,92	105%	2262,11	2370,70	4632,81	122%	5457,91	138%	4229,51	107%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2898,37	3212,74	1483,15	1554,32	3037,49	105%	1733,41	1816,63	3550,05	122%	4182,32	138%	3241,00	107%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	885,17	979,89	452,35	474,07	926,43	105%	528,69	554,07	1082,76	122%	1275,60	138%	988,51	107%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	663,91	821,02	319,14	334,46	653,58	98%	460,19	482,21	942,39	142%	1081,97	166%	691,14	106%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:						#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		87,88				#ДЕЛ/0!	37,59	37,59	75,18	#ДЕЛ/0!	87,88	#ДЕЛ/0!	87,88	#ДЕЛ/0!
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		87,88				#ДЕЛ/0!	37,59	37,59	75,18	#ДЕЛ/0!	87,88	#ДЕЛ/0!	87,88	#ДЕЛ/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	2476,72	2270,49	1014,43	1245,00	2258,08	91%	1256,55	1316,85	2573,39	104%	2867,75	127%	2071,42	92%
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						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/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						#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	1797,83	1605,09	724,60	889,28	1613,89	90%	958,21	1004,20	1962,41	109%	2256,77	140%	1460,44	90%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1377,22	1307,62	555,25	681,44	1236,69	90%	734,26	769,50	1503,76	109%	1729,33	140%	1119,11	90%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	420,60	297,47	169,35	207,84	377,19	90%	223,95	234,70	458,65	109%	527,44	140%	341,33	90%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	29,76	24,75	14,04	17,23	31,27		12,09	12,67	24,75		24,75		24,75	
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала	3,25	1,70	4,43	5,44	9,88	304%	0,83	0,87	1,70	52%	1,70	17%	1,70	17%
3.6	Страхование производственных объектов	7,35	7,67	3,04	3,74	6,78		3,75	3,93	7,67		7,67		7,67	
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	638,53	631,28	268,31	329,31	596,27	93%	281,67	295,19	576,86	90%	576,86	97%	576,86	97%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	42,77	39,88	26,17	26,17	52,34		19,94	19,94	39,88		39,88		39,88	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	5,97	1,59	2,68	3,29	5,97		0,78	0,81	1,59					
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	269,83	148,40	134,92	134,92	269,83	100%	74,20	74,20	148,40	55%	148,40	55%	148,40	55%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	269,83	148,40	134,92	134,92	269,83	100%	74,20	74,20	148,40	55%	148,40	55%	148,40	55%
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	424,13	157,58	169,77	208,36	378,13	89%	76,95	80,64	157,58	37%	157,58	42%	157,58	42%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														

7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	56,53	44,08	27,27	33,47	60,74	107%	21,52	22,56	44,08	78%	44,08	73%	44,08	73%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,58	4,64	2,71	3,33	6,04	132%	2,27	2,37	4,64	101%	4,64	77%	4,64	77%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	1,53	0,94	0,57	0,69	1,26	82%	0,46	0,48	0,94	62%	0,94	75%	0,94	75%
7.6	Земельный налог	357,66	104,99	137,60	168,87	306,46		51,27	53,73	104,99		104,99		104,99	
7.7	Транспортный налог	3,83	2,93	1,63	2,00	3,63	95%	1,43	1,50	2,93	77%	2,93	81%	2,93	81%
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		3,39												
10	Итого НВВ	9460,45	9505,44	4749,24	5209,31	9957,24	105%	5222,68	5490,59	10713,27	113%	12278,23	123%	9743,40	98%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 7 278,12 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты по предложению организации в размере 228,90 тыс.руб. Согласно представленному организацией расчету, удельная норма расхода гипохлорита натрия составляет 15,279 кг/тыс.куб.м. Согласно представленным организацией счетам-фактурам, стоимость 1 тонны гипохлорита натрия составляет 32,710 тыс.руб.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 1 954,61 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 2 128,57 тыс. руб., принята в количестве 700,39 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет -119,26 тыс.руб.). 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.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 3,04 руб./кВт.ч (высокое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4 229,51 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3241,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 941,31 тыс.руб). Численность производственного персонала осталась на уровне утвержденного 2014 года. Рост заработной платы до 138 % к утвержденному 2014 году не принят. При расчете Госкомитета затраты учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

– отчисления на социальные нужды (30,5%) – 988,51 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,3 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,00	14,10	676,68
Оператор	6,00	9,58	690,06
Электромонтер по обслуживанию эл. оборудования	1,00	14,10	169,17
Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	14,10	169,17

Оператор	3,00	9,58	690,06
Аппаратчик очистки сточных вод	6,00	14,10	507,52
Заняты в основном производстве (утилизация осадка и его захоронение)			
Слесарь-ремонтник	2,00	14,10	338,33
Итого:	23		3 241,0

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 691,14 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 390,84 тыс.руб):

- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды цехового персонала – рост заработной платы до 168 % к утвержденному 2014 году Госкомитетом не принят. Заработная плата учтена с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

- амортизация основных средств цехового назначения – затраты на амортизацию учтены в размере 11,87 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	820,00	520,51	63
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	250,10	158,76	63
3	Амортизация ОС цехового назначения	11,87	11,87	100
Итого		1 081,97	691,14	-390,83 64%

* 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».

II. Ремонтные расходы приняты по предложению организации в размере в сумме 87,88 тыс.руб. и запланированы на покупку материалов для текущего ремонта.

III Административные расходы приняты в размере 2 071,42 тыс.руб. (отклонение от плана организации составляет -796,33 тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	258 108,58	167 031,90	65
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	78 723,12	50 944,73	65
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	5 952,24	5 952,24	100
4	Транспортные расходы	17 494,03	17 494,81	100
5	Охрана вневедомственная	237,31	237,31	100
6	Представительские расходы	1 155,22	1 155,22	100
7	Подготовка кадров	253,73	253,73	100

8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	1 010,45	1 010,45	100
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	216,42	216,42	100
10	Страхование имущества	1 144,78	1 144,78	100
11	Аренда зданий	3 694,03	3 694,03	100
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	60 032,83	60 032,83	100
Итого:		428 022,74	309 168,45	73,68 % -118 854,29

Рост заработной платы административно-управленческого персонала до 165 % к утвержденному 2014 году Госкомитетом не принят. Затраты на заработную плату учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Согласно учетной политике организации административные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основного производственного персонала, доля по водоотведению составляет 0,67 %. Таким образом, административные расходы составляют 2 071,42 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоотведение – 0,67 %;

Теплоснабжение – 2,2 %;

Прочие – 97,13 %.

IV. Амортизация на 2015 год принята по предложению организации в сумме 148,40 тыс.руб. На балансе организации имеется насосное оборудование, резервуары, канализационные сети и др.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2015 год приняты в сумме 23 519,40 тыс.руб.:

налог на имущество организаций - 437,31 тыс.руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 15 670,15 тыс.руб.;

водный налог и плата за пользование водным объектом - 692,54 тыс.руб.;

земельный налог – 6 579,11 тыс.руб.;

транспортный налог - 140,30 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 0,67 %. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 157,58 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 9 743,40 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 к 1.07.2014 году, %
	с 01.01.2015	с 01.07.2015	

	по 30.06.2015	по 31.12.2015	
ОАО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы указываются без учета НДС)	21,27	21,27	94

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Казанский оптико-механический завод» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования города Казани.

На основании заявления **ООО «Карсар»** 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 в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/266, 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 «Карсар» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

К основным видам деятельности организации относятся декларирование, складирование, содержание сети АЗС, станция тех. обслуживания, автомойка, аренда. ООО «Карсар» применяет общую систему налогообложения.

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению потребителям г. Казани (ул. П.Лумумбы, д.44; ул. Гоголя, д. 24).

Источником водоснабжения являются подземные воды.

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 «Карсар» (применяют ОСН), (руб/куб.м)	40,66	40,66

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	13,395	15,653	16,000	16,500	16,500	103,1
1.1	потери воды						
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	8,019	9,247	9,000	9,075	9,075	100,8
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.:	5,376	6,406	7,000	7,425	7,425	106,07
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.3	населению	5,376 67,0%	6,406 69,5%	7,000 77,7%	7,425 82,0%	7,425 82,0%	106,07
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 и принят на уровне предложения предприятия.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	522,22
2013 год (факт)	1 487,14
2014 год (утверждено ГКРТТ)	650,89
2015 год (прогноз организации)	3 210,90
2015 год (принято ГКРТТ)	681,93

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%
3 210,90	40,66	0,0	348,54	857

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Карсар»

№ 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	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	15,00	15,65	104,4%	8,00	8,00	16,00	16,50	103%	16,50	8,25	8,25	16,50	103,1%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	9,00	9,25	102,74%	4,50	4,50	9,00	9,08	101%	9,08	4,54	4,54	9,08	100,8%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	6,00	6,41	106,8%	3,50	3,50	7,00	7,43	106%	7,43	3,71	3,71	7,43	106,1%
2.3.1	население	тыс. м³	6,00	6,41	106,8%	3,50	3,50	7,00	7,43	106%	7,43	3,71	3,71	7,43	106,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00				0,00	0,00	103,1%	0,00			0,00	103,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	504,05	2029,99	402,7%	272,25	272,25	544,50	2915,18	535,4%	491,39	241,53	249,86	491,39	90,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	504,05	1997,39	396,3%	272,25	272,25	544,50	2882,58	529,4%	458,79	225,62	233,17	458,79	84,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	47,22	65,76	139,3%	14,37	14,37	28,74	113,68	395,5%	31,47	16,71	14,75	31,47	109,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	125,00	566,54	453,2%	65,50	65,50	131,00	800,00	610,7%	139,74	67,61	72,13	139,74	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	38,00	172,23	453,2%	19,78	19,78	39,56	241,60	610,7%	42,20	20,42	21,78	42,20	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	106,82	475,62	445,27%	127,45	127,45	254,89	830,22	325,7%	94,58	47,29	47,29	94,58	37,1%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	182,67	654,64	358,4%	42,00	42,00	84,00	828,18	985,9%	88,20	43,05	45,15	88,20	105,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	4,34	62,60	1442,39%	3,15	3,15	6,30	68,90	1093,6%	62,60	30,55	32,05	62,60	993,6%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		32,60					32,60		32,60	15,91	16,69	32,60	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	66,10	74,28	112,38%	53,07	53,07	106,13	295,71	278,6%	190,53	93,93	96,60	190,53	179,5%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	570,15	2104,27	369,1%	325,31	325,32	650,63	3210,90	493,5%	681,93	335,47	346,46	681,93	104,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	570,15	2071,67	363,4%	325,31	325,32	650,63	3178,29	488,5%	649,32	319,56	329,77	649,32	99,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	66,10	11,86	17,94%	51,84	51,84	103,68	106,74	103,0%	106,74	52,09	54,65	106,74	103,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	47,22	128,19	271,46%	15,60	15,59	31,19	221,55	710,3%	34,15	18,00	16,15	34,15	109,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	125,00	566,54	453,22%	65,50	65,50	131,00	800,00	610,7%	139,74	67,61	72,13	139,74	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	38,00	172,23	453,24%	19,78	19,78	39,56	241,60	610,7%	42,20	20,42	21,78	42,20	106,7%

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	106,82	475,62	445,27%	127,45	127,45	254,89	911,33	357,5%	175,69	87,85	87,85	175,69	68,9%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	182,67	654,64	358,4%	42,00	42,00	84,00	828,18	985,9%	88,20	43,05	45,15	88,20	105,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	4,34	62,60	1442,39%	3,15	3,15	6,30	68,90	1093,6%	62,60	30,55	32,05	62,60	993,6%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		32,60					32,60		32,60	15,91	16,69	32,60	
9	Убыток	тыс.руб.		617,13											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	570,15	1487,14	260,8%	325,31	325,32	650,63	3210,90	493,5%	681,93	335,47	346,46	681,93	104,8%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	38,01	95,01	250,0%	40,66	40,66	40,66	194,60	478,6%	41,33	40,66	41,99	41,33	101,6%
13	Рост тарифа	%											103,28%		

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	276,33	878,82			311,73	35,47			1 438,79	461,54	1 438,79	461,54	385,43	126,19
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	66,10	11,86			103,68	874,48			106,74	102,95	106,74	102,95	106,74	102,95
1.1.1	Реагенты	66,10	11,86	51,84	51,84	103,68	874,48	53,37	53,37	106,74	102,95	106,74	102,95	106,74	102,95

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	47,22	128,19	15,59	15,59	31,19	24,33	110,77	110,77	221,55	710,32	221,55	710,32	34,15	109,50
1.2.1	Электроэнергия	47,22	128,19	15,59	15,59	31,19	24,33	110,77	110,77	221,55	710,32	221,55	710,32	34,15	109,50
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:	163,00	738,77	85,28	85,28	170,56	23,09	520,80	520,80	1 041,60	610,68	1 041,60	610,68	181,94	106,67
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	125,00	566,54	65,50	65,50	131,00	23,12	400,00	400,00	800,00	610,67	800,00	610,67	139,74	106,67
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	38,00	172,23	19,78	19,78	39,56	22,97	120,80	120,80	241,60	610,72	241,60	610,72	42,20	106,68
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:			3,15	3,15	6,30	0,00	34,45	34,45	68,90	1 093,64	68,90	1 093,64	62,60	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	182,67	654,64	42,00	42,00	84,00	12,83	117,29	117,29	234,58	279,26	828,18	985,93	88,20	105,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	182,67	654,64	42,00	42,00	84,00	12,83	117,29	117,29	234,58	279,26	828,18	985,93	88,20	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	0,00	0,40			0,00	0,00			32,60	0,00	32,60	0,00	32,60	0,00

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,40			0,00	0,00	0,20	0,20	0,40	0,00	0,40	0,00	0,40	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,40			0,00	0,00	0,20	0,20	0,40	0,00	0,40	0,00	0,40	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	16,10	16,10	32,20	0,00	32,20	0,00	32,20	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	106,82	475,62	127,45	127,45	254,89	53,59	455,66	455,66	911,33	357,54	911,33	357,54	175,69	68,93
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	106,82	475,62	127,45	127,45	254,89	53,59	455,66	455,66	911,33	357,54	911,33	357,54	175,69	68,93
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	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	617,13			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	565,81	1 392,35	325,31	325,31	650,63	46,73	1 308,65	1 308,65	2 617,30	402,27	3 210,90	493,51	681,93	105,84

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 385,43 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение реагентов составили 106,74 тыс.руб:

реагенты – 106,74 тыс.руб., Для умягчения воды ООО «Карсар» использует таблетированную соль. Затраты по данной статье приняты, по предложению организации, в размере 106,74 тыс.руб. Рост затрат связан с увеличением цены реагента.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 34,15 тыс.руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 12,84 тыс.кВт.ч. (Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, скорректировано количество часов работы насосов году в соответствии с объемом поднятой воды) Снижение от прогноза организации составляет 187,40 тыс.руб. Общество потребляет эл.энергию по СН2 уровню напряжения.

Расчет на 2015 год: $12,84 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (2,44 \cdot 1,089) = 34,15 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 181,94 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 139,74 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 660,26тыс.руб., проиндексирована утвержденная на 2014 год заработная плата на индекс-дефлятор (1,067%), согласно прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 42,20 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 0,5 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-сантехник	0,50	23,29	139,74
Итого	0,5	23,29	139,74

Прочие производственные расходы приняты в сумме 62,60 тыс.руб. что ниже предложения организации на 6,30 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, %
Информационные услуги в газете	6,30		
Водный налог	1,27	1,27	100,0
Снятие показаний с приборов, диагностика оборудования/скважины	61,33	61,33	100,0
Итого	68,9	62,6	90,8

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании индексации утвержденной суммы на 2014 год в сумме 88,20 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 88,20 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена глубинных насосов	739,98		
Ревизия и замена задвижек на водопроводных сетях	88,20	88,20	100,0
Итого	828,18	88,20	10,6

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 32,60 тыс.руб. На уровне прогноза организации.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	0,40	0,40	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1,36	1,36	100,0
Лицензии, экспертиза	4,35	4,35	100,0
Страхование имущества	17,58	17,58	100,0
Аренда зданий	8,91	8,91	100,0
Итого	32,60	62,60	100,0
Водоснабжение 100%	32,60	32,60	100,0

IV. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2015 году составит 175,69 тыс.руб. данные средства организация планирует направить на восстановление коммунальной инфраструктуры.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 681,93 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 «Карсар»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	47,98	49,55	103,3
Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	40,66	41,99	103,3

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Карсар» и исполнительным комитетом города Казань.

На основании заявления ООО «Фирма «Никос и Мария» 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 в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/262, 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 «Фирма «Никос и Мария» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Фирма «Никос и Мария» оказывает услуги водоснабжения бюджетным организациям и прочим потребителям. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником воды являются подземные воды. На балансе организации имеются 3 скважины - №3, 4, 5 (ул. Журналистов, 62). Скважина №5 – рабочая, скважины №3,4, находятся в резерве. Участок, где расположены скважины, расположен в междуречье рек Казанка и Нокса, в северо-восточной части г. Казани. Вода добывается с глубины 55-70 м. Контроль качества подземных вод производится аккредитованной испытательной лабораторией ФФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ». Протяженность водопроводных сетей составляет 1,2 км. Насосное оборудование также находится на балансе организации.

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
ООО «Фирма «Никос и Мария» (применяют УСН), (руб/куб.м)	44,17	48,59

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	26,67	23,82	26,33	24,00	26,33	100,0
1.1	потери воды	1,64 6,2%	3,43 14,4%	0,0	3,61 15,1%	0,0	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,66	0,53	0,0	0,1	0,0	
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	24,96	20,33	26,33	20,29	26,33	100,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	0,65	0,45	0,40	0,4	0,4	100,0
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	24,31	19,87	25,93	19,89	25,93	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1416,51
2013 год (факт)	1 288,49
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 221,20
2015 год (прогноз организации)	1 674,78
2015 год (принято ГКРТТ)	1 326,27

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%
1 674,78	48,59	0,0	116,52	240,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Фирма «Никос и Мария»

№ п/п	Показатели	Единица измерени я	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитет а на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		с 1 январ я по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2015 год	
			Утвержден о	Факт	с 1 январ я по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 год	с 1 январ я по 30 июня	с 1 июля по 31 декабр я	2014 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	26,33	20,33	13,17	13,17	26,33	10,77	10,77	21,54	20,29	0,77	26,33	13,16	13,16	26,33	100,00%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	26,33	20,33	13,17	13,17	26,33	10,77	10,77	21,54	20,29	0,77	26,33	13,16	13,16	26,33	100,00%
2.3.1	население	тыс. м³	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,40	0,45	0,20	0,20	0,40	0,20	0,20	0,40	0,40	1,00	0,40	0,20	0,20	0,40	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	25,93	19,89	12,97	12,97	25,93	10,57	10,57	21,14	19,89	0,77	25,93	12,96	12,96	25,93	100,00%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/ча с	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	77,0%	0,00			0,00	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1137,18	1263,27	567,1 5	625,43	1192,5 8	563,01	573,97	1401,6 3	1445,8 0	121,2%	1115,22	538,1 4	577,08	1115,2 2	93,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	968,02	1090,55	418,2 1	439,00	857,21	469,48	480,43	1214,5 7	1250,5 1	145,9%	938,87	452,0 8	486,80	938,87	109,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	383,56	451,93	127,7 2	136,94	264,66			264,66	281,52	106,4%	288,16	137,9 4	150,22	288,16	108,9%

4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	238,08	238,08	121,8 3	127,68	249,51	121,83	127,68	249,51	262,32	105,1%	370,08	179,0 4	191,04	370,08	148,3%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,14	72,14	36,90	38,70	75,60	36,91	38,69	75,60	79,48	105,1%	112,13	54,25	57,88	112,13	148,3%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	102,00	102,00	51,00	51,00	102,00	51,00	51,00	102,00	102,00	100,0%	30,00	15,00	15,00	30,00	29,4%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	132,24	139,11	69,24	72,56	141,80	69,24	72,56	141,80	143,15	101,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.	40,00	87,29	11,52	12,12	23,64	190,50	190,50	381,00	382,04	1616,1 %	138,50	65,84	72,66	138,50	585,9%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	169,16	172,72	58,02	88,96	146,98	93,53	93,54	187,07	195,29	132,9%	176,35	86,07	90,28	176,35	120,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	90,92	97,47	188,40	0,00	0,00	188,40	200,40	106,4%	185,27	88,69	96,58	185,27	98,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	90,92	97,47	188,40	0,00	0,00	188,40	200,40	106,4%	185,27	88,69	96,58	185,27	98,3%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	90,92	97,47	188,40			188,40	200,40	106,4%	185,27	88,69	96,58	185,27	98,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1137,18	1263,27	567,1 5	625,43	1192,5 8	563,01	573,97	1590,0 3	1646,2 0	138,0%	1300,50	626,8 3	673,66	1300,5 0	109,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	968,02	1090,55	509,1 3	536,47	1045,6 0	469,48	480,43	1402,9 6	1450,9 1	138,8%	1124,15	540,7 7	583,38	1124,1 5	107,5%
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	#ДЕЛ/0 !	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	383,56	451,93	218,6 4	234,41	453,05	0,00	0,00	453,05	481,92	106,4%	473,43	226,6 3	246,80	473,43	104,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	238,08	238,08	121,8 3	127,68	249,51	121,83	127,68	249,51	262,32	105,1%	370,08	179,0 4	191,04	370,08	148,3%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,14	72,14	36,90	38,70	75,60	36,91	38,69	75,60	79,48	105,1%	112,13	54,25	57,88	112,13	148,3%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	102,00	102,00	51,00	51,00	102,00	51,00	51,00	102,00	102,00	100,0%	30,00	15,00	15,00	30,00	29,4%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	132,24	139,11	69,24	72,56	141,80	69,24	72,56	141,80	143,15	101,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	40,00	87,29	11,52	12,12	23,64	190,50	190,50	381,00	382,04	1616,1%	138,50	65,84	72,66	138,50	585,9%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	169,16	172,72	58,02	88,96	146,98	93,53	93,54	187,07	195,29	132,9%	176,35	86,07	90,28	176,35	120,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	25,65	25,23	14,31	14,31	28,62	0,00	0,00	28,56	28,59	99,9%	25,78	12,89	12,89	25,78	90,1%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	25,65	25,23	14,31	14,31	28,62	0,00	0,00	28,56	28,59	99,9%	25,78	12,89	12,89	25,78	90,1%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	25,27	24,69	14,09	14,09	28,182			28,00	28	99,4%	25,2322	12,62	12,62	25,23	89,5%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,38	0,53	0,22	0,22	0,44			0,56	0,588	133,6%	0,5432	0,27	0,27	0,54	123,5%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1162,83	1288,49	581,46	639,74	1221,20	563,01	573,97	1618,59	1674,78	137,1%	1326,27	639,72	686,55	1326,27	108,6%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	44,17	63,37	44,17	48,59	46,38	52,28	53,29	75,13	82,56	178,0%	50,37	48,59	52,15	50,37	108,6%
13	Рост тарифа	%													107,32		

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	826,02	901,26			919,96	102,08			919,96	100,00	1 348,91	146,63	1 094,15	118,93
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	7,69			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	7,69			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	383,56	451,93			453,05	100,25			453,05	100,00	481,92	106,37	473,43	104,50
1.2.1	Электроэнергия	383,56	451,93	218,65	234,41	453,05	100,25	218,65	234,41	453,05	100,00	481,92	106,37	473,43	104,50
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:	310,22	310,22	158,74	166,37	325,11	104,80	158,74	166,36	325,11	100,00	341,80	105,13	482,21	148,32

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	238,08	238,08	121,83	127,68	249,51	104,80	121,83	127,68	249,51	100,00	262,32	105,13	370,08	148,32
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	72,14	72,14	36,90	38,70	75,60	104,80	36,91	38,69	75,60	100,00	79,48	105,13	112,13	148,33
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	132,24	131,42	69,24	72,56	141,80	107,90	69,24	72,55	141,80	100,00	143,15	100,95	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	382,04	0,00	138,50	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	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	157,26	154,48			129,38	83,75	64,98	99,69	164,67	127,27	195,29	150,94	176,35	136,30
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	5,88	4,94	1,86	2,87	4,73	95,81	2,37	3,65	6,02	127,27	6,02	127,27	5,04	106,55
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,88	4,94	1,86	2,87	4,73	95,81	2,70	3,65	6,02	127,27	6,02	127,27	5,04	106,55
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	151,38	148,16	49,19	75,46	124,65	84,13	62,61	96,04	158,65	127,27	166,87	133,87	158,64	127,27
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	116,18	113,70	37,75	57,91	95,66	84,13	48,05	73,70	121,75	127,27	128,07	133,87	121,75	127,27

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	35,20	34,45	11,44	17,55	28,99	84,13	14,56	22,33	36,89	127,27	38,80	133,87	36,89	127,27
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	0,00	1,39			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	22,40	0,00	12,67	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	102,00	102,00	51,00	51,00	102,00	100,00	51,00	51,00	102,00	100,00	102,00	100,00	30,00	29,41
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	102,00	102,00	51,00	51,00	102,00	100,00	51,00	51,00	102,00	100,00	102,00	100,00	30,00	29,41

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	25,65	25,23	14,31	14,31	28,62	113,46	13,26	15,30	28,56	99,78	28,59	99,88	25,78	90,05
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	25,27	24,69	14,09	14,09	28,18	114,12	13,00	15,00	28,00	99,35	28,00	99,35	25,23	89,53
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	0,38	0,53	0,22	0,22	0,44	82,76	0,26	0,30	0,56	127,27	0,59	133,64	0,54	123,45
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	1 110,93	1 182,97			1 179,96	99,75			1 215,19	102,99	1 674,78	141,94	1 326,27	112,40

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1094,15 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 473,43 тыс.руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 83,94 тыс.кВт.ч. (Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, скорректировано количество часов работы насосов году в соответствии с объемом поднятой воды) Снижение от прогноза организации составляет 187,40 тыс.руб. Общество потребляет эл.энергию по НН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год: $83,94 \text{ тыс.кВт.ч.} \cdot (5,18 \cdot 1,089) = 473,43 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 482,21 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 370,08 тыс.руб., рост от прогноза организации составляет 107,76 тыс.руб., проиндексирована утвержденная на 2014 год заработная плата на индекс-дефлятор (1,067%), согласно прогноза социально-экономического развития и ставки двух рабочих слесарей-сантехников перенесены из цеховых расходов в ФЗП основного производственного персонала.

– отчисления на социальные нужды (30,3%) - 112,13 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			
Слесарь-сантехник	4	7,71	370,08
Итого	4	7,71	370,08

Прочие производственные расходы приняты в сумме 138,50 тыс.руб. что ниже предложения организации на 243,54 тыс.руб. Не приняты прочие расходы в связи с отсутствием подтверждающих документов, сумма налогов на воду и землю выполнен на основании налоговых ставок.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Водный налог	9,00	8,30	92,2
Земельный налог	352,00	130,20	36,9
Прочее	21,04		
Итого	382,04	138,50	

Расчёт налоговой базы и суммы земельного налога на 2015 г.

Показатели	Значение показателей	Примечание
Категория земель	003002000020	
Кадастровая стоимость	43402033,44	

Налоговая база	43402033	
Налоговая ставка	0,3	
Количество месяцев	12	
Коэффициенты	1	
Сумма исчисленного налога	130206-00	

II. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 176,35 тыс.руб. Ниже уровня прогноза организации на 18,94 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	914,76	869,64	95,1
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	277,17	263,50	95,1
Услуги банка	40,00	23,50	58,8
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	43,00	36,00	83,7
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	20,00	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	35,00	2,00	5,7
Обслуживание оргтехники, ТБО и т.п.	65,00	45,00	69,2
Итого	1 394,93	1 259,64	90,2
Водоснабжение 14%	195,29	176,35	90,2

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	2015 год		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	52,19	626,28
2	Бухгалтер	1	20,28	243,36
Итого:		2		869,64

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально выручки по регулируемым видам деятельности водоснабжение х 14,00%; водоотведение х 40,00%; прочее х 46,00 %.

III. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2015 году составит 30,00 тыс.руб. данные средства организация планирует направить на восстановление коммунальной инфраструктуры.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 25,78 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 25,23 тыс.руб.;
- прочие налоги и сборы - 0,55 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1 326,27 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 воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Фирма «Никос и Мария»	48,59	52,15	107,3

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Фирма «Никос и Мария» и исполнительным комитетом города Казань.

На основании заявления **ООО «Камэнергостройпром»** об установлении тарифов **на техническую воду, водоотведение, транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод** на 2015 год приказом Госкомитета от 17.11.2014 № 359 «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 № 26/448, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на техническую 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 техническую 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 техническую воду для ООО «Камэнергостройпром» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- производство сборного железобетона;
- проведение капитального ремонта производственных зданий и сооружений предприятий системы энергетики;
- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация обслуживает прочих потребителей Нижнекамского муниципального района.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Вода покупается у ОАО «Нижнекамскнефтехим» и транспортируется прочим потребителям по водопроводным сетям протяженностью 4,3 км.

Подкачка давления воды производится насосом K150*125-315 (инв. № 10457).

Тариф на техническую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 03.10.2014 № 10-27/кс:

Название организации	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Камэнергостройпром» (без учета НДС), (руб/куб.м)	16,27

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1. Принято воды			137,31	137,31	144,44	105.2
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:			137,31	137,31	144,44	105.2
2.1 Расход воды на собственные нужды предприятия			57,21	57,21	39,52	69,0
2.2. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»			0	0	0	
2.3. По группе потребителей «Население»			0	0	0	
2.4. По группе потребителей «Прочие»			80,1	80,1	104,93	131,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Камэнергостройпром» рассчитаны в соответствии с технологическими

регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Потребителями технической воды являются ООО «Завод крупнопанельного домостроения», ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство» (покупает техническую воду для котельной), ИП Николаев А.Е. Дополнительно увеличиваются объемы отпуска технической воды в связи с подключением нового абонента ООО «ПАП «Транспорт-экспресс».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2 234,52
2015 год (прогноз организации)	2 455,20
2015 год (принято ГКРТТ)	

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%
2 455,20	16,27	00,0	17,72	109,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год
ООО «Камэнергостройпром»

№ 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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³				68,66	68,66	137,31	144,44	105%	144,44	72,22	72,22	144,44	105,2%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³				28,60	28,60	57,21	39,52	69%	39,52	19,76	19,76	39,52	69,1%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³													
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³				40,05	40,05	80,10	104,93	131%	104,93	52,46	52,46	104,93	131,0%
2.3.1	население	тыс. м³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³				40,05	40,05	80,10	104,93	131%	104,93	52,46	52,46	104,93	131,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час						0,02	0,02	105,2%	0,02			0,02	105,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.				291,10	291,10	582,19	655,93	112,7%	481,00	240,50	240,50	481,00	82,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				291,10	291,10	582,19	655,93	112,7%	481,00	240,50	240,50	481,00	82,6%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.				291,10	291,10	582,19	655,93	112,7%	481,00	240,50	240,50	481,00	82,6%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³				68,66	68,66	137,31	144,44	105,2%	144,44	72,22	72,22	144,44	105,2%
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³				68,66	68,66	137,31	144,44	105,2%	144,44	72,22	72,22	144,44	105,2%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.				826,16	826,16	1652,33	1739,09	105,3%	1754,06	877,03	877,03	1754,06	106,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				691,36	691,36	1382,71	1465,24	106,0%	1478,93	739,46	739,46	1478,93	107,0%

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				166,17	166,17	332,34	350,27	105,4%	350,59	175,30	175,30	350,59	105,5%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				350,43	350,43	700,87	743,88	106,1%	755,77	377,88	377,88	755,77	107,8%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				110,39	110,39	220,77	234,32	106,1%	238,07	119,03	119,03	238,07	107,8%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³				68,66	68,66	137,31	144,44	105,2%	144,44	72,22	72,22	144,44	105,2%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				64,36	64,36	128,73	136,77	106,2%	134,50	67,25	67,25	134,50	104,5%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				134,81	134,81	269,61	273,84	101,6%	275,13	137,57	137,57	275,13	102,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.				1117,26	1117,26	2234,52	2395,01	107,2%	2235,06	1117,53	1117,53	2235,06	100,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				982,45	982,45	1964,91	2121,17	108,0%	1959,93	979,97	979,97	1959,93	99,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				166,17	166,17	332,34	350,27	105,4%	350,59	175,30	175,30	350,59	105,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				350,43	350,43	700,87	743,88	106,1%	755,77	377,88	377,88	755,77	107,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				110,39	110,39	220,77	234,32	106,1%	238,07	119,03	119,03	238,07	107,8%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.				291,10	291,10	582,19	655,93	112,7%	481,00	240,50	240,50	481,00	82,6%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.				64,36	64,36	128,73	136,77	106,2%	134,50	67,25	67,25	134,50	104,5%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				134,81	134,81	269,61	273,84	101,6%	275,13	137,57	137,57	275,13	102,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							60,18						
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.													

8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							49,76						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.							10,43						
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							10,43						
11	Товарная продукция	тыс.руб.				1117,26	1117,26	2234,52	2455,20	109,9%	2235,06	1117,53	1117,53	2235,06	100,0%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³				16,27	16,27	16,27	17,00	104,4%	15,47	15,47	15,47	15,47	95,1%
13	Рост тарифа	%											100,00%		

Смета расходов для расчета тарифа на техническую 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	
1	Производственные расходы					1 964,91	0,00			1 713,15	87,19	2 121,17	107,95	1 959,93	99,75
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		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			457,27	457,27	914,54	0,00	446,87	450,74	897,61	98,15	1 006,20	110,02	831,59	90,93
1.2.1	Электроснабжение			166,17	166,17	332,34	0,00	155,38	166,56	321,94	96,87	350,27	105,39	350,59	105,49
1.2.2	Холодная вода			291,10	291,10	582,19	0,00	291,49	284,18	575,67	98,88	655,93	112,67	481,00	82,62
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:			460,82	460,82	921,64	0,00	353,99	353,99	707,97	76,82	978,21	106,14	993,84	107,83

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			350,43	350,43	700,87	0,00	269,19	269,19	538,38	76,82	743,88	106,14	755,77	107,83
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			110,39	110,39	220,77	0,00	84,80	84,80	169,59	76,82	234,32	106,14	238,07	107,83
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы			64,36	64,36	128,73	0,00	54,16	53,41	107,57	83,56	136,77	106,24	134,50	104,48
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
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			37,59	37,59	75,17	0,00	38,38	38,38	76,75	102,10	79,67	105,98	80,96	107,70
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		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		37,59	37,59	75,17	0,00	38,38	38,38	76,75	102,10	79,67	105,98	80,96	107,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		28,58	28,58	57,17	0,00	29,18	29,18	58,37	102,10	60,59	105,98	61,57	107,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		9,00	9,00	18,01	0,00	9,19	9,19	18,39	102,10	19,09	105,98	19,39	107,70
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
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
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
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		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		97,22	97,22	194,44	0,00	99,00	98,99	197,99	101,83	204,59	105,22	194,17	99,86
7.1	Налог на прибыль при ОСН				0,00	0,00	3,80	3,80	7,61	0,00	10,43	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			0,92	0,92	1,83	0,00	0,90	0,89	1,79	97,91	1,74	95,02	1,74	95,02
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			96,30	96,30	192,61	0,00	94,29	94,29	188,59	97,91	192,43	99,91	192,43	99,91
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	19,02	19,02	38,03	0,00	49,76	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	19,02	19,02	38,03	0,00	49,76	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		0,00
9	Убыток					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ			1 117,26	1 117,26	2 234,52	0,00	1 011,41	1 014,52	2 025,93	90,66	2 455,20	109,88	2 235,06	100,02

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1959,93 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 831,59 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - Необходимое количество электроэнергии на 2015 год в размере 114,02 тыс. кВт. на сумму 350,59 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на насосной станции. Организация работает на высоком напряжении по двухставочному тарифу. Рост от прогноза организации составляет 99,32 тыс.руб.

Расчет на 2015 год

Эл.энергия: $114,02 \text{ тыс.кВт} \cdot \text{ч.} \cdot 2,07 \text{ руб./кВт.ч.} = 235,78 \text{ тыс.руб.}$

Мощность: $0,03 \text{ тыс.кВт.} \cdot 318,91 \text{ руб.} \cdot 12 = 114,81 \text{ тыс.руб.}$

2. Расходы на приобретаемую техническую воду

Техническая вода покупается от ОАО «Нижекамскнефтехим»

Объем покупной воды - 144,44 тыс. м3.

Стоимость тарифа - 3,33 руб./куб.м.

Затраты – $144,44 \cdot 3,33 = 481,00 \text{ тыс.руб.}$

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 993,84 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 755,77 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 11,89 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (31,5%) - 238,07 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,53 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	0,45	29,77	162,06
Машинист насосной установки	0,72	14,50	125,28
Слесарь-сантехник	1,36	28,70	468,42
Итого	2,53	24,90	755,77

4. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 134,50 тыс.руб. что ниже предложения организации на 2,27 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	52,47	50,93	97,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	16,53	16,04	97,0

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Амортизация ОС цехового назначения	4,07	4,07	100,0
Электроэнергия на цеховые расходы	49,72	49,76	100,08
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	13,97	13,68	97,9
Итого	136,77	134,50	98,3

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка инженерных коммуникаций	0,15	28,30	50,93
Итого	0,15	28,30	50,93

* 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 80,96 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1,29 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	60,59	61,57	101,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	19,09	19,39	101,6
Итого	79,67	80,96	101,6
Водоснабжение технической водой 100%	79,67	80,96	101,6

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник энергоцеха	0,10	30,96	38,00
Инженер по нормированию труда	0,10	19,21	23,57
Итого	0,2	25,65	61,57

Расчет численности административно-управленческого персонала на регулируемый вид деятельности выполнен пропорционально выручке.

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 194,17 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организаций - 1,74 тыс.руб.;
- земельный налог - 192,43 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы снабжения технической водой на 2015 год составит 2 235,06 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 техническую воду, руб./куб.м.		Снижение с 1.01.2015,%
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Камэнергостройпром» (без учета НДС)	15,47	15,47	95,1

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Камэнергостройпром».

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Камэнергостройпром» об установлении тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2015 год приказом Госкомитета от 17.11.2014 № 359 «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 № 26/446, 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 (поверхностные сточные воды), 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 (поверхностные сточные воды) методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

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 (поверхностные сточные воды) для ООО «Камэнергостройпром» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «КЭСП» оказывает услуги водоотведения (поверхностные сточные воды) предприятиям, расположенных на промышленной территории. Талые и ливневые воды отводятся в пруды отстойники ливневой канализации (инв. № 2044) по трубопроводам, протяженностью 7,00 км.

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 03.10.2014 № 10-27/кс:

Название организации	с 1 ноября 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Камэнергостройпром» (Без учета НДС), (руб/куб.м)	4,93

Баланс т водоотведения (поверхностные сточные воды) (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:			369,02	378,61	378,61	102,6
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей			0,0	0,0	0,0	
1.2	Хозяйственные нужды предприятия			205,53	205,53	205,53	100,0
1.3	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»						
1.4	по группе потребителей «Население»						
1.5	по группе потребителей «Прочие»			163,49	173,08	173,08	105,8

Прочие абоненты: ООО «Завод крупнопанельного домостроения», ООО «Зодчий+», ИП Фархутдинова М.Ш., Нижнекамские электрические сети филиал ОАО «Сетевая компания», ОАО «Нижнекамскснаб», НКМУ ОАО «Татэлектромонтаж», ОАО НМУ-1, ООО фирма «Орнамент», ООО «Химпродукт-НК», ОАО «УМСиСТ-НК», ООО «Транспорт-экспресс», ОАО «КамаСтальКонструкция», ОАО «Татспиртпром», ООО «Дельта», ОАО «НМУ-

3», ООО «Декафом», УС «Нефтехимзаводстрой», ООО «НОЕЛ», ИП Бадамшин, ООО «Камнефтепродукт», ООО «Герас».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 818,02
2015 год (прогноз организации)	1 964,69
2015 год (принято ГКРТТ)	1 884,04

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%
1 964,69	4,93	0,0	5,45	111

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2015 год
ООО «Камэнергостройпром»**

№ 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 %
			Утверждено	Факт		Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		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				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³				184,51	184,51	369,02	378,61	103%	378,61	189,31	189,31	378,61	103%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³				102,76	102,76	205,53	205,53	100,0%	205,530	102,765	102,765	205,530	100%
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				81,74	81,74	163,49	173,08	106%	173,08	86,54	86,54	173,08	106%
2.3.1	население	тыс. м³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³				81,74	81,74	163,49	173,08	106%	173,08	86,54	86,54	173,08	106%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час						0,04	0,04	103%	0,04				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.				804,33	804,33	1608,65	1683,50	105%	1683,50	835,27	848,23	1683,50	105%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				723,65	723,65	1447,29	1489,57	103%	1489,57	740,63	748,94	1489,57	103%
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.				461,29	461,29	922,58	949,271	103%	949,27	470,25	479,02	949,27	103%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				145,31	145,31	290,61	299,02	103%	299,02	148,13	150,89	299,02	103%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				33,16	33,16	66,31	66,3125	100,0%	66,31	33,16	33,16	66,31	100%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				83,89	83,89	167,79	174,966	104,3%	174,97	89,09	85,87	174,97	104%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				80,68	80,68	161,36	193,935	120%	193,93	94,65	99,29	193,93	120%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.													
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.				104,68	104,68	209,37	200,53	95,8%	200,53	97,21	103,32	200,53	95,78%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				89,50	89,50	179,00	176,48	98,6%	176,48	85,47	91,01	176,48	98,60%
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.				56,05	56,05	112,10	117,71	105,0%	117,71	56,95	60,76	117,71	105,%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				17,66	17,66	35,31	37,08	105,0%	37,08	17,94	19,14	37,08	105,%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				15,79	15,79	31,58	21,70	68,7%	21,70	10,59	11,11	21,70	68,70%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				15,18	15,18	30,37	24,05	79,2%	24,05	11,74	12,31	24,05	79,18%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.				909,01	909,01	1818,02	1884,04	104%	1884,04	932,48	951,55	1884,04	104%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				813,14	813,14	1626,29	1666,05	102%	1666,05	826,10	839,95	1666,05	102%
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.				517,34	517,34	1034,68	1066,98	103%	1066,98	527,20	539,78	1066,98	103%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				162,96	162,96	325,93	336,10	103%	336,10	166,07	170,03	336,10	103%

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				33,16	33,16	66,31	66,31	100,0%	66,31	33,16	33,16	66,31	100%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				99,68	99,68	199,37	196,66	99%	196,66	99,68	96,98	196,66	99%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				95,86	95,86	191,73	217,98	114%	217,98	106,38	111,60	217,98	114%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							80,65						
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.													
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							66,68						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.							13,97						
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							13,972						
11	Товарная продукция	тыс.руб.				909,01	909,01	1818,02	1964,69	108%	1884,04	932,48	951,55	1884,04	104%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.				909,01	909,01	1818,02	1964,69	108%	1884,04	932,48	951,55	1884,04	104%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³				4,93	4,93	4,93	5,19	105%	4,98	4,93	5,03	4,98	101%
15	Рост тарифа	руб/м³									30,21		102,04%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) 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.год у	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	
1	Производственные расходы				779,99	1 559,98		927,47	927,47	1 854,94		1599,74	102,5%	1 599,74	102,5%
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														
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:				680,30	1 360,61		850,15	850,15	1 700,31		1403,08	103,1%	1 403,08	103,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала				517,34	1 034,68		646,50	646,50	1 293,01		1066,98	103,1%	1 066,98	103,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы				162,96	325,93		203,65	203,65	407,30		336,10	103,1%	336,10	103,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы				99,68	199,37		77,32	77,32	154,64		196,66	98,6%	196,66	98,6%
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														
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				90,26	180,52		127,78	127,78	255,55		208,23	115,4%	208,23	115,4%
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				90,26	180,52		87,91	87,91	175,81		128,50	71,2%	128,50	71,2%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала				68,64	137,28		66,85	66,85	133,70		97,72	71,2%	97,72	71,2%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				21,62	43,24		21,06	21,06	42,12		30,78	71,2%	30,78	71,2%
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														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:							39,87	39,87	79,74		79,74		79,74	
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				33,16	66,31		33,16	33,16	66,31		66,31	100,0%	66,31	100,0%

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения				33,16	66,31		33,16	33,16	66,31		66,31	100,0%	66,31	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				5,60	11,21		13,54	13,36	26,90		23,72	211,7%	9,75	87,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН							7,85	7,85	15,69		13,97			
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций				3,45	6,90		3,54	3,36	6,90		5,44	78,9%	5,44	78,9%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду				2,15	4,31		2,15	2,15	4,31		4,31	100,0%	4,30	100,0%
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							39,23	39,23	78,46		66,68			
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							39,23	39,23	78,46		66,68			
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				909,01	1 818,02		1 141,18	1 140,99	2 282,17		1964,69	108,1%	1 884,04	103,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1599,74 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1403,08 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1066,98

тыс.руб. На уровне прогноза организации. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

– отчисления на социальные нужды (31,5%) - 336,10 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,11 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Электрогазосварщик	1,19	29,30	418,02
Слесарь-сантехник	1,57	28,25	531,25
Утилизация осадка и его захоронение			
Слесарь-сантехник	0,35	28,25	117,71
Итого	3,11	28,59	1066,98

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 196,66 тыс.руб., что на уровне предложения организации. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (начальник участка инженерных коммуникаций – 0,41 ст.)	137,54	137,54	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	43,33	43,33	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,79	15,79	100,0
Итого	196,66	196,66	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. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 208,23 тыс.руб., что на уровне предложения организации. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	97,72	97,72	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	30,78	30,78	100,0
Разрешение на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду	79,74	79,74	100,0
Итого	208,23	208,23	100,0
Водоотведение 100%	208,23	208,23	100,0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник энергоцеха	0,12	30,47	44,03
Инженер по нормированию труда	0,12	18,90	27,31
Начальник санитарно-промышленной лаборатории	0,02	28,35	8,34
Лаборант химического анализа	0,10	15,15	18,03
Итого	0,36	22,62	97,72

Расчет численности административно-управленческого персонала на регулируемый вид деятельности производится пропорционально выручке.

III. Амортизация на 2015 год принята в сумме 66,31 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт канализационных колодцев	транспортирование	66,31
Итого		

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 9,75 тыс.руб., в том числе:

- на уплату налога на имущество организации - 5,44 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 4,31 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортирование сточных вод на 2015 год составит 1884,04 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 (поверхностные сточные воды), руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015	с 01.07.2015	

	по 30.06.2015	по 31.12.2015	
ООО «Камэнергостройпром» (без учета НДС)	4,93	5,03	102,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Камэнергостройпром».

Тариф на транспортировку холодной воды.

На основании заявления ООО «Камэнергостройпром» об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2015 год приказом Госкомитета от 17.11.2014 № 359 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение и очистку стоков на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/445, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды, 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 транспортировку питьевой воды методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

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 транспортировку питьевой воды для ООО «Камэнергостройпром» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- производство сборного железобетона;
- проведение капитального ремонта производственных зданий и сооружений предприятий системы энергетики;
- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация обслуживает прочих потребителей Нижнекамского муниципального района.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Вода транспортируется прочим потребителям по водопроводным сетям протяженностью 8 км. от ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство».

Тариф на транспортировку питьевой воды на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 03.10.2014 № 10-27/кс:

Название организации	с 1 ноября 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Камэнергостройпром» (без учета НДС), (руб/куб.м)	10,82

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели			2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Получено воды со стороны			26,08	29,83	29,83	114,4
1.1	потери воды			0	0	0	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды			19,2	24,85	24,85	129,4
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:			6,89	4,98	4,98	72,6
2.1	другим водопроводам			0,0	0,0	0,0	
2.2	бюджетным организациям			0,0	0,0	0,0	
2.3	населению			0,0	0,0	0,0	
2.4	прочим потребителям			6,86	4,98	4,98	72,6

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды и принят на уровне предложения предприятия. Прочими потребителями ООО «КЭСП» являются ООО «Завод крупнопанельного домостроения», ООО «Зодчий+», ИП Фархутдинова М.Ш., НКМУ ОАО «Татэлектромонтаж», ОАО НМУ-1, ООО фирма «Орнамент», ЗАО «Строймонтажналадка», ООО «Тетрахимпродукт», ООО «Химпродукт-НК».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	222,63
2015 год (прогноз организации)	323,59
2015 год (принято ГКРТТ)	314,87

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%
323,59	10,82	00,0	10,88	101,0

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2015 год
ООО «Камэнергостройпром»**

№ 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		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³				13,04	13,04	26,09	29,83	114%	29,83	14,92	14,92	29,83	114,4%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³				9,61	9,61	19,22	24,85	129%	24,85	12,43	12,43	24,85	129,3%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³													
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³				3,43	3,43	6,87	4,98	72%	4,98	2,49	2,49	4,98	72,5%
2.3.1	население	тыс. м³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³				3,43	3,43	6,87	4,98	72%	4,98	2,49	2,49	4,98	72,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час						0,00	0,00	114,4%	0,00			0,00	114,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.													
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.													
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.													
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.					141,08	282,16	311,16	110,3%	314,87	157,43	157,43	314,87	111,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.					115,47	230,94	254,60	110,2%	258,05	129,02	129,02	258,05	111,7%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					11,54	23,09	24,33	105,4%	24,33	12,17	12,17	24,33	105,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.					66,57	133,15	153,63	115,4%	156,12	78,06	78,06	156,12	117,3%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.					20,97	41,94	48,39	115,4%	49,18	24,59	24,59	49,18	117,3%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.					4,15	8,31							
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³					13,04	26,09	29,83	114,4%	29,83	14,92	14,92	29,83	114,4%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.					12,23	24,46	28,25	115,5%	28,42	14,21	14,21	28,42	116,2%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.					25,61	51,22	56,56	110,4%	56,82	28,41	28,41	56,82	110,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.					141,08	282,16	311,16	110,3%	314,87	157,43	157,43	314,87	111,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.					115,47	230,94	254,60	110,2%	258,05	129,02	129,02	258,05	111,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					11,54	23,09	24,33	105,4%	24,33	12,17	12,17	24,33	105,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.					66,57	133,15	153,63	115,4%	156,12	78,06	78,06	156,12	117,3%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.					20,97	41,94	48,39	115,4%	49,18	24,59	24,59	49,18	117,3%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.					4,15	8,31							
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.					12,23	24,46	28,25	115,5%	28,42	14,21	14,21	28,42	116,2%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.													

7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.					25,61	51,22	56,56	110,4%	56,82	28,41	28,41	56,82	110,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							12,43						
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.													
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							10,28						
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.							2,15						
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							2,15						
11	Товарная продукция	тыс.руб.					141,08	282,16	323,59	114,7%	314,87	157,43	157,43	314,87	111,6%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.					141,08	282,16	323,59	114,7%	314,87	157,43	157,43	314,87	111,6%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³					10,82	10,82	10,85	100,3%	10,55	10,55	10,55	10,55	97,6%

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку питьевой воды 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	
1	Производственные расходы					222,63	0,00			204,26	91,75	254,60	114,36	258,05	115,91
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		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			11,54	11,54	23,09	0,00	10,79	11,57	22,36	96,87	24,33	105,39	24,33	105,39
1.2.1	Электроэнергия			11,54	11,54	23,09	0,00	10,79	11,57	22,36	96,87	24,33	105,39	24,33	105,39
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:			87,55	87,55	175,09	0,00	78,95	78,95	157,91	90,19	202,03	115,38	205,30	117,25
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			66,57	66,57	133,15	0,00	60,04	60,04	120,08	90,19	153,63	115,38	156,12	117,25
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			20,97	20,97	41,94	0,00	18,91	18,91	37,83	90,19	48,39	115,38	49,18	117,25
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы			12,23	12,23	24,46	0,00	12,08	11,91	23,99	98,10	28,25	115,50	28,42	116,20

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
2	Ремонтные расходы			4,15	4,15	8,31	0,00	0,00	8,31	8,31	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			4,15	4,15	8,31	0,00		8,31	8,31	100,00	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			7,14	7,14	14,28	0,00	8,56	8,56	17,12	119,87	16,45	115,22	16,72	117,08
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		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		7,14	7,14	14,28	0,00	8,56	8,56	17,12	119,87	16,45	115,22	16,72	117,08
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		5,43	5,43	10,86	0,00	6,51	6,51	13,02	119,87	12,51	115,22	12,72	117,08
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		1,71	1,71	3,42	0,00	2,05	2,05	4,10	119,87	3,94	115,22	4,01	117,08
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
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
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
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		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			18,47	18,47	36,94	0,00	22,08	22,08	44,16	119,55	42,25	114,39	40,10	108,56
7.1	Налог на прибыль при ОСН					0,00	0,00	0,85	0,85	1,70	0,00	2,15	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			0,17	0,17	0,35	0,00	0,20	0,20	0,40	114,96	0,36	103,29	0,36	103,29
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			18,30	18,30	36,59	0,00	21,03	21,03	42,06	114,96	39,74	108,61	39,74	108,61
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	4,24	4,24	8,48	0,00	10,28	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	4,24	4,24	8,48	0,00	10,28	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		0,00
9	Убыток					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ			141,08	141,08	282,16	0,00	136,71	145,62	282,33	100,06	323,59	114,68	314,87	111,59

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 258,05 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 24,33 тыс.руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 7,92 тыс.кВт.ч. (анализа фактического потребления электроэнергии за 1 полугодие 2014 года). Снижение от прогноза организации составляет 49,74 тыс.руб. Общество потребляет эл.энергию по ВВ уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $7,92 \text{ тыс.кВт} \cdot \text{ч.} \cdot (1,90 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт.ч.} = 16,36 \text{ тыс.руб.}$

Плата за установленную мощность составляет 7,97 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 205,30 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 156,12 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 2,49 тыс.руб., заработная плата проиндексирована на уровень индекса- дефлятора 1,067%.

– отчисления на социальные нужды (30,5%) – 49,18 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 0,52 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	0,09	29,77	33,47
Машинист насосной установки	0,15	14,50	25,84
Слесарь-сантехник	0,28	28,70	96,81
Итого	0,52	25,02	156,12

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 28,42 тыс.руб. что выше предложения организации на 0,17 тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (начальник участка инженерных коммуникаций – 0,05 ст.)	10,84	11,01	101,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	3,41	3,47	101,5
Электроэнергия на цеховые расходы	10,27	10,27	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2,89	2,83	100,0
Итого	28,25	28,42	100,6

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

II. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 16,72 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,27 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП (130 чел. . ср.зар.пл – 62,18 тыс.руб.)	12,51	12,72	101,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3,94	4,01	101,6
Итого	16,45	16,72	101,6
Водоснабжение 0,02%	16,45	16,72	101,6

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 40,10 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организации - 0,36 тыс.руб.;
- земельный налог - 39,74 тыс.руб.

Валовая прибыль

За счет прибыли Общество планирует выплаты средств на социальные нужды.

В связи с отсутствием подтверждающих документов прибыль в размере 10,28 тыс.руб. исключена.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 314,87 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 транспортировку питьевой воды. руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Камэнергостройпром» (без учета НДС)	10,55	10,55	97.6

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Камэнергостройпром».

Тариф на транспортировку сточных вод.

На основании заявления ООО «Камэнергостройпром» об установлении тарифов на транспортирование сточных вод на 2015 год приказом Госкомитета от 17.11.2014 № 359 «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 № 26/447, 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 транспортирование сточных вод, 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 транспортирование стоков 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 транспортирование сточных вод для ООО «Камэнергостройпром» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,0 км. Далее стоки передаются на биологическую очистку на очистные сооружения ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство». Оплату за биологическую очистку субабоненты ООО «Камэнергостройпром» производят отдельно от оплаты за транспортирование сточных вод.

Тариф на транспортирование сточных вод на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 03.10.2014 № 10-27/кс:

Название организации	с 1 ноября 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Камэнергостройпром» (Без учета НДС), (руб/куб.м)	6,61

Баланс транспортирование сточных вод (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			53,49	57,26	57,26	107,0

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	потребителей всего; в том числе:						
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей			0,0	0,0	0,0	
1.2	Хозяйственные нужды предприятия			46,63	51,49	51,49	110,4
1.3	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»						
1.4	по группе потребителей «Население»						
1.5	по группе потребителей «Прочие»			6,86	5,77	5,77	84,1

Объем транспортирования сточных вод ООО «Камэнергостройпром» на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Объем пропущенных сточных вод превышает расход хозпитьевой воды на 27433,3 м³, так как имеется собственный источник воды (26637,3 м³) и ОАО "Нижекамскснаб" оказываются только услуги по водоотведению (796 м³).

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	353,62
2015 год (прогноз организации)	399,91
2015 год (принято ГКРТТ)	383,12

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%
399,91	6,61	0,0	7,36	111,1

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирование сточных вод на 2015 год
ООО «Камэнергостройпром»

№ 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 %
			Утверждено	Факт		Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		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				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³				26,75	26,75	53,50	57,27	107%	57,27	28,63	28,63	57,27	107%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³				23,317	23,317	46,634	51,49	110,4%	51,492	25,746	25,746	51,492	110,42%
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				3,433	3,433	6,866	5,77	84%	5,77	2,89	2,89	5,77	84%
2.3.1	население	тыс. м³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³				3,433	3,433	6,866	5,77	84%	5,77	2,89	2,89	5,77	84%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час						0,01	0,01	107%	0,01				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.				176,81	176,81	353,62	382,43	108%	383,12	189,33	193,80	383,12	108%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				165,74	165,74	331,48	358,60	108%	358,93	177,52	181,41	358,93	108%
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.				113,68	113,68	227,35	246,107	108%	250,24	121,06	129,18	250,24	110%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				35,81	35,81	71,62	77,5	108%	78,83	38,14	40,69	78,83	110%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				1,80	1,80	3,61	3,60	100,0%	3,61	1,80	1,80	3,61	100%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³				26,75	26,75	53,50	57,26	107,0%	57,27	27,95	29,32	57,27	107%

4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				14,45	14,45	28,90	31,36	108,5%	26,25	16,51	9,74	26,25	91%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				11,07	11,07	22,14	23,82	108%	24,20	11,81	12,39	24,20	109%
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.				176,81	176,81	353,62	382,43	108%	383,12	189,33	193,80	383,12	108%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				165,74	165,74	331,48	358,60	108%	358,93	177,52	181,41	358,93	108%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				113,68	113,68	227,35	246,11	108%	250,24	121,06	129,18	250,24	110%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				35,81	35,81	71,62	77,52	108%	78,83	38,14	40,69	78,83	110%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				1,80	1,80	3,61	3,61	100,0%	3,61	1,80	1,80	3,61	100%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.				14,45	14,45	28,90	31,37	109%	26,25	16,51	9,74	26,25	91%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				11,07	11,07	22,14	23,82	108%	24,20	11,81	12,39	24,20	109%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							17,48						
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							14,46						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.							3,03						
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							3,028						
11	Товарная продукция	тыс.руб.				176,81	176,81	353,62	399,91	113%	383,12	189,33	193,80	383,12	108%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.													
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³				6,61	6,61	6,61	6,98	106%	6,69	6,61	6,77	6,69	101%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³											102,36%		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортирование сточных вод 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.го ду	2015 год	% роста к пред.год у
		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	
1	Производственные расходы				163,94	327,87		129,33	129,33	258,66		355,00	108,3%	355,32	108,4%
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														
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:				149,48	298,97		117,62	117,62	235,23		323,63	108,2%	329,07	110,1%

1.4. 1	Расходы на оплату труда производственного персонала				113,68	227,35		89,44	89,44	178,88		246,11	108,2%	250,24	110,1%
1.4. 2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы				35,81	71,62		28,17	28,17	56,35		77,52	108,2%	78,83	110,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы				14,45	28,90		11,71	11,71	23,42		31,37	108,5%	26,25	90,8%
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														
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				10,69	21,38		10,81	10,81	21,63		23,15	108,2%	23,52	110,0%
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				10,69	21,38		10,81	10,81	21,63		23,15	108,2%	23,52	110,0%
3.2. 1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала				8,13	16,26		8,22	8,22	16,45		17,60	108,2%	17,89	110,0%
3.2. 2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы				2,56	5,12		2,59	2,59	5,18		5,54	108,2%	5,63	110,0%

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:														
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				1,80	3,61		1,80	1,80	3,61		3,61	100,0%	3,61	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения				1,80	3,61		1,80	1,80	3,61		3,61	100,0%	3,61	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				0,38	0,76		1,45	1,44	2,90		3,70	490,3%	0,68	89,5%
7.1	Налог на прибыль при ОСН							1,07	1,07	2,14		3,03			
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций				0,38	0,76		0,38	0,37	0,76		0,68	89,5%	0,68	89,5%
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							5,36	5,36	10,72		14,46			
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							5,36	5,36	10,72		14,46			
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				176,81	353,62		148,76	148,75	297,51		399,91	113,1%	383,12	108,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 355,32 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 329,07 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 250,24

тыс.руб. Выше прогноза организации на 4,13 тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

– отчисления на социальные нужды (31,5%) - 78,83 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,72 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Электрогазосварщик	0,18	29,77	64,25
Слесарь-сантехник	0,54	28,70	185,99
Итого	0,72	28,96	250,24

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 26,25 тыс.руб. что ниже предложения организации на 5,12 тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (начальник участка инженерных коммуникаций – 0,05 ст.)	20,80	16,98	81,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	6,55	5,35	81,6
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,01	3,93	98,0
Итого	31,37	26,25	83,6

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

II. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 23,52 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,37 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Зарботная плата АУП	17,60	17,89	101,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5,54	5,63	101,6
Итого	23,15	23,52	101,6
Водоотведение 100%	23,15	23,52	101,6

Зарботная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник энергоцеха	0,03	30,96	11,04
Инженер по нормированию труда	0,03	19,21	6,85
Итого	0,06	24,85	17,89

Расчет численности административно-управленческого персонала на регулируемый вид деятельности пропорционально выручке.

III. Амортизация на 2015 год принята в сумме 3,61 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт канализационных колодцев	транспортирование	3,61
Итого		

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты на уплату налога на имущество организации в сумме 0,68 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортирование сточных вод на 2015 год составит 383,12 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 транспортирование сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Камэнергостройпром» (без учета НДС)	6,61	6,77	102,3

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Камэнергостройпром».

На основании заявления ООО «Промочистка» об установлении тарифа на питьевую воду, на техническую 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 № 26/157, 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 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 02.20.2014 №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 ООО «Промочистка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Промочистка» являются объекты жилищно-социальной сферы города Нурлат.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником водоснабжения ООО «Промочистка» являются подземные и поверхностные водоисточники. Забор воды осуществляется насосами в количестве 21 единиц. Имеется 1 резервный насос.

Система очистки воды осуществляется 5 насосами

Транспортировка воды 8 насосами до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 105,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 20,55 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/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 «Промочистка»	28,01	28,63

Решением Совета города Нурлат Нурлатского муниципального района от 12.12.2013 №101 утверждена инвестиционная надбавка в размере 2,66 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 ГКРГТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	1480,5	1465,94	1255,84	1261,73	1311,737	104,45
1.1	потери воды	157,8	174,37	108,0	108,0	108,0	
		10,7	11,9	8,6	8,6	8,3	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				5,0	5,0	
1.3	расход воды на технологические нужды	284,72	271,6	156,0	156,0	156,0	100,0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1037,97	1019,97	991,84	992,73	1042,74	105,1
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	84,55	81,549	84,37	75,51	79,0	93,6
2.3	населению	841,84	840,37	795,89	832,06	873,74	109,8
		81,1	82,4	80,2	83,8	83,8	
2.4	прочим потребителям	111,58	98,05	111,58	85,16	90,0	80,7

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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	27167,01
2013 год (факт)	28212,37
2014 год (утверждено ГКРГТ)	28088,32
2015 год (прогноз организации)	30036,44
2015 год (принято ГКРГТ)	30767,42

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
30036,44	28,63	100,0	31,88	111,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ООО «Промочистка»

№ 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	980,49	1019,97	104,03	495,92	495,92	991,84	495,92	495,92	991,84	992,73	100,1%	521,369	521,369	1042,737	105,1%
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	980,49	1019,97	104,027	495,92	495,92	991,84	495,920	495,920	991,840	992,73	100,1%	521,369	521,369	1042,737	105,1%
2.3.1	население	тыс. м³	792,6	840,37	106,03	397,945	397,945	795,890	397,945	397,945	795,890	832,13	104,6%	436,869	436,869	873,737	109,8%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	78,8	81,55	103,52	42,185	42,185	84,370	42,185	42,185	84,370	75,51	89,5%	39,5	39,5	79,0	93,6%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	109,1	98,05	89,85	55,790	55,790	111,580	55,79	55,79	111,58	85,09	76,3%	45,0	45,0	90,0	80,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8453,89	9483,46	112,18	4100,62	4254,44	8355,05	4100,62	4254,44	8355,05	8869,44	106,2%	4480,76	4783,80	9264,57	110,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7086,96	8095,53	114,23	3371,32	3525,14	6896,45	3371,32	3525,14	6896,45	7249,54	105,1%	3692,64	3957,06	7649,70	110,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4044,61	3691,37	91,27	1678,29	1799,12	3477,41	1678,29	1799,12	3477,41	3696,48	106,3%	1930,89	2102,74	4033,64	116,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	935,11	1030,21	110,17	527,87	553,21	1081,08	527,87	553,21	1081,08	1134,00	104,9%	585,38	624,60	1209,98	111,9%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	282,40	305,40	108,14	159,42	167,07	326,49	159,42	167,07	326,49	342,47	104,9%	176,78	188,63	365,41	111,9%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	267,70	202,00	75,46	133,50	133,50	267,00	133,50	133,50	267,00	202,00	75,7%	101,00	101,00	202,00	75,7%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	70,13	96,17	137,13	51,49	51,49	102,98	51,49	51,49	102,98	108,02	104,9%	51,49	51,49	102,98	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	280,00	1521,00	543,21	225,00	225,00	450,00	225,00	225,00	450,00	472,05	104,9%	230,38	241,67	472,05	104,9%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		787,00		97,75	97,75	195,50	97,75	97,75	195,50	205,08	104,9%	100,09	104,99	205,08	104,9%

4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.															
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³															
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.															
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³															
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1119,51	1160,00	103,62	553,25	553,25	1106,49	553,25	553,25	1106,49	1205,35	108,9%	552,96	580,06	1133,02	102,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	87,50	89,38	102,15	42,50	42,50	85,00	42,50	42,50	85,00	89,17	104,9%	63,75	66,88	130,63	153,7%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1366,93	1387,93	101,54	729,30	729,30	1458,60	729,30	729,30	1458,60	1619,90	111,1%	788,12	826,74	1614,86	110,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	10891,09	11034,60	101,32	5588,89	5731,14	11320,03	5588,89	5731,14	11320,03	12099,88	106,9%	5909,80	6235,71	12145,51	107,3%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8157,23	8258,74	101,24	4130,24	4272,49	8402,73	4130,24	4272,49	8402,73	8860,07	105,4%	4319,01	4596,76	8915,78	106,1%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	245,11	368,96	150,53	151,51	151,51	303,02	151,51	151,51	303,02	317,87	104,9%	155,13	162,73	317,87	104,9%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2216,76	2226,51	100,44	1121,21	1201,94	2323,15	1121,21	1201,94	2323,15	2469,51	106,3%	1150,46	1252,86	2403,32	103,5%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1924,67	1746,19	90,73	984,89	1032,16	2017,05	984,89	1032,16	2017,05	2115,84	104,9%	1092,21	1165,39	2257,60	111,9%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	577,40	518,60	89,82	297,45	311,70	609,15	297,45	311,70	609,15	638,98	104,9%	329,85	351,95	681,80	111,9%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	228,00	205,00	89,91	134,00	134,00	268,00	134,00	134,00	268,00	205,00	76,5%	102,50	102,50	205,00	76,5%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	21,28	19,73	92,72	9,69	9,69	19,38	9,69	9,69	19,38	20,33	104,9%	9,69	9,69	19,38	100,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	530,00	675,00	127,36	240,00	240,00	480,00	240,00	240,00	480,00	503,52	104,9%	245,74	257,78	503,52	104,9%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		240,00		85,00	85,00	170,00	85,00	85,00	170,00	178,33	104,9%	87,03	91,30	178,33	104,9%
5.1.8	услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.															
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м³															
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2239,01	2320,00	103,62	1106,49	1106,49	2212,98	1106,49	1106,49	2212,98	2410,70	108,9%	1105,92	1160,11	2266,04	102,4%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	175,00	178,75	102,14	85,00	85,00	170,00	85,00	85,00	170,00	178,33	104,9%	127,50	133,75	261,26	153,7%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2733,86	2775,86	101,54	1458,65	1458,65	2917,30	1458,65	1458,65	2917,30	3239,80	111,1%	1590,79	1638,94	3229,73	110,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	7403,85	8997,03	121,52	3955,66	3966,94	7922,59	3955,66	3966,94	7922,59	8517,62	107,5%	4261,43	4546,64	8808,06	111,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6036,92	7609,10	126,04	3226,36	3237,64	6463,99	3226,36	3237,64	6463,99	6897,72	106,7%	3473,30	3719,90	7193,20	111,3%

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2640,86	3126,12	118,38	1542,19	1542,19	3084,38	1542,19	1542,19	3084,38	3278,70	106,3%	1688,94	1839,26	3528,20	114,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	801,11	669,60	83,58	409,95	429,62	839,57	409,95	429,62	839,57	880,92	104,9%	454,74	485,20	939,94	112,0%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	241,94	201,00	83,08	123,80	129,75	253,55	123,80	129,75	253,55	266,04	104,9%	137,33	146,53	283,86	112,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	74,00	74,00	100,00	37,00	37,00	74,00	37,00	37,00	74,00	74,00	100,0%	37,00	37,00	74,00	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.	1072,00	2289,00	213,53	526,00	526,00	1052,00	526,00	526,00	1052,00	1103,55	104,9%	538,58	564,97	1103,55	104,9%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		1184,00		340,16	340,16	680,32	340,16	340,16	680,32	713,65	104,9%	348,29	365,36	713,65	104,9%
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.	1119,51	1160,00	103,62	560,42	546,08	1106,49	560,42	546,08	1106,49	1205,35	108,9%	552,96	580,06	1133,02	102,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	87,50	89,38	102,15	27,00	27,00	54,00	27,00	27,00	54,00	89,17	165,1%	63,75	66,88	130,63	241,9%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1366,93	1387,93	101,54	729,30	729,30	1458,60	729,30	729,30	1458,60	1619,90	111,1%	788,12	826,74	1614,86	110,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	26748,83	29515,09	110,34	13645,16	13952,51	27597,67	13645,16	13952,51	27597,67	29486,93	106,8%	14651,99	15566,15	30218,14	109,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	21281,11	23963,37	112,60	10727,91	11035,26	21763,17	10727,91	11035,26	21763,17	23007,33	105,7%	11484,96	12273,72	23758,68	109,2%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	245,11	368,96	150,53	151,51	151,51	303,02	151,51	151,51	303,02	317,87	104,9%	155,13	162,73	317,87	104,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8902,23	9044,00	101,59	4341,69	4543,25	8884,94	4341,69	4543,25	8884,94	9444,69	106,3%	4770,30	5194,86	9965,16	112,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3660,89	3446,00	94,13	1922,71	2014,99	3937,70	1922,71	2014,99	3937,70	4130,76	104,9%	2132,33	2275,19	4407,52	111,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1101,74	1025,00	93,03	580,67	608,52	1189,19	580,67	608,52	1189,19	1247,49	104,9%	643,96	687,11	1331,07	111,9%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	569,70	481,00	84,43	304,50	304,50	609,00	304,50	304,50	609,00	481,00	79,0%	240,50	240,50	481,00	79,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	91,41	115,90	126,79	61,18	61,18	122,36	61,18	61,18	122,36	128,35	104,9%	61,18	61,18	122,36	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1882,00	4485,00	238,31	991,00	991,00	1982,00	991,00	991,00	1982,00	2079,12	104,9%	1014,70	1064,42	2079,12	104,9%

7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1611,00	2211,00	137,24	522,91	522,91	1045,82	522,91	522,91	1045,82	1097,05	104,9%	535,41	561,64	1097,05	104,9%
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.	4478,03	4640,00	103,62	2220,15	2205,81	4425,96	2220,15	2205,81	4425,96	4821,39	108,9%	2211,85	2320,23	4532,08	102,4%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	350,00	357,51	102,15	154,50	154,50	309,00	154,50	154,50	309,00	356,66	115,4%	255,01	267,50	522,51	169,1%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5467,72	5551,72	101,54	2917,25	2917,25	5834,50	2917,25	2917,25	5834,50	6479,60	111,1%	3167,03	3292,43	6459,46	110,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	369,65			245,58	245,58	491,15	245,58	245,58	491,15	549,59	111,9%	274,80	274,80	549,59	111,9%
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.	369,65			245,58	245,58	491,15	245,58	245,58	491,15	549,59	111,9%	274,80	274,80	549,59	111,9%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	369,65			245,575	245,575	491,15	245,575	245,575	491,15	549,59	111,9%	274,80	274,80	549,59	111,9%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		1302,72													
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	27118,48	28212,37	104,03	13890,73	14198,09	28088,82	13890,73	14198,09	28088,82	30036,52	106,9%	14926,78	15840,94	30767,73	109,5%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	2608,10	1356,56	52,01	1319,15	1319,15	2638,29	1319,15	1319,15	2638,29						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	29726,58	29568,93	99,47	15209,88	15517,23	30727,11	15209,88	15517,23	30727,11	30036,52	97,8%	14926,78	15840,94	30767,73	100,1%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		2923,46													
12.1	амортизация	тыс.руб.		367,00													
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.															
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		2556,46													
12.4	прочие источники	тыс.руб.															
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.															
13.1	амортизация	тыс.руб.															
13.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.															
13.3	инвестиционная надбавка без НДС	тыс.руб.															
13.4	плата за подключение	тыс.руб.															
13.5	прочие источники	тыс.руб.															

13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	27,66	27,66	100,0	28,01	28,63	28,32	28,01	28,63	28,32	30,26	106,8%	28,63	30,38	29,51	104,2%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³	2,66	2,66	100	2,66	2,66	2,66	2,66	2,66	2,66						
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	30,32	28,99	95,62	30,67	31,29	30,98	30,67	31,29	30,98						
	Рост тарифа	%												100,0%	106,1%		

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		нет	нет	нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	18 697,00	18 881,46			19 049,80	100,89			19 049,78	100,00	20 255,23	99,13	21 076,20	110,64
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	818,75	1 033,96			942,72	91,18			942,72	100,00	1 281,94	48,66	988,91	104,90
1.1.1	Реагенты	245,11	368,96	151,51	151,51	303,02	82,13	151,51	151,51	303,02	100,00	317,87	104,90	317,87	104,90
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	573,63	665,00	319,85	319,85	639,70	96,20	319,85	319,85	639,70	100,00	671,05	104,90	671,05	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00	293,03	17,32		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	8 902,23	9 044,00	4 341,69	4 543,25	8 884,94	98,24	4 341,69	4 543,25	8 884,94	100,00	9 444,69	106,30	9 965,16	112,16
1.2.1	Электрэнергия	8 902,23	9 044,00	4 341,69	4 543,25	8 884,94	98,24	4 341,69	4 543,25	8 884,94	100,00	9 444,69	106,30	9 965,16	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:	4 762,64	4 471,00	2 503,37	2 623,52	5 126,89	114,67	2 503,37	2 623,52	5 126,87	100,00	5 378,25	104,90	5 738,59	111,93

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 660,90	3 446,00	1 922,71	2 014,99	3 937,70	114,27	1 922,71	2 014,99	3 937,68	100,00	4 130,76	104,90	4 407,52	111,93
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 101,74	1 025,00	580,66	608,53	1 189,19	116,02	580,66	608,53	1 189,19	100,00	1 247,49	104,90	1 331,07	111,93
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	3 904,39	3 975,00	1 900,31	1 885,97	3 786,26	95,25	1 896,13	1 896,13	3 786,25	100,00	4 150,35	109,62	3 861,03	101,97
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	309,00	357,50	154,50	154,50	309,00	86,43	154,50	154,50	309,00	100,00		0,00	522,51	169,10
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	1 882,00	4 485,00	991,00	991,00	1 982,00	44,19	991,00	991,00	1 982,00	100,00	2 079,12	104,90	2 079,12	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	271,00	2 274,00	468,09	468,09	936,19	41,17	468,09	468,09	936,19	100,00	982,06	104,90	982,06	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 611,00	2 211,00	522,91	522,91	1 045,81	47,30	522,91	522,91	1 045,81	100,00	1 097,05	104,90	1 097,05	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			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	5 505,02	5 178,72	2 888,81	2 888,81	5 777,54	111,56	2 029,49	2 012,49	5 777,54	100,00	6 479,60	146,40	6 395,82	110,70
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	479,14	1 613,89	49,82	49,82	1 828,17	113,28	49,82	49,82	1 828,17	100,00	2 060,34	432,30	111,49	6,10
3.1.1	Услуги связи и интернет	97,46	109,79	49,82	49,82	99,63	90,75	49,82	49,82	99,63	100,00	111,49	111,90	111,49	111,90
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	231,41	61,39		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	381,68	1 504,10	859,32	876,32	1 728,54	114,92	859,32	876,32	1 728,54	100,00	1 717,44	0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	3 961,46	2 975,16	1 960,55	1 943,55	3 911,11	131,46	1 960,55	1 943,55	3 911,11	100,00	4 376,45	111,90	4 451,56	113,82
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3 042,59	2 285,07	1 501,96	1 501,96	3 003,93	131,46	1 501,96	1 501,96	3 003,93	100,00	3 361,33	111,90	3 419,01	113,82
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	918,86	690,09	458,60	441,60	907,19	131,46	458,60	441,60	907,19	100,00	1 015,12	111,90	1 032,54	113,82
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	37,42	50,95	19,13	19,13	38,25	75,07	19,13	19,13	38,25	100,00	42,80	111,90	42,80	111,90
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	1 027,00	538,72				0,00				0,00		0,00	1 789,97	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	164,83	369,81	162,34	162,34	324,68	87,79	162,34	162,34	324,68	100,00	312,92	96,38	312,92	96,38
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	178,75	178,75	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	569,00	481,00	304,50	304,50	609,00	126,61	304,50	304,50	609,00	100,00	481,00	78,98	481,00	78,98

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	569,00	481,00	304,50	304,50	609,00	126,61	304,50	304,50	609,00	100,00	481,00	78,98	481,00	78,98
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	91,41	116,00	61,18	61,18	122,36	105,48	61,18	61,18	122,36	100,00	128,35	104,90	122,36	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	384,71	373,00	274,01	274,01	548,02	146,92	274,01	274,01	548,02	100,00	613,22	111,90	613,22	111,90
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	376,76	0,00	245,58	245,58	491,15	0,00	245,58	245,58	491,15	100,00	549,59	111,90	549,59	111,90
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	20,68	20,68	41,36	0,00	20,68	20,68	41,36	100,00	46,28	111,90	46,28	111,90
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	7,95	18,42	7,76	7,76	15,51	84,22	7,76	7,76	15,51	100,00	17,36	111,90	17,36	111,90
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	354,58			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	52,00	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	52,00			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	27 129,13	29 567,18	13 890,73	14 198,11	28 088,72	95,00	13 890,74	14 183,34	28 088,70	100,00	30 036,52	106,82	30 767,72	109,54

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 21076,2 тыс.руб., в том числе

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 988,91 тыс.руб:

– химические реагенты – 317,87 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. Поставщик химический реагентов ОАО «Химпром», ООО «Экофарм».

– горюче-смазочные материалы – 671,05 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».

ООО «Промочистка» использует для очистки воды сульфат алюминия, известь хлорная, гидрохлорид натрия.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 9965,16 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 9965,16 тыс. руб., принята в количестве 2089,78 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 520,47 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,77 руб/ Квт.ч.. Организация применяет эл энергию по низкому, СН-1 и СН-2 напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5738,59 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4407,52 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 276,76 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1331,07 тыс.руб.

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.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	8	11,20	1075,54
Обходчик ВКС	1	11,20	134,44
Очистка воды			
Электрогазосварщик	1	24,99	299,87

Машинист насосной установки	4	13,61	653,52
Оператор	4	13,17	653,52
лаборант	2	11,99	287,83
Слесарь ремонтного оборудования	1	15,75	188,99
электрик	1	14,49	173,88
Транспортировка воды			
обходчик	3	14,31	515,10
слесарь ремонтник	3	11,80	424,84
Итого	28		4407,52

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 3861,03 тыс.руб., что отклонение от предложения организации на 289,31 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	1598,28	1391,41	87,0
2	Отчисления на социальное страхование	482,68	420,21	87,0
4	Амортизация ОС цехового назначения	250,0	250,0	100,0
5	Затраты на ремонт цеховые	384,77	384,77	100,0
6	Электроэнергия на цеховые цели	287,01	267,04	100,0
7	Коммунальные платежи (газ)	157,35	157,35	100,0
8	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	139,52	139,52	100,0
9	Договорные услуги (хим анализы, страхование опасных объектов, пожарная безопасность, видеонаблюдение, охрана)	850,75	850,75	100,0
Итого		4150,34	3861,03	93,0

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	19,81	475,54
Водитель	3	15,54	559,28
Диспетчер	1	10,63	127,53
Токарь	1	10,14	121,64
Штукатур маляр	1	8,95	107,43
Итого	8		1391,42

Прочие производственные расходы приняты в сумме 522,51 тыс.руб., затраты взяты согласно представленным документам.

– водный налог и плата за пользование водным объектом – 121,68 тыс.руб.;

- договор на водопользование – 234,98 тыс руб (от 20.01.2011 № 355д/11).

- услуги ЕРЦ – 165,85 тыс рубую

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 2079,12 тыс.руб.,

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена труб НКТ на скважинах "СХТ", №16 п. Ключи	86,95	86,95	100,0
Замена задвижек на сетях ул. Дружба 60, 62	10,11	10,11	100,0
Ремонт водопровода от ул. Советская 101 до ул. Чапаева	453,28	453,28	100,0
Ремонт водопровода ул. Дружба, ж/д №60-66	162,92	162,92	100,0
Ремонт водопровода ул. Советская 183-185	67,50	67,50	100,0
Ремонт водовода Кар.Гора	421,31	421,31	100,0
Водозабор Кар.Гора Замена насосного оборудования	257,48	257,48	100,0
БФС замена насосного оборудования	239,61	239,61	100,0
БФС замена дозаторов	81,72	81,72	100,0
БФС замена светильников РКУ 50 на энергосберегающие светодиодные	101,12	101,12	100,0
материалы для текущего ремонт	197,12	197,12	100,0
Итого	2079,12	2079,12	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 11763,21 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 36,53 тыс.руб.

Расходы на услуги ЕРЦ в размере 165,85 тыс руб учтены в питьевой воде в статье прочие производственные расходы

Оплата труда 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 от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	6095,0	6199,59	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	1840,69	1872,28	101,7
3	Амортизация ОС	567,40	567,40	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	419,6	419,6	100,0
	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	194,76	207,51	106,5

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
4	Транспортные расходы	604,64	604,64	100,0
	Услуги ЕРЦ	165,85	0,0	
5	Услуги банка	54,97	54,97	100,0
6	Подготовка кадров	77,62	77,62	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет)	202,16	202,16	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	120,93	120,93	100,0
9	Услуги договорные (Гарант, содержание орг. техники, тех обслуживание и пуско-налад. работы котельной	419,6	419,6	100,0
10	лицензия , экспертизы (договора ООЩ «Эскада-Т» проектные работы, ФГБУ «управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды РТ» проведение проб и анализов)	419,6	400,0	100,0
11	аренда зданий	451,07	451,07	100,0
12	аренда земли			
Итого		11633,89	11597,36	99,68

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	48,36	581,29
Бухгалтер	2	22,69	544,47
Гл инженер	1	29,88	358,56
Начальник участка АДС	1	23,66	283,96
Гл энергетик	1	19,84	238,1
Начальник ПЭО	1	23,66	283,96
Начальник ПТО	1	23,66	283,96
Начальник абонентского отдела	1	23,66	283,96
Агент по снабжению	1	17,05	204,64
Инженер ПТО	1	17,59	211,07
Инженер по охране труда	1	18,32	219,80
Гл .Бухгалтер	1	27,06	324,68
Юристконсульт	1	13,79	165,48
Инженер эколог	1	17,49	209,93
Ст. Бухгалтер	1	18,32	219,8
Инспектор по кадрам	1	13,79	165,48
Секретарь завсклад	1	17,49	209,93
Ст. диспетчер	1	17,60	211,22
Техник абонентского отдела	1	17,60	211,22
Начальник участка водоснабжения	1	23,66	283,96
Начальник участка водоотведения	1	23,66	283,96
Инженер технолог КОС	1	17,49	209,93

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Зав лабораторией-технолог по воде	1	17,60	211,22
Итого	24		6199,59

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на питьевую воду составят 55,15% в сумме 6395,82 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 481,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
БФС Установка системы видеонаблюдения	очистка воды	62,93
Водозабор Кар.Гора. Установка частотного преобразователя	подъем воды	288,43
Установка частотного преобразователя скв.№5 МСО	подъем воды	46,26
БФС замена светильников РКУ 50 на энергосберегающие светодиодные	очистка воды	83,38
Итого		481,0

VI. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 122,36 тыс руб

Организацией заключены договора с МУ «Палата имущественных и земельных отношений» Нурлатского муниципального района Республики Татарстан на аренду земельных участков на сумму 122,36 тыс руб.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 613,22 тыс.руб., в том числе:

- единый налог по УСН- 549,59 тыс руб;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 46,28 тыс.руб.;
- транспортный налог – 17,36 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 30767,72 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 «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,63	30,38	106,1

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Промочистка» и Исполнительным комитетом Нурлатского муниципального образования.

Тариф на техническую воду.

На основании заявления ООО «Промочистка» об установлении тарифа на техническую 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 № 26/158, 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 техническую 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 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 02.20.2014 №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 ООО «Промочистка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями технической воды ООО «Промочистка» являются прочие организации города Нурлат.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником технической воды ООО «Промочистка» является поверхностные водоисточники н.п. КарГора . Общий забор всей воды осуществляется насосами в количестве 2 единиц. Имеется 1 резервный насос.

Транспортировка технической воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 105,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 20,55 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Тариф на техническую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/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 «Промочистка»	23,89	23,89

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	31,31	31,31	22,226	70,98
1.1	потери воды	3,965	3,965	2,381	
		12,7	12,7	10,7	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды				
1.3	расход воды на технологические нужды				
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	27,345	27,345	19,845	72,5
2.1	другим водопроводам				
2.2	бюджетным организациям				
2.3	населению				
2.4	прочим потребителям	27,345	27,345	19,845	72,5

Снижение реализации отпуска воды организацией объясняется тем, что:

1. потребитель НПО ООО «Бентотехнология» прекратило свою деятельность в Нурлатском муниципальном районе. (отпуск воды 5,2 тыс.м³)

2. потребитель ЗАО «Кара – Алтын» сделал заявку на поставку технической воды на 2015 год в размере 8,0 тыс.м³

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	653,31
2015 год (прогноз организации)	650,75
2015 год (принято ГКРТТ)	474,05

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
650,75	23,80	99,61	23,80	100,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год
ООО «Промочистка»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержденное значение			Ожидаемое 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	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	13,673	13,673	27,346	13,673	13,673	27,346	27,350	100,0%	9,923	9,923	19,845	72,6%
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	13,673	13,673	27,346	13,673	13,673	27,346	27,350	100,0%	9,923	9,923	19,845	72,6%
2.3.1	население	тыс. м³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	13,673	13,673	27,346	13,673	13,673	27,346	27,350	100,0%	9,923	9,923	19,845	72,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час												
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	222,06	222,06	444,12	222,06	222,06	444,12	441,59	99,4%	162,74	162,74	325,48	73,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	156,04	156,04	312,08	156,04	156,04	312,08	328,05	105,1%	106,15	106,15	212,29	68,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	25,38	25,38	50,76	25,38	25,38	50,76	53,93	106,2%	33,64	33,64	67,29	132,6%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,40	26,40	52,80	26,40	26,40	52,80	55,39	104,9%	28,17	28,17	56,34	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	7,98	7,98	15,95	7,98	7,98	15,95	16,73	104,9%	8,51	8,51	17,01	106,7%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	82,04	82,04	164,07	82,04	82,04	164,07	172,11	104,9%	23,50	23,50	47,00	28,6%

4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	11,75	11,75	23,50	11,75	11,75	23,50	24,65	104,9%	12,33	12,33	24,65	104,9%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,50	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00	5,25	104,9%				
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	66,02	66,02	132,04	66,02	66,02	132,04	113,54	86,0%	56,59	56,59	113,19	85,7%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	97,19	97,18	194,37	97,19	97,18	194,37	196,32	101,0%	67,87	67,87	135,73	69,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	75,18	75,18	150,36	75,18	75,18	150,36	158,48	105,4%	49,00	49,00	98,00	65,2%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	26,56	26,56	53,11	26,56	26,56	53,11	56,46	106,3%				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,40	26,40	52,80	26,40	26,40	52,80	55,39	104,9%	28,17	28,17	56,34	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	7,98	7,98	15,95	7,98	7,98	15,95	16,73	104,9%	8,51	8,51	17,01	106,7%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	11,75	11,75	23,50	11,75	11,75	23,50	24,65	104,9%	12,33	12,33	24,65	104,9%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,50	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00	5,25	104,9%				
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	22,01	22,00	44,01	22,01	22,00	44,01	37,85	86,0%	18,86	18,86	37,73	85,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	319,25	319,24	638,49	319,25	319,24	638,49	637,91	99,9%	230,61	230,61	461,21	72,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	231,22	231,22	462,44	231,22	231,22	462,44	486,52	105,2%	155,15	155,15	310,29	67,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	51,94	51,94	103,87	51,94	51,94	103,87	110,39	106,3%	33,64	33,64	67,29	64,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	52,80	52,80	105,60	52,80	52,80	105,60	110,77	104,9%	56,34	56,34	112,68	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	15,95	15,95	31,90	15,95	15,95	31,90	33,45	104,9%	17,01	17,01	34,03	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.	82,04	82,04	164,07	82,04	82,04	164,07	172,11	104,9%	23,50	23,50	47,00	28,6%

7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	23,50	23,50	47,00	23,50	23,50	47,00	49,30	104,9%	24,65	24,65	49,30	104,9%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,00	5,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,49	104,9%				
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	88,03	88,02	176,05	88,03	88,02	176,05	151,39	86,0%	75,46	75,46	150,92	85,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	7,41	7,41	14,82	7,41	7,41	14,82	12,84	86,6%	6,42	6,42	12,84	86,6%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	7,41	7,41	14,82	7,41	7,41	14,82	12,84	86,6%	6,42	6,42	12,84	86,6%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	7,41	7,41	14,82	7,41	7,41	14,82	12,84	86,6%	6,42	6,42	12,84	86,6%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	326,66	326,65	653,31	326,66	326,65	653,31	650,75	99,6%	237,03	237,03	474,05	72,6%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	326,66	326,65	653,31	326,66	326,65	653,31	650,75	99,6%	237,03	237,03	474,05	72,6%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	23,89	23,89	23,89	23,89	23,89	23,89	23,79	99,6%	23,89	23,89	23,89	100,0%
	Рост тарифа	%									100,0%	100%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		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	
1	Производственные расходы			298,37	0,00			298,37	100,00	303,92	105,40	263,29	88,25
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		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	51,94	51,94	103,87	0,00	51,94	51,94	103,87	100,00	110,39	106,28	67,29	64,78
1.2.1	Электроэнергия	51,94	51,94	103,87	0,00	51,94	51,94	103,87	100,00	110,39	106,28	67,29	64,78
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:	68,75	68,75	137,50	0,00	68,75	68,75	137,50	100,00	144,23	104,90	146,70	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	52,80	52,80	105,60	0,00	52,80	52,80	105,60	100,00	110,77	104,90	112,68	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	15,95	15,95	31,90	0,00	15,95	15,95	31,90	100,00	33,45	104,89	34,03	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	23,50	23,50	47,00	0,00	23,50	23,50	47,00	100,00	49,30	104,90	49,30	104,90
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	5,00	5,00	10,00	0,00	5,00	5,00	10,00	100,00		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
2	Ремонтные расходы	82,04	82,04	164,07	0,00	82,04	82,04	164,07	100,00	172,11	104,90	47,00	28,65
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	82,04	82,04	164,07	0,00	82,04	82,04	164,07	100,00	172,11	104,90	47,00	28,65
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	87,16	87,16	174,32	0,00	87,16	87,16	174,32	100,00	149,91	122,70	149,43	85,72
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,51	1,51	3,01	0,00	1,51	1,51	3,01	100,00	46,65	1 551,87	2,60	86,64
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,51	1,51	3,01	0,00	1,51	1,51	3,01	100,00	2,60	86,64	2,60	86,64
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	44,05	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	59,01	59,01	118,01	0,00	59,01	59,01	118,01	100,00	102,25	86,64	104,01	88,13
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	45,32	45,32	90,64	0,00	45,32	45,32	90,64	100,00	78,53	86,64	79,88	88,13
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	13,69	13,69	27,37	0,00	13,69	13,69	27,37	100,00	23,72	86,64	24,12	88,13
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	0,58	0,58	1,15	0,00	0,58	0,58	1,15	100,00	1,00	86,64	1,00	86,64
3.6	Страхование производственных объектов				0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	26,08	26,08	52,15	0,00	26,08	26,08	52,15	100,00		0,00	41,82	80,19
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,90	4,90	9,80	0,00	4,90	4,90	9,80	100,00	7,31	74,63	7,31	74,63
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

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
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		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	8,27	8,27	16,54	0,00	8,27	8,27	16,54	100,00	14,33	86,64	14,33	86,64
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	7,41	7,41	14,82	0,00	7,41	7,41	14,82	100,00	12,84	86,64	12,84	86,64
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	0,63	0,63	1,25	0,00	0,63	0,63	1,25	100,00	1,08	86,64	1,08	86,64
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	0,24	0,24	0,47	0,00	0,24	0,24	0,47	100,00	0,41	86,64	0,41	86,64
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			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		0,00
9	Убыток			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	326,66	326,66	653,30	0,00	326,66	326,66	653,30	100,00	640,27	108,31	474,05	72,56

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 263,29 тыс.руб., в том числе

1 Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 67,29тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 67,29 тыс. руб., принята в количестве 19,4 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 43,1 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 3,47 руб/ Квт.ч. с учетом НДС. Организация применяет эл энергию по СН-2 напряжению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 146,7 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 112,68 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 0,95 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 34,03 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,0 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	0,5	9,39	56,34
Транспортирование воды			
слесарь ремонтник	0,5	9,39	56,34
Итого	1,0		112,68

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 49,30 тыс.руб., на уровне прогноза организации

	Наименование показателей, статей затрат	Прогн оз организации тыс.ру б.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Откл онение от прогноза организации
1	Коммунальные платежи (газ)	12,59	12,59	100,0
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,49	10,49	100,0
3	Договорные услуги	26,23	26,23	100,0
	Итого	49,30	49,30	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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 47,0 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 125,11 тыс руб

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта	172,11	47,0	27,3
Итого	172,11	47,0	27,3

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 11763,21 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 36,53 тыс.руб.

Расходы на услуги ЕРЦ в размере 165,85 тыс руб учтены в питьевой воде в статье прочие производственные расходы

Оплата труда 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 от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	6095,0	6199,59	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	1840,69	1872,28	101,7
3	Амортизация ОС	567,40	567,40	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	419,6	419,6	100,0
	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	194,76	207,51	106,5
4	Транспортные расходы	604,64	604,64	100,0
	Услуги ЕРЦ	165,85	0,0	
5	Услуги банка	54,97	54,97	100,0
6	Подготовка кадров	77,62	77,62	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет)	202,16	202,16	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	120,93	120,93	100,0
9	Услуги договорные (Гарант, содержание орг. техники, тех обслуживание и пуско-налад. работы котельной	419,6	419,6	100,0
10	лицензия , экспертизы (договора ООЩ «Эскада-Т» проектные работы, ФГБУ «управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды РТ» проведение проб и анализов)	419,6	400,0	100,0
11	аренда зданий	451,07	451,07	100,0
12	аренда земли			
	Итого	11633,89	11597,36	99,68

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	48,36	581,29
Бухгалтер	2	22,69	544,47
Гл инженер	1	29,88	358,56
Начальник участка АДС	1	23,66	283,96
Гл энергетик	1	19,84	238,1
Начальник ПЭО	1	23,66	283,96
Начальник ПТО	1	23,66	283,96
Начальник абонентского отдела	1	23,66	283,96
Агент по снабжению	1	17,05	204,64
Инженер ПТО	1	17,59	211,07
Инженер по охране труда	1	18,32	219,80
Гл .Бухгалтер	1	27,06	324,68
Юристконсульт	1	13,79	165,48
Инженер эколог	1	17,49	209,93
Ст. Бухгалтер	1	18,32	219,8
Инспектор по кадрам	1	13,79	165,48
Секретарь завсклад	1	17,49	209,93
Ст. диспетчер	1	17,60	211,22
Техник абонентского отдела	1	17,60	211,22
Начальник участка водоснабжения	1	23,66	283,96
Начальник участка водоотведения	1	23,66	283,96
Инженер технолог КОС	1	17,49	209,93
Зав лабораторией-технолог по воде	1	17,60	211,22
Итого	24		6199,59

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на техническую воду составят 1,29% в сумме 149,43 тыс руб.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 14,33 тыс.руб., в том числе:

- единый налог пи УСН- 12,84тыс руб;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1,08 тыс.руб.;
- транспортный налог – 0,41 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 474,05 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 «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,89	23,89	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Промочистка» и Исполнительным комитетом Нурлатского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Промочистка» об установлении тарифа на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 12.01.2014 № 355 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» открыто тарифное дело № 26/101, 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 «Промочистка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения ООО «Промочистка» являются объекты жилищно-социальной сферы г. Нурлат

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 56,16 км, в том числе протяженность напорных сетей 11,16 км. Нуждающиеся в замене 6,8 км сетей.

Сточные воды поступают на 6 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется механическим и биологическим способом. В состав БОС входят: приемная

камера, две решетки, сооружение по обработке осадка, 2 песколовки, 4 аэротенки, 8 отстойников. Эффективность очистки стоков составляет 98%.

Загруженность очистных сооружений составляет 56% от проектной мощности.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/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 «Промочистка»	20,62	23,55

Решением Совета города Нурлат Нурлатского муниципального района от 12.12.2013 №101 утверждена инвестиционная надбавка в размере 2,68 руб./куб.м.

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	898,73	893,92	886,5	886,5	886,5	100,0
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м						
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	898,73	893,92	886,5	886,5	886,5	100,0
бюджетным организациям	тыс куб.м	97,38	100,57	102,0	102,0	102,0	100,0
населению	тыс.куб.м	705,38	700,03	686,5	694,6	694,5	101,16
	%	78,48	78,3	77,4	78,3	78,3	
прочим потребителям	тыс.куб.м	95,95	93,3	98,0	90,0	90,0	91,8

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.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	17426,34
2013 год (факт)	18423,69
2014 год (утверждено ГКРТТ)	19589,65
2015 год (прогноз организации)	19867,43
2015 год (принято ГКРТТ)	21272,85

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

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
19867,43	23,55	100,0	21,28	101,42

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Промочистка»

№ 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	866,50	893,92	103,16	443,25	443,25	886,50	443,25	443,25	886,50	886,51	100,0%	443,253	443,253	886,505	100%
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	866,50	893,92	103,16	443,25	443,25	886,50	443,25	443,25	886,50	886,505	100,0%	443,253	443,253	886,505	100%
2.3.1	население	тыс. м³	648,5	700,03	107,95	343,25	343,25	686,50	343,248	343,248	686,495	694,505	101,2%	347,3	347,3	694,5	101%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	120,0	100,57	83,81	51,0	51,0	102,0	51,0	51,0	102,0	102,0	100,0%	51,0	51,0	102,0	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	98,0	93,32	95,22	49,0	49,0	98,0	49,0	49,0	98,0	90,0	91,8%	45,0	45,0	90,0	92%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	8157,49	8331,08	102,13	4173,65	4273,41	8447,06	4173,65	4273,41	8447,06	8454,01	100,1%	4210,94	4210,94	8421,87	100%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5800,65	5787,45	99,77	2854,99	2954,74	5809,73	2854,99	2954,74	5809,73	6177,94	106,3%	3061,61	3061,61	6123,22	105%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1388,18	1251,74	90,17	701,14	751,63	1452,77	701,14	751,63	1452,77	1544,3	106,3%	702,21	702,21	1404,41	97%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1540,66	1429,98	92,82	788,38	826,23	1614,61	788,38	826,23	1614,61	1693,74	104,9%	861,40	861,40	1722,80	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	465,28	325,74	70,01	238,09	249,52	487,61	238,09	249,52	487,61	511,5094	104,9%	260,14	260,14	520,29	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	232,00	252,00	108,62	116,00	116,00	232,00	116,00	116,00	232,00	252,0	108,6%	126,00	126,00	252,00	109%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	23,78	30,99	130,32	11,89	11,89	23,78	11,89	11,89	23,78	24,94517	104,9%	11,89	11,89	23,78	100%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	995,00	989,00	99,40	367,20	367,20	734,40	367,20	367,20	734,40	770,39	104,9%	385,20	385,20	770,39	105%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				87,00	87,00	174,00	87,00	87,00	174,00	182,53	104,9%	91,27	91,27	182,53	105%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.															
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³															

4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1155,75	1508,00	130,48	632,28	632,28	1264,56	632,28	632,28	1264,56	1381,053	109,2%	714,78	714,78	1429,55	113%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2356,84	2543,63	107,93	1318,67	1318,67	2637,33	1318,67	1318,67	2637,33	2276,068	86,3%	1149,33	1149,33	2298,65	87%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	9384,03	11251,17	119,90	4743,55	5954,46	10698,02	4743,57	5954,45	10698,02	11027,32	103,1%	6034,61	6430,27	12464,88	117%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7018,19	8707,54	124,07	4254,49	3806,74	8061,23	4254,50	3806,73	8061,23	8751,25	108,6%	4885,28	5280,94	10166,23	126%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	61,58	58,00	94,19	32,75	32,75	65,50	32,75	32,75	65,50	58,72283	89,7%	29,36	29,36	58,72	90%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2342,38	2487,25	106,18	1178,85	1263,73	2442,58	1178,86	1263,72	2442,58	2596,46	106,3%	1254,44	1254,44	2508,89	103%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1969,63	1850,02	93,93	1007,90	1056,27	2064,17	1007,90	1056,27	2064,17	2165,32	104,9%	1101,24	1101,24	2202,47	107%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	594,83	647,26	108,81	304,38	319,00	623,38	304,38	319,00	623,38	653,9266	104,9%	332,57	332,57	665,15	107%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	135,00	710,00	525,93	235,33	235,33	470,66	235,33	235,33	470,66	709,998	150,9%	355,00	355,00	710,00	151%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	2,02	2,01	99,50	24,89	24,89	49,78	24,89	24,89	49,78	52,21918	104,9%	24,89	24,89	49,78	100%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	757,00	1445,00	190,89	838,11	242,49	1080,60	838,11	242,49	1080,60	1133,55	104,9%	1270,84	1270,84	2541,67	235%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	377,00	999,55	265,13	275,00	275,00	550,00	275,00	275,00	550,00	576,95	104,9%	992,54	992,54	1985,07	361%
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.															
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³															
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1155,75	1508,00	130,48	632,28	632,28	1264,56	632,28	632,28	1264,56	1381,053	109,2%	516,95	912,61	1429,55	113%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2365,84	2543,63	107,51	489,06	2147,73	2637,33	489,06	2147,73	2636,79	2276,07	86,3%	1149,33	1149,33	2298,65	87%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	17541,52	19582,25	111,63	8917,21	10214,85	19145,62	8917,22	10214,84	19145,08	19481,32	101,8%	10245,55	10641,21	20886,75	109%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12818,84	14494,99	113,08	7109,48	6748,46	13870,96	7109,49	6748,45	13870,96	14929,19	107,6%	7946,89	8342,55	16289,45	117%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	61,58	58,00	94,19	32,75	32,75	65,50	32,75	32,75	65,50	58,72	89,7%	29,36	29,36	58,72	90%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3730,56	3738,99	100,23	1879,995	2015,35	3895,35	1880,00	2015,35	3895,35	4140,76	106,3%	1956,65	1956,65	3913,30	100%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3510,29	3280,00	93,44	1796,28	1882,50	3678,78	1796,28	1882,50	3678,78	3859,06	104,9%	1962,63	1962,63	3925,27	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1060,11	973,00	91,78	542,48	555,50	1110,99	542,48	555,50	1110,99	1165,44	104,9%	592,72	592,72	1185,43	107%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	367,00	962,00	262,13	351,33	351,33	702,66	351,33	351,33	702,66	962,00	136,9%	481,00	481,00	962,00	137%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	25,80	33,00	127,91	36,78	36,78	73,56	36,78	36,78	73,56	77,16	104,9%	36,78	36,78	73,56	100%

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1752,00	2434,00	138,93	1205,31	609,69	1815,00	1205,31	609,69	1815,00	1903,94	104,9%	1656,03	1656,03	3312,06	182%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	377,00	999,55	265,13	362,00	362,00	724,00	362,00	362,00	724,00	759,48	104,9%	1083,80	1083,80	2167,60	299%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.															
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2311,50	3016,00	130,48	1264,56	1264,56	2529,12	1264,56	1264,56	2529,12	2762,11	109,2%	1231,72	1627,38	2859,10	113%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4722,68	5087,26	107,72	1807,73	3466,39	5274,66	1807,73	3466,39	5274,12	4552,14	86,3%	2298,65	2298,65	4597,31	87%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	319,80			222,02	222,02	444,03	222,02	222,02	444,03	386,10	87,0%	193,05	193,05	386,10	87%
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.	319,80			222,02	222,02	444,03	222,02	222,02	444,03	386,10	87,0%	193,05	193,05	386,10	87%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	319,80			222,02	222,02	444,03	222,02	222,02	444,03	386,103	87,0%	193,05	193,05	386,10	87%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		1158,56													
10	Внерализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	17861,32	18423,69	103,15	9139,22	10436,87	19589,65	9139,23	10436,86	19589,11	19867,43	101,4%	10438,60	10834,26	21272,85	109%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	1161,11	1197,85	103,16	1187,90	1187,90	2375,81									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	19022,43	19621,54	103,15	10327,12	11624,77	21965,46	9139,23	10436,86	19589,11	19867,43	90,4%	10438,60	10834,26	21272,85	97%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.															
12.1	амортизация	тыс.руб.															
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.															
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.															
12.4	прочие источники	тыс.руб.															
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		1129,80													
13.1	амортизация	тыс.руб.		367													
13.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.															
13.3	инвестиционная надбавка без НДС	тыс.руб.		762,8													
13.4	плата за подключение	тыс.руб.															
13.5	прочие источники	тыс.руб.															
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,61	20,61	100,0	20,62	23,55	22,10	20,62	23,55	22,10	22,41	101,4%	23,55	24,44	24,00	108,6%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³	1,34	1,34	100	2,68	2,68	2,68									

16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³	21,95	21,95	100,0	23,30	26,23	24,78								
	Рост тарифа	%											100,0	103,79		

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	10 674,03	11 066,00	5 516,06	5 750,66	11 279,74	105,7%	5 516,05	5 750,66	11 279,74	105,7%	11986,08	106,3%	11 941,83	105,9%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	748,97	830,0	418,14	418,14	836,27	111,7%	418,14	418,14	836,27	111,7%	913,33	109,2%	913,33	109,2%
1.1.1	Реагенты	61,57793	58,0	32,75	32,75	65,50		32,75	32,75	65,5		58,72		58,72	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	687,3959	772,0	385,39	385,39	770,78	112,1%	385,39	385,39	770,78	112,1%	854,61	110,9%	854,61	110,9%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 730,56	3739,0	1 879,99	2 015,36	3 895,35	104,4%	1 879,99	2 015,36	3 895,35	104,4%	4140,76	106,3%	3 913,30	100,5%
1.2.1	Электроэнергия	3 730,56	3739,0	1 879,99	2 015,36	3 895,35	104,4%	1 879,99	2 015,36	3 895,35	104,4%	4140,76	106,3%	3 913,30	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:	4 570,40	4 253,00	2 338,76	2 437,99	4 789,78	104,8%	2 338,75	2 438,00	4 789,78	104,8%	5024,50	104,9%	5 110,70	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 510,29	3 280,00	1 796,28	1 882,50	3 678,79	104,8%	1 796,28	1 882,50	3 678,79	104,8%	3859,06	104,9%	3 925,27	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 060,11	973,00	542,48	555,49	1 110,99	104,8%	542,47	555,50	1 110,99	104,8%	1165,44	104,9%	1 185,43	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 624,10	2 244,00	879,17	879,17	1 758,34	108,3%	879,17	879,17	1 758,34	108,3%	1907,50	108,5%	2 004,49	114,0%
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	1752	2434	1205,36	609,65	1815	103,6%	1219,27	595,74	1815	103,6%	1903,94	104,9%	3312,061	182,5%

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1375	545,45	241,09	264,01	505,1	36,7%	255	250,1	505,1	36,7%	529,85	104,9%	529,85	104,9%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	377	1888,55	671,32	52,69	724		671,32	52,69	724		759,48		2167,601	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			292,95	292,95	585,9		292,95	292,95	585,9		614,61		614,61	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала			225	225	450		225	225	450		472,05		472,05	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы			67,95	67,95	135,9		67,95	67,95	135,9		142,56		142,56	
3	Административные расходы	4 724,94	4 681,81	1 781,98	3 440,73	5 223,26	110,5%	1 781,98	3 440,73	5 223,25	110,5%	4507,43	86,3%	4 552,59	87,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	82,75	99,69	45,04	45,04	90,07	108,9%	45,035	45,035	90,075	108,9%	78,32	87,0%	78,32	87,0%
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	3 363,50	2 701,47	1 767,95	1 767,95	3 535,89	105,1%	1 767,95	1 767,95	3 535,88	105,1%	3074,60	87,0%	3 127,36	88,4%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	2 583,33	2 074,86	1 357,87	1 357,87	2 715,74	105,1%	1 357,87	1 357,87	2 715,73	105,1%	2361,44	87,0%	2 401,97	88,4%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	780,167	626,607416	410,075	410,075	820,151454	105,1%	410,075	410,075	820,15145	105,1%	713,16	87,0%	725,39447	88,4%
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														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	1 361,44	1 980,34	14,03	1672,78	1 687,37		14,03	1 672,78	1 687,37		1432,83		1 425,23	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	139,95	335,79	146,765	146,765	293,53	209,7%	146,765	146,765	293,53		219,83		219,83	74,9%
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	367	961,998	351,33	351,33	702,66	191,5%	351,33	351,33	702,66	191,5%	962,00	136,9%	961,998	136,9%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	367	961,998	351,33	351,33	702,66	191,5%	351,33	351,33	702,66	191,5%	962,00	136,9%	962,00	136,9%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	25,80	33,00	36,78	36,78	73,56	285,1%	36,78	36,78	73,56	285,1%	77,16	104,9%	73,56	100,0%
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков	25,8	33	36,78	36,78	73,56	285,1%	36,78	36,78	73,56	285,1%			73,56	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	326,64	405,46	247,72	247,72	495,44	151,7%	247,72	247,72	495,44	151,7%	430,81	87,0%	430,81	87,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	319,8915		222,02	222,02	444,03	138,8%	222,02	222,02	444,03	138,8%	386,10		386,10	87,0%
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		46,267	18,70	18,70	37,39	80,8%	18,70	18,70	37,39	80,8%	32,51	87,0%	32,51	87,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	6,75	16,694	7,01	7,01	14,02	207,7%	7,01	7,01	14,022	207,7%	12,19	87,0%	12,19	87,0%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		342,495												
8	Нормативная прибыль		42												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения		42												
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	17 870,41	19 624,26	9 139,22	10 436,87	19 589,66	109,6%	9 153,13	10 422,96	19 589,66	109,6%	19867,43	101,4%	21 272,85	108,6%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 11941,83 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 913,33 тыс.руб:

– химические реагенты – 58,72 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. Поставщик химический реагентов ООО «Экофарм».

– горюче-смазочные материалы – 854,61 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».

ООО «Промочистка» использует для очистки стоков известь хлорная

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 3913,30 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 3913,30 тыс. руб., принята в количестве 762,3 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 227,46 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 5,13 руб/кВт ч с учетом НДС Организация потребляет эл.энергию по низкому и СН-2 уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5110,7 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3925,27 тыс.руб. Оплата труда учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1185,43 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 27 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
слесарь –ремонтник канализ оборудования	5	14,27	855,93
контролер-обходчик	3	10,40	374,26
Машинист насосной установки	4	10,26	492,61
Очистка стоков			

обходчик канализационных сетей	1	11,36	136,31
электрогазосварщик	1	20,02	240,27
машинист насосной установки	4	11,34	544,14
слесарь ремонтник канализ оборудования	3	14,27	513,61
оператор	4	10,29	494,06
лаборант	2	11,42	274,08
Итого	27		3925,27

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 2004,49 тыс.руб., отклонение от предложения организации на 96,99 тыс.руб. Оплата труда 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 от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	700,53	832,08	118,7
2	Отчисления на социальное страхование	257,58	251,29	97,5
4	Амортизация ОС цехового назначения	150,0	150,0	100,0
5	Затраты на ремонт цеховые	165,74	165,74	100,0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	310,61	282,35	90,9
4	Коммунальные платежи (газ и ТО газового хозяйства)	93,44	93,44	100,0
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	87,98	87,98	100,0
6	Договорные услуги (обслуживание технических средств охраны, выполнение работ по техническому обслуживанию пожарной сигнализации, видеонаблюдение)	141,62	141,62	100,0
Итого		1907,5	2004,49	105,0

Заработная плата цехового персонала

Наименование специальностей цехового персонала	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	13,63	163,45
Водитель	2	12,92	310,03
Диспетчер	3	9,96	358,59
Итого	6		832,08

* 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 3312,06 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт КОС Замена трубопровода эрлифтов	82,27	82,27	100,0
Ремонт КОС Замена задвижек первичных отстойников	14,89	14,89	100,0
Ремонт КОС Замена линии откачки стабилизаторов	45,25	45,25	100,0
Ремонт КОС АБК ремонт с заменой оконных блоков	231,72	231,72	100,0
Замена задвижек КНС"1, ревизия оборудования	19,33	19,33	100,0
КНС "Яшлек" ремонт здания	24,19	24,19	100,0
КОС ремонт контактных резервуаров	41,98	41,98	100,0
Ремонт канализационных колодцев по городу	192,19	192,19	100,0
Замена труб канализации ул. Самаренкина, 1-3	37,55	37,55	100,0
Замена труб канализации ул. Нурлатская, 24-26	46,92	46,92	100,0
Замена труб канализации ул. Хамадеева, 9	55,06	55,06	100,0
Замена труб канализации ул.Шашина,27	43,53	43,53	100,0
Замена труб канализации ул. Вахитова,10	72,15	72,15	100,0
Замена труб канализации ул. Заводская,,27	33,15	33,15	100,0
Замена труб канализации, ул. Дружбы,74	95,96	95,96	100,0
Замена труб канализации ул. Дружбы, 76	30,18	30,18	100,0
Установка новых колодцев ул.К.Маркса,6 и ул.Кариева,59	31,59	31,59	100,0
КОС насосная замена насосного оборудования (6 штук)	376,26	376,26	100,0
КНС "Яшлек" замена насосного оборудования	91,27	91,27	100,0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
КОС Ремонт решеточной (лотки, кровля)	338,50	338,50	100,0
Капитальный ремонт ЛЭП 0,4КВТ от ТП КОС до КНС «Северный»	63,69	63,69	100,0
Капитальный ремонт блока емкостей	388,50	388,50	100,0
Реконструкция коллектора на участке иловых площадок	693,70	693,70	100,0
Замена участка канализационного коллектора ул Гагарина -Ленинградская	262,22	262,22	100,0
Итого	3312,06	3312,06	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 11763,21 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 36,53 тыс.руб.

Расходы на услуги ЕРЦ в размере 165,85 тыс руб учтены в питьевой воде в статье прочие производственные расходы

Оплата труда 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 от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	6095,0	6199,59	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	1840,69	1872,28	101,7
3	Амортизация ОС	567,40	567,40	100,0
4	Затраты на ремонт общеексплуатационного оборудования	419,6	419,6	100,0
	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	194,76	207,51	106,5
4	Транспортные расходы	604,64	604,64	100,0
	Услуги ЕРЦ	165,85	0,0	
5	Услуги банка	54,97	54,97	100,0
6	Подготовка кадров	77,62	77,62	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет)	202,16	202,16	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	120,93	120,93	100,0
9	Услуги договорные (Гарант, содержание орг. техники, тех обслуживание и пуско-налад. работы котельной	419,6	419,6	100,0
10	лицензия , экспертизы (договора ООЩ «Эскада-Т» проектные работы, ФГБУ «управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды РТ» проведение проб и анализов)	419,6	400,0	100,0
11	аренда зданий	451,07	451,07	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
12	аренда земли			
	Итого	11633,89	11597,36	99,68

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	48,36	581,29
Бухгалтер	2	22,69	544,47
Гл инженер	1	29,88	358,56
Начальник участка АДС	1	23,66	283,96
Гл энергетик	1	19,84	238,1
Начальник ПЭО	1	23,66	283,96
Начальник ПТО	1	23,66	283,96
Начальник абонентского отдела	1	23,66	283,96
Агент по снабжению	1	17,05	204,64
Инженер ПТО	1	17,59	211,07
Инженер по охране труда	1	18,32	219,80
Гл .Бухгалтер	1	27,06	324,68
Юристконсульт	1	13,79	165,48
Инженер эколог	1	17,49	209,93
Ст. Бухгалтер	1	18,32	219,8
Инспектор по кадрам	1	13,79	165,48
Секретарь завсклад	1	17,49	209,93
Ст. диспетчер	1	17,60	211,22
Техник абонентского отдела	1	17,60	211,22
Начальник участка водоснабжения	1	23,66	283,96
Начальник участка водоотведения	1	23,66	283,96
Инженер технолог КОС	1	17,49	209,93
Зав лабораторией-технолог по воде	1	17,60	211,22
Итого	24		6199,59

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составят 38,57 % в сумме 4552,59 тыс руб.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 962,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации. В связи с реконструкцией канализационных сетей и канализационных очистных сооружений по расходам инвестиционной программы , произведено увеличение балансовой стоимости основных фондов. В следствии чего произошло увеличение амортизационных отчислений на 252, ты сруб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
на продолжение ремонтных работ заявленных по инвестиционной программе в году2014	транспортировка стоков	962,0
Итого		962,0

VI. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 73,56 тыс руб

Организацией заключены договора с МУ «Палата имущественных и земельных отношений» Нурлатского муниципального района Республики Татарстан на аренду земельных участков на сумму 73,56 тыс руб.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 430,81 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН- 386,10 тыс руб;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 32,51 тыс.руб.;
- транспортный налог – 12,19 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 21272,88 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 «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,55	24,44	103,79

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Промочистка» и Исполнительным комитетом Нурлатского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»** об установлении тарифа 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, транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/64, 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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоснабжению в Большетолкишском, Булдырском, Верхнекондратинском, Данауровском, Каргалинском, Чистопольском, Малотолкишском, Муслюкинском, Нижне-Кондратинском, Староромашкинском, Совхозно-галактионовском, Татарско-Елтанском, Татарско-Сарсазском, Четырчинском, Чистопольско-Высельском, Чувашско-Елтанском сельских поселениях Чистопольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс:

Наименование организации	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,90	29,90

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1	Поднято воды	279,180	250,336	241,677	253,248	101
1.1	Получено воды со стороны	0	0	0	0	
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	279,180	250,336	241,677	253,248	101
2.1	потери воды	42,117	43,809	31,529	31,529	72
		15,1 %	17,5 %	13,0 %	12,5 %	
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0,531	0	0	
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	

3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	237,063	205,996	210,148	221,719	108
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	13,073	14,506	12 455,0	12,455	86
3.3	населению	217,176	186,025	192 514,0	204,085	110
		92 %	90,3 %	92 %	92 %	
3.4	прочим потребителям	6,814	5,47	5,179	5,179	95

Объем реализованной воды на 2015 год принят в размере 221,719 тыс.куб.м. на основании данных из базы ЕРЦ начисления за коммунальные услуги.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	6 642,25
2014 год (утверждено ГКРТТ)	6 160,25
2015 год (прогноз организации)	6 595,44
2015 год (принято ГКРТТ)	6 907,29

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
6 595,44	29,90	100 %	32,60	110 %

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
			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. м ³	189,811	237,063	102,998	102,998	205,996	210,148	102,0%	110,859	110,859	221,719	107,6%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	189,811	237,063	102,998	102,998	205,996	210,148	102,0%	110,859	110,859	221,719	107,6%
2.3.1	население	тыс. м ³	171,691	217,1764	93,013	93,013	186,025	192,514	103,5%	102,042	102,042	204,085	109,7%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	12,38	13,073	7,253	7,253	14,506	12,455	85,9%	6,228	6,228	12,455	85,9%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	5,74	6,814	2,733	2,733	5,465	5,179	94,8%	2,590	2,590	5,179	94,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,02	0,03	0,02	0,02	0,02	0,02	102,0%	0,025	0,025	0,025	107,6%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5305,22	6487,07	3080,13	3080,13	6160,25	6460,75	104,9%	3244,98	3520,72	6765,69	109,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4367,92	5078,43	2588,52	2588,52	5177,03	5431,50	104,9%	2805,00	2970,60	5775,60	111,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1521,50	1485,51	965,12	965,12	1930,24	1975,80	102,4%	1021,31	1112,20	2133,51	110,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1278,00	1207,00	516,42	516,42	1032,84	1095,36	106,1%	533,16	568,88	1102,04	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	385,96	365,52	155,96	155,96	311,92	330,80	106,1%	161,01	171,80	332,82	106,7%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	354,00	416,66	204,66	204,66	409,32	747,12	182,5%	514,05	514,05	1028,10	251,2%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	156,00	623,92	87,50	87,50	175,00	96,69	55,3%	47,19	49,50	96,69	55,3%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	672,46	979,82	501,36	501,36	1002,72	1185,73	118,3%	506,81	531,64	1038,44	103,6%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	157,50	157,50	315,00	0,00	0,0%	21,47	22,53	44,00	14,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	937,30	1408,64	491,61	491,61	983,22	1029,25	104,7%	439,98	550,12	990,09	100,7%
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	0,00	0,00	0,00	80,79		42,04	43,97	86,01	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,79		42,04	43,97	86,01	
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00				0,00			2,61	2,61	5,22	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,79		39,43	41,36	80,79	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5305,22	6487,07	3080,13	3080,13	6160,25	6541,54	106,2%	3287,01	3564,69	6851,70	111,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4367,92	5078,43	2588,52	2588,52	5177,03	5512,29	106,5%	2847,04	3014,57	5861,61	113,2%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1521,50	1485,51	965,12	965,12	1930,24	1975,80	102,4%	1021,31	1112,20	2133,51	110,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1278,00	1207,00	516,42	516,42	1032,84	1095,36	106,1%	533,16	568,88	1102,04	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	385,96	365,52	155,96	155,96	311,92	330,80	106,1%	161,01	171,80	332,82	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2,61	2,61	5,22	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	354,00	416,66	204,66	204,66	409,32	747,12	182,5%	514,05	514,05	1028,10	251,2%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	156,00	623,92	87,50	87,50	175,00	177,48	101,4%	86,62	90,86	177,48	101,4%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	672,46	979,82	501,36	501,36	1002,72	1185,73	118,3%	506,81	531,64	1038,44	103,6%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	157,50	157,50	315,00	0,00	0,0%	21,47	22,53	44,00	14,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	937,30	1408,64	491,61	491,61	983,22	1029,25	104,7%	439,98	550,12	990,09	100,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,90		27,79	27,79	55,59	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,90		27,79	27,79	55,59	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00		0	0	0	53,90		27,79	27,79	55,59	
9	Убыток	тыс.руб.		54,72									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		209,90									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	5305,22	6642,25	3080,13	3080,13	6160,25	6595,44	107,1%	3314,81	3592,48	6907,29	112,1%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	27,95	28,02	29,90	29,90	29,90	31,38	104,9%	29,90	32,41	31,15	104,2%
	Рост тарифа	%					107%			100,0%	108,4%	104,2%	

**Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»**

№ 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.г оду
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	3 857,92	4 037,85			4 277,71	105,94			4 437,88	103,74	4 587,69	107,25	4 650,81	108,72
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	219,00	554,06			307,48	55,50			371,00	120,66	389,55	126,69	322,55	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	0,00	0,00		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	219,00	554,06	153,74	157,74	307,48	55,50	185,50	185,50	371,00	120,66	389,55	126,69	322,55	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	1 521,50	1 485,51	965,12	965,12	1 930,24	129,94	950,38	950,38	1 900,76	98,47	1 975,80	102,36	2 133,51	110,53
1.2.1	Электроэнергия	1 521,50	1 485,51	965,12	965,12	1 930,24	129,94	950,38	950,38	1 900,76	98,47	1 975,80	102,36	2 133,51	110,53
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 663,96	1 572,52	672,38	672,38	1 344,76	85,52	672,38	672,38	1 344,76	100,00	1 426,16	106,05	1 434,86	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 278,00	1 207,00	516,42	516,42	1 032,84	85,57	516,42	516,42	1 032,84	100,00	1 095,36	106,05	1 102,04	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	385,96	365,52	155,96	155,96	311,92	85,34	155,96	155,96	311,92	100,00	330,80	106,05	332,82	106,70

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	0,00	0,00	0,00		0,00		
1.5	Общехозяйственные расходы	453,46	425,76	347,62	347,62	695,23	163,29	410,68	410,68	821,36	118,14	796,18	114,52	715,90	102,97
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	44,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00		
2	Ремонтные расходы	156,00	623,92	87,50	87,50	175,00	28,05	87,50	87,50	175,00	100,00	177,48	101,42	177,48	101,42
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	156,00	623,92	87,50	87,50	175,00	28,05	87,50	87,50	175,00	100,00	177,48	101,42	177,48	101,42
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем 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		
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	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	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	0,00	0,00		
3	Административные расходы	911,40	1 466,06	379,68	379,68	938,80	64,04	456,38	456,38	912,75	97,23	995,65	106,06	987,21	105,16
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	12,60	24,65	6,30	6,30	12,60	51,11	8,05	8,05	16,10	127,78	22,40	177,78	13,63	108,18
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,60	24,65	6,30	6,30	12,60	51,11	8,05	8,05	16,10	127,78	22,40	177,78	13,63	108,18
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	724,62	708,84	373,80	373,38	746,76	105,35	373,38	373,38	746,76	100,00	777,06	104,06	780,39	104,50
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	556,56	544,50	286,78	286,78	573,55	105,34	286,78	286,78	573,55	100,00	596,82	104,06	599,38	104,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	168,06	164,35	86,61	86,61	173,21	105,39	86,61	86,61	173,21	100,00	180,24	104,06	181,01	104,50
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем						0,00				0,00		0,00		
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5	Обучение персонала	0,00	6,05	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		
3.7	Прочие административные расходы	174,18	726,51	89,72	89,72	179,44	24,70	74,95	74,95	149,89	83,53	196,20	109,34	193,19	107,66
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	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			315,00	0,00	157,50	157,50	315,00	100,00	0,00	0,00		
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	157,50	157,50	315,00	0,00	157,50	157,50	315,00	100,00	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	5,22	
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	5,22	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	354,00	416,66	204,66	204,66	409,32	98,24	373,56	373,56	747,12	182,53	747,12	182,53	1 028,10	251,17
6.1	Аренда имущества	354,00	416,66	204,66	204,66	409,32	98,24	373,56	373,56	747,12	182,53	747,12	182,53	1 028,10	251,17
6.2	Концессионная плата						0,00	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	0,00		
6.4	Аренда земельных участков						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	25,90	152,47	22,21	22,21	44,42	29,13	44,80	44,80	89,60	201,73	87,50	197,01	58,47	131,65
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	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,90	0,00	55,59	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	7,37	12,95	12,95	25,90	351,22	2,45	2,45	4,90	18,92	2,80	10,81	2,89	11,15
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	25,90	85,36	9,26	9,26	18,52	21,69	15,40	15,40	30,80	166,35	30,80	166,35		
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	59,74	0,00	0,00	0,00	0,00	26,95	26,95	53,90	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	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	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	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	0,00	0,00		
8.5	Величина нормативной прибыли	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
9	Убыток	0,00	54,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Итого НВВ	5 305,22	6 642,25	3 080,13	3 080,13	6 160,25	92,74	3 338,68	3 338,68	6 677,36	108,39	6 595,44	107,06	6 907,29	112,13

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 4650,81 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в размере 322,55 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации - 67 тыс.руб.), в том числе:

- на горюче-смазочные материалы: 322,55 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2 133,51 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 2 133,51 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 157,70 тыс.руб.), принята в количестве 377,34 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основании удельного показателя расхода электрической энергии за 9 месяцев 2014 года и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 5,65руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1 434,86 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1 102,04 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 6,68 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%) – 332,82 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 шт.ед.:

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	14,46	173,49
Машинист насосной установки	2	5,98	143,40
Контролёр	1	11,60	139,18
Энергетик	1	13,66	163,89
Слесарь-ремонтник	3	13,39	482,07
Итого:	8		1 102,04

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 715,9 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -147,28 тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	517,80	529,70	102
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	156,38	159,97	102
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	20,00	26,23	131
4	Прочие цеховые расходы, в том числе:	102,00	0	
4.1	Материалы из аварийного запаса (ГУП РТ "Татлизинг")	102,00	0	
Итого:		796,18	715,9	- 80,26 89,9 %

* 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.

Затраты на охрану труда приняты Госкомитетом в соответствии с с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год (104,9%).

Затраты на материалы из аварийного запаса (ГУП РТ "Татлизинг") в размере 102 тыс.руб. исключены в связи с отсутствием обосновывающих документов.

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	15,87	190,40
Водитель	1	13,34	160,05
Экскаваторщик	1	14,94	179,26
Итого:	3		529.70

5. Прочие расходы приняты в сумме 44,0 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +44,0 тыс.руб.) учтены затраты по водному налогу в соответствии с представленными налоговыми декларациями. Данные затраты перенесены из статьи затрат «расходы, связанные с уплатой налогов и сборов», т.к. относятся непосредственно на услугу водоснабжения.

II. Ремонтные расходы приняты по предложению организации в сумме 177,48 тыс.руб. Организация планирует направить запланированные средства на устранение аварий на водопроводах, а также:

- замену насосов ЭЦВ 6-6.5-105 - 1 шт; ЭЦВ 6-10-110 - 2 шт; ЭЦВ 6-16-110 - 1 шт.;
- замену задвижек D 50 на скважинах;
- ремонт кровли павильонов скважин.

III. Административные расходы приняты в сумме 1367,51 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -54.85 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	852,60	830,28	97
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	257,48	250,74	97
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	79,66	85,94	108
4	Услуги банка	30,00	26,23	87
5	Услуги ЕРЦ	115,12	110,34	96
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	32,00	18,88	59
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	12,50	2,10	17
8	Лицензии, экспертиза	12,00	12,00	100
9	Страхование имущества	31,00	31,00	100
Итого		1422,36	1367,51	-54,85 96 %

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	Регулируемый период		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	29,20	350,45
2	Бухгалтер	1	16,40	196,80
3	Инженер	1	15,87	190,40
4	Программист	1	4,05	48,66
5	Кассир	1	7,33	43,98
Итого:				830,28

Организация оказывает услуги водоснабжения, водоотведения. Согласно учетной политике ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 72,19% в сумме 987,21 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение – 72,19 %;

Водоотведение – 27,81 %.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 5,22 тыс.руб. В ходе рассмотрения производственной программы организацией были представлены документы (договор купли-продажи, акты о приеме-передаче основных средств, бухгалтерская отчетность) о приобретении основных средств на сумму 34 тыс.руб. Организацией были приобретены в собственность водонапорные башни, водонапорные сети, здание КНС, канализационные сети.

V. Расходы на арендную плату составили 1028,10 тыс.руб. В ходе рассмотрения производственной программы организацией были представлены

договоры аренды основных средств. В целом рост по статье обусловлен ростом арендной платы за экскаватор-погрузчик Амкодор 702ЕМ-03 (дополнительное соглашение от 28.10.2014 к договору аренды № 34/13/13 от 18.07.2013), а также ростом арендной платы за УАЗ 390945:

№ п/п	Наименование оборудования	Подъем воды			
		Ежемесячная арендная плата (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Имущество (водозаборы, водопроводные сети)	1,00	12,00	Договор от 1.01.2014 № 95/4	"Чистополь-Водоканал" филиал ЗАО "Стройтех"
2	Помещения (нежилые)	10,41	124,91	Договор от 1.01.2014 № 94/4	"Чистополь-Водоканал" филиал ЗАО "Стройтех"
3	УАЗ 390945	15,00	180,00	Договор от 14.08.2013	Алиуллов В.В.
4	Экскаватор-погрузчик Амкодор 702ЕМ-03	44,27	531,19	Договор от № 34/13/13 от 18.07.2013	ГУП РТ "Татлизинг"
5	Лада 212140	15,00	180,00	Договор от 16.10.2012	Алиуллов В.В.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 81 тыс.руб.:

- единый налог при УСН – 77 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 4 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 72,19 %. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 58,47 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 6907,29 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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,90	32,41	108,4

Данный тариф согласован руководителем ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и руководством Исполнительного комитета Чистопольского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» об установлении тарифа на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 130 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/65, 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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоотведению Каргалинском сельском поселении Чистопольского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-40/кс:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря
ООО «Чистопольское сельское жилищно	32,59	32,59

коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)		

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Пропущено сточных вод, всего:	11,203	30,02	28,841	30,02	100
2	Хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	11,203	30,02	28,841	30,02	100
3.1	бюджетным организациям	0,831	1,22	0,831	1,22	100
3.2	населению	7,037	25,400	25,400	25,400	100
		63 %	85 %	88 %	85 %	
3.3	прочим потребителям	3,334	3,4	2,61	3,4	100

Объем пропущенных сточных вод на 2015 год принят на уровне утвержденного объема на 2014 год в размере 30,02 тыс.куб.м.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 (факт)	344,38
2014 год (утверждено ГКРПТТ)	978,44
2015 год (прогноз организации)	1 010,23
2015 год (принято ГКРПТТ)	978,40

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
1 010,23	32,59	100 %	37,46	115 %

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост 2014/2015, %
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост 2014/2015, %	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	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	32,724	11,203	15,010	15,010	30,020	28,841	96,1%	15,010	15,010	30,020	100,0%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	32,724	11,203	15,010	15,010	30,020	28,841	96,1%	15,010	15,010	30,020	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	25,4	7,03736	12,700	12,700	25,400	25,400	100,0%	12,700	12,700	25,400	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,224	0,831	0,610	0,610	1,220	0,831	68,1%	0,610	0,610	1,220	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	6,1	3,3342	1,700	1,700	3,400	2,610	76,8%	1,700	1,700	3,400	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	0,003	0,003	0,003	0,003	96,1%	0,003	0,003	0,003	100,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	996,93	883,16	419,53	419,53	839,05	855,87	102,0%	396,57	396,57	793,15	94,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	595,23	477,12	208,84	208,84	417,67	414,77	99,3%	205,87	205,87	411,73	98,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	178,62	27,56	17,77	17,77	35,54	37,77	106,3%	20,37	20,37	40,75	114,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	205,56	205,56	84,90	84,90	169,80	177,00	104,2%	90,59	90,59	181,18	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	62,07	62,08	25,64	25,64	51,28	53,45	104,2%	27,36	27,36	54,72	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,28	0,28	0,55	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	35,40	17,85	42,48	42,48	84,96	96,00	113,0%	48,00	48,00	96,00	113,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	51,29	35,95	35,95	71,90	38,54	53,6%	19,27	19,27	38,54	53,6%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	113,58	112,78	2,10	2,10	4,19	12,00	286,3%	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	401,70	406,04	210,69	210,69	421,38	441,11	104,7%	190,71	190,71	381,42	90,5%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	69,70	69,70	139,39	131,25	94,2%	81,92	81,92	163,84	117,5%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	69,70	69,70	139,39	131,25	94,2%	81,92	81,92	163,84	117,5%

5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00		69,70	69,70	139,39	127,25	91,3%	79,92	79,92	159,84	114,7%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00				0,00	4,00		2,00	2,00	4,00	
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.	996,93	883,16	489,22	489,22	978,44	987,13	100,9%	478,50	478,50	956,99	97,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	595,23	477,12	278,53	278,53	557,06	546,02	98,0%	287,79	287,79	575,57	103,3%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	178,62	27,56	87,47	87,47	174,93	165,02	94,3%	100,29	100,29	200,59	114,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	205,56	205,56	84,90	84,90	169,80	177,00	104,2%	90,59	90,59	181,18	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	62,07	62,08	25,64	25,64	51,28	53,45	104,2%	27,36	27,36	54,72	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,28	0,28	0,55	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	35,40	17,85	42,48	42,48	84,96	96,00	113,0%	48,00	48,00	96,00	113,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	51,29	35,95	35,95	71,90	42,54	59,2%	21,27	21,27	42,54	59,2%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	113,58	112,78	2,10	2,10	4,19	12,00	286,3%	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	401,70	406,04	210,69	210,69	421,38	441,11	104,7%	190,71	190,71	381,42	90,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,10		10,71	10,71	21,41	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	23,10		10,71	10,71	21,41	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00					23,10		10,71	10,71	21,41	
9	Убыток	тыс.руб.	0	538,78	0	0	0						
10	Товарная продукция	тыс.руб.	996,93	344,38	489,22	489,22	978,44	1010,23	103,2%	489,20	489,20	978,40	100,0%
11	Среднеотпускной тариф	руб/м³	30,46	30,74	32,59	32,59	32,59	35,03	107,5%	32,59	32,59	32,59	100,0%
	Рост тарифа	%						107,5%		100,0%	100,0%	100,0%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»

№ 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		нет		нет	
1	Производственные расходы	559,83	407,98	200,10	200,10	400,20	71,5%	200,10	200,10	400,20	71,5%	407,48	101,8%	436,48	109,1%
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	178,62	27,56	87,47	87,47	174,93	97,9%	87,47	87,47	174,93	97,9%	165,02	94,3%	200,59	114,7%
1.2.1	Электроэнергия	178,62	27,56	87,47	87,47	174,93	97,9%	87,47	87,47	174,93	97,9%	165,02	94,3%	200,59	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:	267,63	267,64	110,54	110,54	221,08	82,6%	110,54	110,54	221,08	82,6%	230,45	104,2%	235,89	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	205,56	205,56	84,90	84,90	169,80	82,6%	84,90	84,90	169,80	82,6%	177,00	104,2%	181,18	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	62,07	62,08	25,64	25,64	51,28	82,6%	25,64	25,64	51,28	82,6%	53,45	104,2%	54,72	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														

1.6	Общехозяйственные расходы	113,58	112,78	2,10	2,10	4,19	3,7%	2,10	2,10	4,19	3,7%	12,00	286,4%		
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		51,29	35,79	35,79	71,90		35,79	35,79	71,90		42,54	59,2%	42,54	59,2%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем		51,29	35,79	35,79	71,90		35,79	35,79	71,90		21,27	29,6%	21,27	29,6%
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											21,27		21,27	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											21,27		21,27	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	390,60	319,57	201,34	201,34	402,34	103,0%	116,35	275,15	391,18	100,1%	426,71	106,1%	380,30	94,5%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,40	7,11	2,70	2,70	5,40	100,0%	3,45	3,45	6,90	127,8%	9,60	177,8%	5,25	97,2%
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	310,55	204,32	160,03	160,03	320,04	103,1%	80,62	239,42	320,04	103,1%	333,02	104,1%	300,63	93,9%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	238,52	156,95	122,91	122,91	245,81	103,1%	61,92	183,88	245,81	103,1%	255,78	104,1%	230,90	93,9%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	72,03	47,37	37,12	37,12	74,24	103,1%	18,70	55,54	74,24	103,1%	77,24	104,1%	69,73	93,9%
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:	80,05	115,25	41,31	41,31	82,30	102,8%	35,73	35,73	71,14	88,9%	93,69	113,8%	79,67	96,8%
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													0,55	#ДЕЛ/0!
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения													0,55	

6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	35,40	17,85	42,48	42,48	84,96		48,00	48,00	96,00		96,00		96,00	
6.1	Аренда имущества	35,40	17,85	42,48	42,48	84,96		48,00	48,00	96,00		96,00		96,00	
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	11,10	86,47	9,52	9,52	19,04	171,5%	19,20	19,20	38,40	345,9%	37,50	197,0%	22,53	118,3%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН											23,10		21,41	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		2,13	5,55	5,55	11,10			1,05	2,10		1,20	10,8%	1,11	10,0%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	11,10	24,60	3,97	3,97	7,94	71,5%	6,60	6,60	13,20	118,9%	13,20	166,4%		
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		59,74					11,55	11,55	23,10					
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		538,78												
10	Итого НВВ	996,93	344,38	489,23	489,23	978,44	98,1%	419,44	578,24	997,68	100,1%	1010,23	103,2%	978,40	100,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 436,48 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в сумме 200,59 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 35,57 тыс.руб.), в том числе:

электрическая энергия на технологические цели 200,59 тыс. руб., принята в количестве 35,48 тыс.кВт.ч. на уровне утвержденных показателей на 2014 года, в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Организацией представлены ведомости потребления электрической энергии.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере:

- 5,65руб./кВт.ч (низкое напряжение).

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 235,89 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 181,18 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет + 4,18 тыс.руб). Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 54,72 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,13 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			
Машинист насосной установки	0,13	13,34	21,13
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	13,34	160,05
Итого:	1,13		181,18

II. Ремонтные расходы приняты по предложению организации в сумме 42,54 тыс.руб. и предусмотрены на текущий ремонт канализационных сетей.

III. Административные расходы приняты в сумме 1367,51 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -54.85 тыс.руб):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	852,60	830,28	97
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	257,48	250,74	97
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	79,66	85,94	108
4	Услуги банка	30,00	26,23	87

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
5	Услуги ЕРЦ	115,12	110,34	96
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	32,00	18,88	59
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	12,50	2,10	17
8	Лицензии, экспертиза	12,00	12,00	100
9	Страхование имущества	31,00	31,00	100
Итого		1422,36	1367,51	-54.85 96 %

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	Регулируемый период		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	29,20	350,45
2	Бухгалтер	1	16,40	196,80
3	Инженер	1	15,87	190,40
4	Программист	1	4,05	48,66
5	Кассир	1	7,33	43,98
Итого:				830,28

Организация оказывает услуги водоснабжения, водоотведения. Согласно учетной политике ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

Таким образом, административные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 27,81% в сумме 380,3 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение – 72,19 %;

Водоотведение – 27,81 %.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 0,55 тыс.руб. В ходе рассмотрения производственной программы организацией были представлены документы (договор купли-продажи, акты о приеме-передаче основных средств, бухгалтерская отчетность) о приобретении основных средств на сумму 34 тыс.руб. Организацией были приобретены в собственность водонапорные башни, водонапорные сети, здание КНС, канализационные сети.

V. Расходы на арендную плату составили 96,00 тыс.руб. В ходе рассмотрения производственной программы организацией были представлены договоры аренды основных средств. В соответствии с представленными договорами, затраты по данной статье в 2015 году составят 96 тыс.руб.:

№	Наименование	

п/п	оборудования	Ежемесячная арендная плата (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс. руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Имущество (КНС, канализационные сети)	1,00	12,00	Договор от 1.01.2014 № 95/4	"Чистополь- Водоканал" филиал ЗАО "Стройтех"
2	Экскаватор- погрузчик Амкодор 702ЕМ- 03	7,00	84,00	Договор от 1.01.2014 № 94/4	"Чистополь- Водоканал" филиал ЗАО "Стройтех"

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 81 тыс.руб.:

- единый налог при УСН – 77 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 4 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 27,81%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 22,53 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 978,40 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 «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,59	32,59	100

Данный тариф согласован руководителем ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» и руководством Чистопольского муниципального района.

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Зарипов М.Р. поручил Борисовой Л.П. организовать контроль за соблюдением организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, обязательного требования по ведению раздельного учета доходов

и расходов (постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 года № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»). Частью 2 статьи 14.6 КоАП установлена административная ответственность за нарушение установленного порядка ценообразования. В случаях не соблюдения указанных требований организациями, оказывающими услуги в сфере водоснабжения и водоотведения, НВВ которых составляет более 1 млн. рублей, информацию направлять в отдел административной практики Госкомитета для рассмотрения и принятия соответствующих решений.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

10.1. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод, согласно приложению 6.

11. 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 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.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования. Анализ проведен в соответствии с разделом IX «Метод индексации» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом VII «Расчет необходимой валовой выручки методом индексации» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2015 год	2016 год	2017 год
электрическая энергия	108,9%	109,6%	108,8%
индекс потребительских цен	106,7%	104,4%	104,3%
индекс цен промышленных производителей	104,9%	102,6%	102,2%

На основании заявления **ООО «Водоканал-Сервис»** 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 № 26/37, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для ООО «Водоканал-Сервис» на 2015-2017 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал-Сервис» является население, бюджетные и прочие организации города Арска и 10 сельских поселений Арского 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 «Водоканал-Сервис»	32,42	33,32

Город Арск обеспечивается водой из 3 единиц каптированных родников, откуда вода доставляется до водозабора по водоводу из полиэтиленовых труб протяженностью 29,2 км. Каптированные родники расположены у н.п.Купермаш, Купса, и Н.Курса. Подъем осуществляется насосами марки ЭЦВ 10-63-140, ЭЦВ 10-65-140, и ЭЦВ 8-40-150.

Подъем воды в н.п.Курса осуществляется на артезианской скважине насосом ЭЦВ 8-63-140 и по полиэтиленовым трубам соединяется с главным водоводом. В н.п.Казилино подъем воды осуществляется на 2-х артезианских скважинах, водопроводная сеть которых впоследствии также соединяется с главным водоводом.

Забранная из источников вода, по главному водоводу подается на площадку 3-его подъема. На площадке 3-его подъема имеется насосная станция, где установлено 3 насоса типа К-100-80-160. Насосы служат для поддержания давления в сетях. Через насосную станцию вода подается в водораспределительную сеть. Вся подаваемая вода соответствует требованиям СанПин21,559-96 «Питьевая вода».

В населенных пунктах сельской местности имеются 33 артскважины. Подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ 6-16-40, ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-10-140, ЭЦВ 6-16-85. Вода подается в водонапорные башни системы Рожновского, где имеются емкости объемом 15 куб.метров. Из водонапорных башен вода подается в водопроводную сеть.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз ОКК и ГК)	2015/2014, (%)	2016 год	2017 год
1	Поднято воды	612,108	649,776	656,268	656,268	100	656,268	656,268
1.1	потери воды	27,2	27,2	28,8	28,8	100	28,8	28,8
		4,4%	4,2%	4,4%;	4,4%;	100	4,4%;	4,4%;
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0		0	0
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0		0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	584,908	622,576	627,468	627,468	100	627,468	627,468
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0		0	0
2.2	бюджетным организациям	54,313	59,281	54,313	54,313	100	54,313	54,313
2.3	населению	472,98	508,578	515,53	515,53	100	515,53	515,53
		81%	82%	82%	82%		82%	82%
2.4	прочим потребителям	57,625	54,717	57,625	57,625	100	57,625	57,625

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. На 2016-2017г.г объемы приняты на уровне 2015 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	18072,09
2013 год (факт)	20069,4
2014 год (утверждено ГКРТТ)	20624,9
2015 год (прогноз организации)	22918,6
2016 год	23489,07
2017 год	24602,68
2015 год (принято ГКРТТ)	21371,44
2016 год	22586,44
2017 год	23806,2

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2015	22918,6	33,32	0	39,73	119%
2016	23489,07	37,43	94%	37,43	100%
2017	24602,68	37,43	0	40,99	109,5%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015-2017 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на регулируемый период 2015-2017				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %
			Утверждено	Факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	Рост, %	2016	2017	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год		с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год		с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2017 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	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	600,2	622,6	104%	313,73	313,74	627,47	627,47	100,0%	627,468	627,468	313,734	313,734	627,468	100,0%	313,734	313,734	627,468	100,0%	313,734	313,734	627,468	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³																						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	600,2	622,6	104%	313,73	313,74	627,47	627,47	100,0%	627,468	627,468	313,734	313,734	627,468	100,0%	313,734	313,734	627,468	100,0%	313,734	313,734	627,468	100,0%
2.3.1	население	тыс. м³	471,7	508,6	108%	257,77	257,77	515,54	515,53	100,0%	515,530	515,530	257,765	257,765	515,530	100,0%	257,765	257,765	515,530	100,0%	257,765	257,765	515,530	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	65,7	59,3	90%	27,16	27,16	54,31	54,31	100,0%	54,313	54,313	27,156	27,156	54,313	100,0%	27,156	27,156	54,313	100,0%	27,156	27,156	54,313	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	62,9	54,7	87%	28,81	28,82	57,62	57,63	100,0%	57,625	57,625	28,813	28,813	57,625	100,0%	28,813	28,813	57,625	100,0%	28,813	28,813	57,625	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,1	0,1	104%	0,07	0,07	0,20	0,07	35,2%	0,07	0,07			0,07	35,2%			0,07	100,0%			0,07	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	14925,0	19668,7	132%	8325,8	8534,4	16860,2	18737,0	111,1%	19210,92	20202,08	8504,44	8879,53	17383,97	103,1%	8892,21	9583,93	18476,15	106,3%	9579,90	9992,28	19572,18	105,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	13028,8	17007,2	131%	7217,1	7654,0	14871,2	15759,8	106,0%	16103,07	16965,41	7569,43	7898,70	15468,13	104,0%	7912,75	8579,00	16491,75	106,6%	8565,38	8955,44	17520,82	106,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4362,8	6202,4	142%	3632,5	3894,0	7526,5	8007,7	106,4%	8041,57	8580,75	3644,61	3968,98	7613,60	101,2%	3981,16	4363,35	8344,50	109,6%	4348,09	4730,73	9078,82	108,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4873,9	4977,8	102%	1803,9	1904,9	3708,7	3890,4	104,9%	4061,63	4240,34	1914,47	2042,74	3957,20	106,7%	2021,19	2110,13	4131,32	104,4%	2109,14	2199,83	4308,97	104,3%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1471,9	1249,8	85%	544,8	575,3	1120,0	1174,9	104,9%	1226,61	1280,58	578,17	616,91	1195,08	106,7%	610,40	637,26	1247,66	104,4%	636,96	664,35	1301,31	104,3%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	113,4	730,2	644%	323,6	323,6	647,1	730,2	112,8%	730,21	730,21	365,10	365,10	730,21	112,8%	365,10	365,10	730,21	100,0%	365,104	365,104	730,21	100,0%

4.1 .6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб .	387,6	501,5	129%																			
4.1 .6. 1	капитальный ремонт	тыс.руб																						
4.1 .9	цеховые расходы	тыс.руб .	1754,0	3264,3	186%	879,0	921,2	1800,1	1887,9	104,9 %	1974,35	2064,82	1033,54	869,80	1903,34	105,7 %	900,98	1068,37	1969,35	103,5 %	1072,10	960,70	2032,80	103,2 %
4.1 .10	прочие прямые расходы	тыс.руб .	65,2	81,1	124%	33,6	35,2	68,7	68,7	100,0 %	68,71	68,71	33,53	35,18	68,71	100,0 %	33,91	34,80	68,71	100,0 %	33,98	34,73	68,71	100,0 %
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб .	1896,2	2661,5	140%	1108,7	880,4	1989,0	2977,2	149,7 %	3107,84	3236,67	935,01	980,83	1915,84	96,3 %	979,46	1004,93	1984,40	103,6 %	1014,52	1036,84	2051,36	103,4 %
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб .																						
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб .	4418,9	3202,1	72%	1845,3	1919,4	3764,7	4181,6	111,1 %	4278,15	4400,60	1949,18	2038,29	3987,47	105,9 %	2025,73	2084,56	4110,29	103,1 %	2087,87	2146,15	4234,02	103,0 %
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб .	4002,5	2617,6	65%	1632,0	1695,9	3327,9	3527,8	106,0 %	3595,68	3689,85	1743,86	1822,90	3566,76	107,2 %	1810,65	1863,88	3674,53	103,0 %	1865,09	1918,47	3783,55	103,0 %
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 .	2311,1			731,8	772,8	1504,6	1578,3	104,9 %	1647,73	1720,23	776,66	828,70	1605,37	106,7 %	819,96	856,04	1676,00	104,4 %	855,64	892,43	1748,07	104,3 %
6.1 .3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	698,0			221,0	233,4	454,4	476,6	104,9 %	454,38	454,38	234,55	250,27	484,82	106,7 %	247,63	258,52	506,15	104,4 %	258,40	269,51	527,92	104,3 %
6.1 .4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .		1004,4		460,7	460,7	921,4	1004,4	109,0 %	1004,43	1004,43	502,22	502,22	1004,43	109,0 %	502,21	502,21	1004,43	100,0 %	502,213	502,213	1004,43	100,0 %
6.1 .6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб .	557,8	812,1	146%																			
6.1 .6. 1	капитальный ремонт	тыс.руб																						
6.1 .8	цеховые расходы	тыс.руб .	420,0	781,7	186%	210,5	220,6	431,1	452,0	104,9 %	472,70	494,36	222,40	233,30	455,69	105,7 %	232,72	238,77	471,50	103,5 %	240,70	245,99	486,69	103,2 %
6.1 .9	прочие прямые расходы	тыс.руб .	15,6	19,4	124%	8,0	8,4	16,4	16,5	100,0 %	16,45	16,45	8,03	8,42	16,45	100,0 %	8,12	8,33	16,45	100,0 %	8,14	8,31	16,45	100,0 %
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб .	416,4	584,5	140%	213,3	223,5	436,8	653,8	149,7 %	682,47	710,75	205,32	215,38	420,71	96,3 %	215,09	220,68	435,76	103,6 %	222,78	227,68	450,47	103,4 %
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб .	19343,9	22870,8	118%	10171,1	10453,7	20624,9	22918,6	111,1 %	23489,07	24602,68	10453,62	10917,82	21371,44	103,6 %	10917,94	11668,49	22586,44	105,7 %	11667,77	12138,43	23806,20	105,4 %

7.1	Прямые расходы:	тыс.руб	17031,3	19624,9	115%	8849,2	9349,9	18199,1	19287,6	106,0%	19698,76	20655,26	9313,29	9721,61	19034,90	104,6%	9723,39	10442,89	20166,28	105,9%	10430,47	10873,90	21304,37	105,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб																						
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	4362,8	6202,4	142%	3632,5	3894,0	7526,5	8007,7	106,4%	8041,57	8580,75	3644,61	3968,98	7613,60	101,2%	3981,16	4363,35	8344,50	109,6%	4348,09	4730,73	9078,82	108,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	7185,0	4977,8	69%	2535,6	2677,6	5213,3	5468,7	104,9%	5709,35	5960,57	2691,13	2871,44	5562,57	106,7%	2841,16	2966,17	5807,32	104,4%	2964,78	3092,26	6057,04	104,3%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	2169,9	1249,8	58%	765,8	808,7	1574,4	1651,6	104,9%	1681,00	1734,97	812,72	867,17	1679,90	106,7%	858,03	895,78	1753,81	104,4%	895,36	933,86	1829,23	104,3%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб	113,4	1734,6	1530%	784,3	784,3	1568,5	1734,6	110,6%	1734,63	1734,63	867,32	867,32	1734,64	110,6%	867,32	867,32	1734,63	100,0%	867,32	867,32	1734,63	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб	945,4	1313,6	139%																			
7.1.7.	капитальный ремонт	тыс.руб																						
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб	2174,0	4046,0	186%	1089,4	1141,7	2231,2	2339,8	104,9%	2447,05	2559,18	1255,94	1103,09	2359,03	105,7%	1133,70	1307,15	2440,85	103,5%	1312,80	1206,69	2519,50	103,2%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб	80,8	100,5	124%	41,6	43,6	85,2	85,2	100,0%	85,16	85,16	41,56	43,60	85,16	100,0%	42,03	43,13	85,16	100,0%	42,12	43,04	85,16	100,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	2312,6	3245,9	140%	1321,9	1103,9	2425,8	3631,0	149,7%	3790,31	3947,42	1140,34	1196,21	2336,55	96,3%	1194,55	1225,61	2420,16	103,6%	1237,30	1264,52	2501,83	103,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.ру.																						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб																						
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб																						
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб																						
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб																						
9	Убыток	тыс.руб		2801,4																				
10	Внереализационные расходы	тыс.руб																						
11	Товарная продукция	тыс.руб	19343,9	20069,4	104%	10171,1	10453,7	20624,9	22918,6	111,1%	23489,07	24602,68	10453,62	10917,82	21371,44	103,6%	10917,94	11668,49	22586,44	105,7%	11667,77	12138,43	23806,20	105,4%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб		458,6		498,2	498,2	996,5	1734,6	174,1%	1734,64	1734,64	867,32	867,32	1734,64	174,1%	867,32	867,32	1734,64	100,0%	867,32	867,32	1734,64	100,0%

12.1	амортизация	тыс.руб		113,4					1734,6		1734,64	1734,64	867,32	867,32	1734,64		867,32	867,32	1734,64	100,0%	867,32	867,32	1734,64	100,0%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб																						
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб				498,2	498,2	996,5																
12.4	прочие источники	тыс.руб		345,3																				
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	32,2	32,2	100%	32,4	33,3	32,9	36,5	111,1%	37,43	39,21	33,32	34,80	34,06	103,6%	34,80	37,19	36,00	105,7%	37,19	38,69	37,94	105,4%
	Рост тарифа	%							111,12%		102,49%	104,74%		104%				107%				104%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015-2017 года

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период				План на регулируемый период							
				Утверждено											
		Утвержд ено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году	2015 год	% роста к предыдуш ему году	2016 год	% роста к предыдуш ему году	2017 год	% роста к предыду щему году		
1	2	3	4	5	7	8	9	14	15	16	17	18	19		
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет		нет		нет		нет			
1	Производственные расходы	15 972,52	16 576,62			16 630,52	100,33	17 300,26	104,03	18 431,65	106,54	19 569,74	106,17		
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	835,99	982,81			819,71	83,41	859,20	104,82	881,54	102,60	900,94	102,20		
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	835,99	982,81	409,71	409,71	819,71	83,41	859,20	104,82	881,54	102,60	900,94	102,20		
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	4 362,84	6 202,42	3 632,47	3 894,01	7 526,49	121,35	7 613,60	101,16	8 344,50	109,60	9 078,82	108,80		
1.2.1	Электроэнергия	4 362,84	6 202,42	3 632,47	3 894,01	7 526,49	121,35	7 613,60	101,16	8 344,50	109,60	9 078,82	108,80		
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:	9 354,86	6 227,63	3 301,40	3 486,29	6 787,69	108,99	7 242,47	106,70	7 561,13	104,40	7 886,26	104,30		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	7 184,99	4 977,83	2 535,64	2 677,64	5 213,28	104,73	5 562,57	106,70	5 807,32	104,40	6 057,04	104,30		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 169,87	1 249,80	765,76	808,65	1 574,41	125,97	1 679,90	106,70	1 753,81	104,40	1 829,23	104,30		
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00		0,00		0,00		0,00		
1.5	Общехозяйственные расходы	1 338,02	3 063,24	679,74	732,03	1 411,47	46,08	1 499,83	106,26	1 559,31	103,97	1 618,56	103,80		
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	80,80	100,53	41,58	43,58	85,16	84,71	85,16	100,00	85,16	100,00	85,16	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						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	945,42	1 313,60			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	945,42	1 313,60			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	2 266,88	3 216,68	1 299,09	1 081,01	2 380,11	73,99	2 300,48	96,65	2 384,10	103,63	2 465,78	103,43		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	219,86	115,25	115,86	115,86	231,72	201,06	215,11	92,83	222,69	103,52	230,12	103,34		
3.1.1	Услуги связи и интернет	119,94	80,34	63,20	63,21	126,41	157,34	104,64	82,77	107,36	102,60	109,72	102,20		
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	38,07		20,11	20,11	40,12	0,00	42,09	104,90	43,94	104,40	45,87	104,40		
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	61,85	34,91	32,60	32,60	65,19	186,74	68,38	104,90	71,39	104,40	74,53	104,40		
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	1 113,54	1 782,77	587,18	587,19	1 174,37	65,87	1 293,66	110,16	1 350,58	104,40	1 408,65	104,30		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	855,25	1 367,25	450,99	450,99	901,98	65,97	993,59	110,16	1 037,31	104,40	1 081,91	104,30		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	258,28	415,52	136,20	136,20	272,40	65,56	300,06	110,16	313,27	104,40	326,74	104,30		
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		69,22				0,00		0,00		0,00		0,00		
3.4	Служебные командировки						0,00		0,00		0,00		0,00		
3.5	Обучение персонала	38,73	36,10	20,74	20,75	41,49	114,94	34,34	82,77	35,24	102,60	36,01	102,20		
3.6	Страхование производственных объектов	11,19					0,00		0,00		0,00		0,00		
3.7	Прочие административные расходы	883,57	1 213,34	575,31	357,21	932,52	76,86	757,38	81,22	775,60	102,41	790,99	101,98		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	85,84	113,16	42,92	42,92	85,84	75,86	67,12	78,19	67,12	100,00	67,12	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			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	113,35	1 734,63	784,27	784,27	1 568,54	90,42	1 734,64	110,59	1 734,63	100,00	1 734,63	100,00		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	113,35	1 734,63	784,27	784,27	1 568,54	90,42	1 734,64	110,59	1 734,63	100,00	1 734,63	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	45,70	29,27	22,85	22,85	45,70	156,13	36,06	78,91	36,06	100,00	36,06	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			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	45,70	29,27			45,70	156,13	36,06	78,91	36,06	100,00	36,06	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	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	2 801,44	10 171,10	10 453,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Итого НВВ	19 343,86	20 069,36	10 171,12	10 453,74	20 624,86	102,77	21 371,44	103,62	22 586,44	105,69	23 806,20	105,40		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2015 год приняты в сумме 19636,8 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 12023,21 тыс.руб., из них:

Производственные расходы – 9686,66 тыс.руб., в том числе:

1. 1. Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 859,2 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и ростом 104,8% к уровню 2014 года.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 7242,47тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5562,57 тыс.руб. с ростом 106,7% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1679,9 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 38 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	28		
Машинист насосных установок	10	11,66	1399,48
Дежурный по перекачке	2	10,06	241,48
Водораздатчик	5	11,83	709,98
Слесарь по ремонту электрооборудования	1	11,13	133,55
Лаборант	1	10,22	122,66
Старший контролер	1	17,26	207,17
Контролер	5	14,59	875,15
Дежурный по перекачке	3	7,44	267,73
Транспортировка воды	10		
Электрогазосварщик	1	14,12	169,4
Слесарь АВР	8	13,55	1300,89
Обходчик ВКС	1	11,26	135,08
Итого	38	12,20	5562,57

1.3.Общехозяйственные расходы приняты в размере 1499,83 тыс.руб. с ростом 106,3% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации 19,19 тыс.руб.:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомита	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	859,21	873,95	+14,74

2	Отчисления на социальное страхование	259,48	263,93	+4,45
3	Охрана труда	96,13	96,13	0
4	Услуги связи (тел.Купермаш родник, водокачка,водозабо Арск, сотовая связь – мастер)	36,75	36,75	0
5	Договорные услуги:			
	-по программе производственного контроля: микробиологические и санитарно-химические исследования воды с артезианских скважин и из распределительной сети, проводимые «Центром гигиены и эпидемиологии РТ» (№25 от 22.01.2014);	120,54	120,54	0
	-о выводе на пульт централизованной охраны по договору №7 от 1.01.2014г. и доп.соглашению по техническому обслуживанию ТСО	74,03	74,03	0
6	Транспортные расходы	34,5	34,5	0
Итого		1480,64	1499,83	+19,19

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	19,25	461,97
Водитель	2	17,17	411,98
Итого	4		873,95

Прочие производственные расходы на оплату водного налога приняты в размере 85,16 тыс.руб.

Административные расходы приняты в размере 4555,43 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -1264,75 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Учтены только 9 единиц АУП (прогноз организации – 14 единиц);

- амортизация принята на уровне утвержденного 2014 года;

- объем электроэнергии принят на уровне фактического потребления

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2838,39	1967,51	-870,88
2	Отчисления на социальное страхование	857,19	594,19	-263
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	219,83	132,91	-86,92
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	156,5	156,5	0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	107,78	63,84	-43,94
6	Транспортные расходы	564,38	564,38	0
7	Услуги ЕРЦ	469,9	469,9	0
8	Охрана вневедомственная	103,8	103,8	0
9	Подготовка кадров	68,01	68,01	0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	207,2	207,2	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
11	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	69,5	69,5	0
12	Услуги договорные (юридические,консультационные,...)	65,77	65,77	0
13	Страхование имущества	19,32	19,32	0
14	Аренда зданий	72,61	72,61	0
Итого		5820,18	4555,43	-1264,75

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,66	307,94
Главный инженер	1	23,09	277,08
Главный бухгалтер	1	20,38	244,56
Экономист	1	16,29	195,52
Бухгалтер	2	16,29	391,03
Юрист	1	15,45	185,4
Начальник ПТО	1	18,48	221,81
Инженер по ОТиТБ	1	12,01	144,17
Итого	9	18,22	1967,51

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 7613,6 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 1431 тыс.кВт.(отклонение от прогноза организации составляет -394,1 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,32 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 101,2%.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2015 год приняты в сумме 71,4 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог –71,4 тыс.руб.

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально фонду оплаты труда ОПП:

- водоснабжение 50,5% - 2336,55тыс.руб.;

- водоотведение 31% - 1434,32 тыс.руб.;

- прочие 18,5% - 855,96 тыс.руб.

РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1734,64 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на установку регуляторов давления на водонапорных башнях в сельской местности.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды	12906,02		12294,32	730,21
Хлоратор лони	2,73	6,96	1,95	0,19
Насос К-80-50-200	21,54	14,30	8,98	3,08
Сварочный аппарат Протва	116,20	14,29	76,08	16,60
Электроагрегат-АБП-5-230	48,42	10,00	37,53	4,84
КТП-250-10	140,00	5,00	130,08	7,00
Насос ЭЦВ-10-65-150 Купербаш	75,80	14,27	60,40	10,82
Насос ЭЦВ-10-65-150 Корса	75,80	14,29	61,36	10,83
КТП-160-10 Родник Казилино	260,00	5,00	247,00	13,00
Насос ЭЦВ-10-650-150 Родник Казилино	75,80	14,29	64,97	10,83
Трансформатор КТП-400 Корса-2	135,00	5,00	130,50	6,75
Комплект установки горизонтального бурения	1 997,85	10,00	1 914,00	199,79
КТП-160-10 Водокачка	66,15	10,00	60,08	6,61
КТП-250-10 Водозабор	132,30	6,30	124,66	8,33
Трансформато ТМ-160/10 купербаш	59,06	6,30	55,65	3,72
Трансформатор ТМ-100 Корса	4,86	13,58	4,25	0,66
Трансформатор 100 КВА Купербаш	6,87	9,00	6,31	0,62
Трансформатор ТМ-160-10 Корса	119,58	5,90	113,12	7,06
Трансформатор-250-10 водозабор	70,45	5,75	66,77	4,05
Здание бытовое для мшинистов Корса	22,01	4,09	21,17	0,90
Водозабор подзем. Вод с водоводом Корса	5 118,83	3,79	4 940,99	194,00
Насос ЭЦВ-25-140 Корса	10,72	21,74	8,57	2,33
Здание бытовое для мшинистов Купербаш	19,73	4,05	18,98	0,80
Водозабор подз.вод 3 под.	3 467,96	3,79	3 347,48	131,44
Элетродвигатель 11 квт	7,00	14,29	6,08	1,00
Электродвигатель 11 квт	7,50	13,29	6,59	1,00
Электродвигатель 3000 об.в мин.	7,86	9,69	7,16	0,76
Башня БР-25 ул.Ж.д.	12,37	9,86	11,25	1,22
ВНБ Рожновского ул.Тукая	187,01	8,95	166,66	16,75
ВНБ Рожновского ул.Комарова	372,35	8,90	341,97	33,14
Скважина 1,2 водокачка	67,31	4,10	64,78	2,76
Насос ЭЦВ-10-65-150 водокачка	1,15	232,17	8,69	2,67
Системный блок и монитор Бахтиярова	17,99	19,99	14,39	3,60
Системный блок и монитор Ахметзянова	18,01	20,00	14,41	3,60
Системный блок и монитор Нуриахметова	11,28	20,00	9,02	2,26
Монитор Нуриахметова	5,67	41,98	4,54	2,38

Системный блок монитор Габдуллина	24,77	20,19	19,82	5,00
Каркас кузова фемер УАЗ 39-04-94	118,09	8,33	118,09	9,84
Транспортировка воды	16 515,20		15 594,47	1004,43
Водопродная сеть	3 838,01	7,50	3 574,15	287,85
Водопродная сеть чугунная Арск	1 873,99	11,00	1 685,03	206,14
Водородная сеть	1 771,26	6,70	1 662,48	118,67
Водопроводная сеть Банковская	47,98	4,10	46,18	1,97
Водопродная сеть Почтовая	89,05	4,30	85,54	3,83
Водопродная сеть Школьная	44,29	4,30	42,54	1,90
Водопродная сеть Горького	66,19	4,30	63,58	2,85
Водопродная сеть Вокзальная Трудовая	448,26	4,20	431,00	18,82
Водопродная сеть Коммуны-350 м ЖД	34,97	4,52	33,52	1,58
Водовод с водопроводом АРСК 0,35 км.	3 491,16	5,10	3 327,95	178,05
Водопродная сеть Южн.часть	851,63	3,80	821,97	32,36
Водопродная сеть Южн.часть 2,3 очередь	3 958,42	3,80	3 820,54	150,42

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Водоканал-Сервис» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования.

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2015 г.	2016 г.	2017 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	12023,21	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	4,4	4,4	4,4
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,18	2,18	2,18

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2015 год	2016 год	2017 год
1	Индекс потребительских цен	%	106,7%	104,4%	104,3%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	12023,21	12507,31	12992,75

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2015 год	2016 год	2017 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	19636,8	20851,8	22071,56

№ п/п	Показатель	2015 год	2016 год	2017 год
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	1734,64	1734,64	1734,64
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	21371,44	22586,44	23806,2

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

2015 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	33,32	34,80	104,4

2016 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	34,80	37,19	106,9

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	37,19	38,69	104

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Водоканал-Сервис» и руководством Арского муниципального образования.

На основании заявления **ОАО «Новокинерское 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 № 26/36, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» на 2015-2017 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- теплоснабжение потребителей;
- утилизация ТБО;
- прочие.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» является население, бюджетные и прочие организации Новокинерского сельского поселения Арского 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 «Новокинерское МПП ЖКХ» (без учета НДС)	28,43	28,43

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 4 скважинах насосами марки ЭЦВ 6-10-140. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 15,2 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 1 км или 6,6%. 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 ОКК и ГК)	2015/ 2014, (%)	2016 год	2017 год
1	Поднято воды	23,68	29,134	37,97	37,97	100	37,97	37,97
1.1	потери воды	0,4	0,3	0,47	0,47	100	0,47	0,47
		1,7	1	1,2	1,2		1,2	1,2
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0,5	0,5	100	0,5	0,5
1.3	расход воды на технологические нужды	0,78	0,78	0	0		0	0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	22,5	28,054	37,0	37,0	100	37,0	37,0
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0		0	0
2.2	бюджетным	12,0	13,414	19,8	19,8	100	19,8	19,8

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз ОКК и ГК)	2015/ 2014, (%)	2016 год	2017 год
	организациям							
2.3	населению	10,5	14,64	16,1	16,1	100	16,1	16,1
		47%	52%	44%	44%		44%	44%
2.4	прочим потребителям	0	0	1,1	1,1	100	1,1	1,1

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. На 2016-2017г.г объемы приняты на уровне 2015 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	675
2013 год (факт)	755
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1066,12
2015 год (прогноз организации)	1115,28
2016 год	1168,68
2017 год	1224,96
2015 год (принято ГКРТТ)	1049,6
2016 год	1105,3
2017 год	1161,04

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2015	1115,28	28,43	0	31,05	109%
2016	1168,68	31,05	0	31,11	100,2%
2017	1224,96	31,11	0	34,05	109%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015-2017 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на регулируемый период 2015-2017				Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			Рост, %
			Утверждено	Факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	Рост, %	2016	2017	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год		с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год		с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2017 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	да	да		да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х																						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	37,470	28,054	75%	18,750	18,750	37,500	37,5	100%	37,500	37,500	18,750	18,750	37,500	100%	18,750	18,750	37,500	100%	18,750	18,750	37,500	100%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	0,470			0,250	0,250	0,500	0,5	100%	0,500	0,500	0,250	0,250	0,500	100%	0,250	0,250	0,500	100%	0,250	0,250	0,500	100%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	37,000	28,054	76%	18,500	18,500	37,000	37,0	100%	37,000	37,000	18,500	18,500	37,000	100%	18,500	18,500	37,000	100%	18,500	18,500	37,000	100%
2.3.1	население	тыс. м ³	16,100	14,640	91%	8,050	8,050	16,100	16,1	100%	16,100	16,100	8,050	8,050	16,100	100%	8,050	8,050	16,100	100%	8,050	8,050	16,100	100%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	19,800	13,414	68%	9,900	9,900	19,800	19,8	100%	19,800	19,800	9,900	9,900	19,800	100%	9,900	9,900	19,800	100%	9,900	9,900	19,800	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1,100			0,550	0,550	1,100	1,1	100%	1,100	1,100	0,550	0,550	1,100	100%	0,550	0,550	1,100	100%	0,550	0,550	1,100	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м ³ /час	0,0	0,0	75%				0,0		0,0	0,0			0,0				0,0	100%			0,0	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	854,92	717,00	84%	453,08	451,59	904,67	948,68	105%	995,69	1045,24	259,55	289,55	549,09	61%	284,02	299,87	583,89	106%	299,11	319,29	618,39	106%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	808,68	670,00	83%	427,68	430,17	857,85	899,24	105%	944,07	991,35	234,83	264,83	499,66	58%	258,60	273,78	532,38	107%	272,61	292,20	564,81	106%
4.1.1	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	260,76	254,00	97%	118,45	118,46	236,91	251,99	106%	268,72	286,53	129,00	129,00	257,99	109%	134,91	147,86	282,76	110%	147,34	160,31	307,65	109%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	292,81	162,00	55%	151,89	151,89	303,78	318,66	105%	332,58	347,16	19,26	19,26	38,52	13%	19,67	20,54	40,21	104%	20,53	21,41	41,94	104%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,86	48,00	55%	45,87	45,87	91,74	96,24	105%	100,44	104,84	5,82	5,82	11,63	13%	5,94	6,20	12,14	104%	6,20	6,47	12,67	104%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00	5,00	250%	1,00	1,00	2,00	2,00	100%	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100%	1,00	1,00	2,00	100%	1,00	1,00	2,00	100%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	75,60	105,00	139%	63,40	63,40	126,80	131,19	103%	136,96	142,99	50,60	80,60	131,19	103%	67,14	67,46	134,60	103%	66,38	71,18	137,56	102%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	87,11			45,73	48,21	93,94	96,47	103%	100,69	105,15	27,59	27,59	55,17	59%	28,34	29,08	57,43	104%	29,52	30,17	59,69	104%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,55	96,00	3765%	1,34	1,34	2,68	2,69	100%	2,69	2,69	1,58	1,58	3,15	117%	1,60	1,64	3,23	103%	1,63	1,67	3,30	102%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	46,24	47,00	102%	25,40	21,42	46,82	49,44	106%	51,62	53,89	24,71	24,71	49,43	106%	25,42	26,08	51,50	104%	26,50	27,08	53,59	104%

5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.ру б.																						
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.ру б.	153,90	42,00	27%	79,91	81,53	161,44	166,60	103%	172,99	179,72	250,26	250,26	500,51	310%	255,78	265,64	521,41	104%	266,40	276,25	542,65	104%
6.1	Прямые расходы:	тыс.ру б.	107,66	42,00	39%	56,34	58,28	114,62	117,15	102%	121,37	125,84	225,54	225,54	451,08	394%	230,35	239,55	469,91	104%	239,89	249,17	489,06	104%
6.1.1	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.ру б.																						
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.											143,92	143,92	287,83		147,01	153,48	300,50	104%	153,41	160,01	313,42	104%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.											43,46	43,46	86,93		44,40	46,35	90,75	104%	46,33	48,32	94,65	104%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.ру б.	18,00	42,00	233%	9,00	9,00	18,00	18,00	100%	18,00	18,00	9,00	9,00	18,00	100%	9,00	9,00	18,00	100%	9,00	9,00	18,00	100%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.ру б.																						
6.1.8	цеховые расходы	тыс.ру б.	87,11			46,00	47,94	93,94	96,47	103%	100,69	105,15	27,59	27,59	55,17	59%	28,34	29,08	57,43	104%	29,52	30,17	59,69	104%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.ру б.	2,55			1,34	1,34	2,68	2,69	100%	2,69	2,69	1,58	1,58	3,15	118%	1,60	1,64	3,23	103%	1,63	1,67	3,30	102%
6.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.ру б.	46,24			23,57	23,25	46,82	49,44	106%	51,62	53,89	24,71	24,71	49,43	106%	25,42	26,08	51,50	104%	26,50	27,08	53,59	104%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.ру б.	1008,82	759,00	75%	533,00	533,12	1066,12	1115,28	105%	1168,68	1224,96	509,80	539,80	1049,60	98%	539,80	565,50	1105,30	105%	565,50	595,54	1161,04	105%
7.1	Прямые расходы:	тыс.ру б.	916,34	712,00	78%	484,02	488,45	972,47	1016,39	105%	1065,44	1117,19	460,37	490,37	950,75	98%	488,95	513,34	1002,29	105%	512,50	541,37	1053,87	105%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.ру б.																						
7.1.2	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.ру б.	260,76	254,00	97%	118,45	118,46	236,91	251,99	106%	268,72	286,53	129,00	129,00	257,99	109%	134,91	147,86	282,76	110%	147,34	160,31	307,65	109%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	292,81	162,00	55%	151,89	151,89	303,78	318,66	105%	332,58	347,16	163,18	163,18	326,35	107%	166,69	174,02	340,71	104%	173,94	181,42	355,36	104%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	87,86	48,00	55%	45,87	45,87	91,74	96,24	105%	100,44	104,84	49,28	49,28	98,56	107%	50,34	52,56	102,90	104%	52,53	54,79	107,32	104%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.ру б.	20,00	47,00	235%	10,00	10,00	20,00	20,00	100%	20,00	20,00	10,00	10,00	20,00	100%	10,00	10,00	20,00	100%	10,00	10,00	20,00	100%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.ру б.	75,60	105,00	139%	63,40	63,40	126,80	131,19	103%	136,96	142,99	50,60	80,60	131,19	103%	67,14	67,46	134,60	103%	66,38	71,18	137,56	102%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.ру б.	174,22			91,73	96,15	187,88	192,94	103%	201,37	210,30	55,17	55,17	110,35	59%	56,69	58,16	114,85	104%	59,04	60,34	119,37	104%

7.1. 11	прочие прямые расходы	тыс.ру б.	5,10	96,00	1882%	2,68	2,68	5,36	5,37	100%	5,37	5,37	3,15	3,15	6,30	117%	3,19	3,27	6,46	103%	3,27	3,34	6,61	102%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.ру б.	92,48	47,00	51%	48,97	44,67	93,64	98,89	106%	103,24	107,77	49,43	49,43	98,86	106%	50,84	52,17	103,0 1	104%	53,00	54,17	107,17	104%
8	Валовая прибыль:	тыс.ру б.																						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.ру б.																						
8.5. 1	налог на прибыль при ОСН	тыс.ру б.																						
8.5. 2	единый налог при УСН	тыс.ру б.																						
8.5. 3	прочие налоги и платежи	тыс.ру б.																						
9	Убыток	тыс.ру б.		4,00																				
10	Внереализационные расходы	тыс.ру б.																						
11	Товарная продукция	тыс.ру б.	1008,8 2	755,00	75%	533,00	533,12	1066,1 2	1115,2 8	1,05	1168,6 8	1224,9 6	509,8 0	539,8 0	1049, 60	98%	539,8 0	565,5 0	1105, 30	105%	565,50	595,54	1161,04	105%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.ру б.	47,00	47,00	100%				131,19		136,96	142,99	65,60	65,60	131,1 9		52,19	82,41	134,6 0	103%	81,44	56,12	137,56	102%
12.1	амортизация	тыс.ру б.	47,00	47,00	100%																			
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.ру б.																						
12.3	ремонтный фонд	тыс.ру б.							131,19		136,96	142,99	65,60	65,60	131,1 9	103%	52,19	82,41	134,6 0	103%	81,44	56,12	137,56	102%
12.4	прочие источники	тыс.ру б.																						
13	Тариф	руб/м³	26,92	26,91	100%	28,43	28,43	28,43	29,74	104,6 %	31,16	32,67	27,19	28,79	27,99	98,5%	28,79	30,16	29,47	105,3%	30,16	31,76	30,96	105,0 %
	Рост тарифа	%							104,6 %		104,79 %	104,82 %		106%				105%				105%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015-2017 года

№ п/п	Показатели	Базовый период	Утвержденный период		План на регулируемый период							
			Утверждено									

		Утвержд ено	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдуш ему году	2015 год	% роста к предыдуш ему году	2016 год	% роста к предыдуш ему году	2017 год	% роста к предыдуш ему году		
1	2	3	4	5	7	8	9	14	15	16	17	18	19		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да		да		да		да			
1	Производственные расходы	783,26	560,00			825,68	147,44	799,56	96,84	847,68	106,02	896,31	105,74		
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	0,00		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	260,76	254,00	118,46	118,46	236,91	93,27	257,99	108,90	282,76	109,60	307,65	108,80		
1.2.1	Электроэнергия	260,76	254,00	118,46	118,46	236,91	93,27	257,99	108,90	282,76	109,60	307,65	108,80		
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	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	0,00		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	380,67	210,00	197,76	197,76	395,52	188,35	424,91	107,43	443,61	104,40	462,68	104,30		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	292,81	162,00	151,89	151,89	303,78	187,52	326,35	107,43	340,71	104,40	355,36	104,30		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	87,86	48,00	45,87	45,87	91,74	191,13	98,56	107,43	102,90	104,40	107,32	104,30		
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	0,00	0,00	0,00		0,00		
1.5	Общехозяйственные расходы	136,74	0,00	92,00	92,00	187,87	0,00	110,35	58,74	114,85	104,08	119,37	103,94		
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	5,10	96,00	2,68	2,68	5,37	5,59	6,30	117,32	6,46	102,54	6,61	102,32		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00		
2	Ремонтные расходы	75,60	105,00	62,53	62,53	126,80	120,76	131,19	103,46	134,60	102,60	137,56	102,20		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	75,60	105,00	62,53	62,53	126,80	120,76	131,19	103,46	134,60	102,60	137,56	102,20		
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	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	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	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	0,00	0,00		
3	Административные расходы	74,18	39,24	49,19	49,30	97,96	249,65	98,06	100,10	102,20	104,23	106,32	104,03		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	3,49	1,14	1,78	1,77	3,53	308,84	3,70	104,91	3,80	102,60	3,88	102,20		
3.1.1	Услуги связи и интернет	3,49	1,14	1,78	1,77	3,53	308,84	3,70	104,91	3,80	102,60	3,88	102,20		
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00	0,00	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		0,00		0,00		0,00		
3.1.4	Консультационные услуги	0,00	0,00	0,00	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		0,00		0,00		0,00		
3.1.6	Информационные услуги	0,00	0,00	0,00	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		0,00		0,00		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	55,51	24,72	36,56	36,56	72,63	293,81	77,50	106,71	80,91	104,40	84,38	104,30		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	55,51	24,72	28,08	28,08	55,78	225,66	59,52	106,71	62,14	104,40	64,81	104,30		
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	8,48	8,48	16,85	0,00	17,98	106,71	18,77	104,40	19,57	104,30		
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5	Обучение персонала	0,29	0,00	0,15	0,14	0,29	0,00	0,30	104,83	0,31	102,60	0,32	102,20		
3.6	Страхование производственных объектов	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	Прочие административные расходы	14,89	13,38	10,71	10,81	21,52	160,84	16,56	76,95	17,19	103,80	17,74	103,20		
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	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% НВБ	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Амортизация	20,00	47,00	10,00	10,00	20,00	42,55	20,00	100,00	20,00	100,00	20,00	100,00		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	20,00	47,00	10,00	10,00	20,00	42,55	20,00	100,00	20,00	100,00	20,00	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	0,00	0,00		
6.1	Аренда имущества	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.2	Концессионная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.3	Лизинговые платежи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.4	Аренда земельных участков	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	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,75	0,34	0,38	0,39	0,76	224,14	0,80	104,88	0,82	102,60	0,84	102,20		
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	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	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	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	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	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	0,75	0,34	0,38	0,39	0,76	224,14	0,80	104,88	0,82	102,60	0,84	102,20		
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	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	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	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	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	0,00	0,00		
8.5	Величина нормативной прибыли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	Убыток	0,00	0,00	533,00	533,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Итого НВВ	953,80	751,58	533,00	533,12	1 071,20	142,53	1 049,60	97,98	1 105,31	105,31	1 161,04	105,04		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2015 год приняты в сумме 1029,6 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 771,61 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 541,56 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 424,91 тыс.руб. с ростом 107,4% к уровню 2014 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 326,35 тыс.руб. с ростом 106,7% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ и доведением среднемесячной зарплаты до размера минимальной оплаты труда (0,5 ед.водораздатчика);

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 98,56 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,5 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Водораздатчик	0,5	6,42	38,52
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	8,27	99,23
Слесарь-ремонтник	1	7,79	93,47
Контролер	1	7,93	95,13
Итого	3,5	7,77	326,35

1.2. Общехозяйственные расходы приняты в размере 110,35 тыс.руб. со снижением на 82,59 тыс.руб. от прогноза организации (учтены только 0,5 ед.мастера). Снижение затрат к уровню 2014 года составило 59%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (0,5 ед.мастера)	137,28	69,85	-67,43
2	Отчисления на социальное страхование	41,46	21,09	-20,37
3	Охрана труда	14,2	14,2	0
4	Прочие	0	5,21	+5,21
	Итого	192,94	110,35	-82,59

1.3. Прочие производственные расходы на оплату водного налога приняты в размере 6,3 тыс.руб.

2. Ремонтные расходы приняты в размере 131,19 тыс.руб. на замену насоса на водонапорной башне на уровне, предлагаемом организацией на основании представленных документов.

3. Административные расходы приняты в размере 1400,86 тыс.руб. с ростом 105,6% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет +8,24 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	836,04	850,3	+14,26
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	252,48	256,79	+4,31
3	Электроэнергия	37,34	38,25	+0,91
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,85	52,85	0
5	Подготовка кадров	4,35	4,35	0
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	33,17	33,17	0
7	Услуги договорные	125,88	120	-5,88
8	Услуги банка	19,9	19,9	0
9	Услуги ЕРЦ	11	11	0
10	Аренда земли	14,25	14,25	0
	Итого	1392,62	1400,86	+8,24

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,95	287,42
Бухгалтер	1	15,9	190,84
Экономист	1	15,9	190,84
Старший инженер	1	15,10	181,19
Итого	4	17,71	850,3

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 257,99 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 53,96 тыс.кВт.(НН) (отклонение от прогноза организации составляет +6 тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,78 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%.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2015 год приняты в сумме 11,4 тыс.руб., в том числе:

– Транспортный налог –11,4 тыс.руб.;

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально доле соответствующего дохода :

- водоснабжение 7% - 98,86 тыс.руб.;
- теплоснабжение 37% - 522,54 тыс.руб.;
- утилизация ТБО 0,5% - 7,36 тыс.руб.;
- прочие – 55,5% - 816,72 тыс.руб.

II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 20 тыс. руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
	Артезианская скважина	43	4,6	41	2
	Водопроводные сети	207	8,7	189	18

Амортизационные отчисления планируется направить на замену электрооборудования водонапорных башен.

Расчет необходимой валовой выручки ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования:

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2015 г.	2016 г.	2017 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	771,61	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%	1,2	1,2	1,2
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,42	1,42	1,42

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2015 год	2016 год	2017 год
1	Индекс потребительских цен	%	106,7%	104,4%	104,3%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	771,61	802,53	833,39

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2015 год	2016 год	2017 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1029,6	1085,3	1141,04
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов,	20	20	20

№ п/п	Показатель	2015 год	2016 год	2017 год
	тыс.руб.			
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	1049,6	1105,3	1161,04

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» на долгосрочный период в следующем размере:

2015 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,08	33,97	105,9
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,19	28,79	

2016 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	33,97	35,59	104,8
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	28,79	30,16	

2017 год	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	35,59	37,48	105,3
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	30,16	31,76	

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» и руководством Арского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Водоканал-Сервис»** установлении тарифов **на 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 № 26/38, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для ООО «Водоканал-Сервис» на 2015-2017 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочие.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

ООО «Водоканал-Сервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Арского 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 «Водоканал-Сервис»	38,00	38,00

Очистные сооружения включают в себя следующие основные сооружения и оборудование: канализационная насосная станция (КНС), блок приемной камеры и ручной решетки, резервуар для очистки сточных вод (аэротенк) с расположенным в нем песколовкой-первичным отстойником и вторичным отстойником, контактные резервуары, блок фильтров, воздуходувки, песковые площадки, иловые площадки, хлораторная, производственно-бытовое здание, газовая котельная, счетчик ультразвуковой ДНЕПР 7.

Механическая очистка сточной воды.

Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору общей протяженностью 35,9 км, включающие в себя 4,9 км напорных трубопроводов с шестью насосными станциями мощностью 98 м³/час, поступают в канализационную насосную станцию (КНС). КНС имеет подземную часть,

запроектированная на глубину заложения подводящего коллектора 4м. Подземная часть разделена на два отсека, в одном отсеке расположен приемный резервуар объемом 50м, в другом машинный зал. В машинном зале размещены основные фекальные насосы СМ-100-65-200 с электродвигателями и необходимая арматура. Подводящий трубопровод оборудован решеткой для задержания мусора, состоящий из наклонно установленных параллельных, металлических стержней, укрепленных на металлической раме. В каждую смену необходимо снимать задержанный на ней мусор и отбросы.

Сточные воды от насосной станции по напорному трубопроводу поступают на очистные сооружения, в приемную камеру ручных решеток. Учет поступающей сточной воды ведется расходомером-счетчиком ультразвуковым ДНЕПР-7. Ручные решетки служат для задержания, путем процеживания крупных загрязняющих веществ - отбросов из сточных вод (текстиль, бумага, кухонные отходы и др.) Мелкие фракции отбросов вместе с потоком сточной воды проходит через щелевые отверстия на выход из решетки. Крупные фракции отбросов задерживаются на перемычках между щелевыми отверстиями, после чего обслуживающий персонал производит сбор задержанного мусора и по мусоропроводу направляют в контейнер.

После этого стоки поступают в распределительную камеру, из которой по самотечным трубопроводам направляются в резервуары для очистки сточных вод.

Резервуар включает в себя песколовку, аэротенк и вторичный отстойник.

Сточная вода, очищенная от твердых, минеральных примесей по трубопроводу направляется вглубь, в центральную часть аэротенка на биологическую очистку.

Биологическая очистка сточных вод.

Биологическая очистка сточных вод осуществляется в аэротенке-смесителе. Сточная вода поступает из песколовки через выпускную трубу, проведенную в центр аэротенка. Рабочая глубина аэротенка принята равно 6 м из условия наиболее полного использования объема стального типового резервуара. Аэротенк оборудован системой мелкопузырчатой аэрации, обеспечивающей насыщение иловой смеси кислородом воздуха и ее активное перемешивание при использовании воздуходувок. Также аэротенк оснащен оснасткой из бионесителей на жесткой полиэтиленовой (каркасной) основе, способствующий удержанию активного ила в системе, увеличению стабильности процесса очистки, снижению выноса взвешенных веществ из вторичных отстойников, сокращению потерь активного ила, создавая условия для его накопления в системе. Блочная загрузка занимает кольцевое пространство между внутренней стенкой резервуара и наружной стенкой вторичного отстойника

В аэротенке очистка сточных вод осуществляется за счет биологического окисления в аэробных условиях органических загрязнений стоков. Биологическое окисление осуществляется сообществом микроорганизмов, биоценозом (активный ил), включающий множество различных бактерий,

простейших и ряд более высокоорганизованных организмов-водорослей, грибов и т.д.

Поддержание оптимального количества активного ила осуществляется своевременным удалением избыточного ила. После биологической очистки в аэротенке сточная вода вместе с активным илом поступает во вторичный отстойник, расположенный по центру аэротенка. Здесь происходит отстаивание активного ила и выпуск осветленной сточной воды на следующий этап очистки.

Работа вторичных отстойников.

Вторичный отстойник предназначается для отделения активного ила из сточной воды поступающий из аэрационной части. В данном проекте вторичный отстойник расположен в центре аэротенка, сточная вода после биологической очистки поступает в отстойник путем перелива через край по всему периметру (периферийный выпуск). Отстоянная вода из водосборных лотков поступает по самотечному трубопроводу в контактный резервуар или в случае необходимости дополнительной очистки, на блок фильтров.

Блок фильтров.

После биологической очистки сточная вода направляется на барабанные фильтры. Фильтры механической очистки воды являются эффективными и надежными при удалении мелких твердых частиц и органических веществ из различного типа жидкостей. Барабанные фильтры являются механическими и самоочищающимися. Вода или обрабатываемый поток жидкости подается на внутреннюю часть барабана. Под воздействием сил гравитации вода проходит через фильтровальный экран барабана. Разница уровней воды внутри/снаружи барабана обеспечивает процесс фильтрации. Твердые частицы оседают на стенках фильтровального экрана и поднимаются путем вращения барабана к месту промывки. Вращение может быть прерывистым или постоянным, в зависимости от типа регулирования. Вода из промывочных форсунок под давлением попадает на внешнюю сторону экрана. Весь загрязняющий материал вымывается и попадает на шламовый поддон. Из шламового поддона он вымывается наружу водой под действием сил гравитации.

После барабанных фильтров сточная вода поступает на скорые фильтры с песчано-гравийной загрузкой типа БФС.06.00. Фильтр представляет собой прямоугольные емкости наполненные песчано-гравийной загрузкой. Сточная вода поступает сверху по лоткам, проходит загрузку и собирается в нижней части. Для промывки фильтров существует промывочная система. Фильтры оборудованы регулировочными задвижками.

При глубокой очистке сточных вод от органических загрязнений на зернах загрузки фильтров образуется биологическая пленка из полисахаридов и бактериального ила, способствующая очищению сточной воды. Для более глубокого удаления органических загрязнений и насыщения воды кислородом предусматривается введение сжатого воздуха в толщу фильтрующей загрузки. При снижении эффективности очистки фильтры следует промывать. Промывка осуществляется исходной промывной водой. Грязная промывная вода отводится в резервуар грязной промывной воды, который является усреднителем расхода, чтобы уменьшить залповый сброс промывной воды.

Обеззараживание сточных вод (химическая очистка).

Обеззараживание биологически очищенных сточных вод предусмотрено на ультрафиолетовых (УФ) установке типа ОС-7А-8-1-100. Принцип работы установки основан на бактерицидном действии ультрафиолета на микроорганизмы.

После глубокой очистки вода проходит через камеру обеззараживания, где происходит УФ облучение.

При обеззараживании сточной воды хлорированием основное технологическое требование сводится к тому, что бы в обеззараживаемой воде концентрация активного хлора сохранялась не менее 1,5 мг/л. Для обеззараживания сточных вод, используется водный раствор гипохлорита кальция или хлорная известь приготовляемый в хлораторной. Смешение раствора со сточной водой проводится в трубопроводе по пути до контактных резервуаров за счет турбулентности потоков.

Очищенная и продезинфицированная вода из контактных резервуаров по самотечному трубопроводу сбрасывается в реку Казанка.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз ОКК и ГК)	2015/2014, (%)	2016 год	2017 год
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	311,76	333,24	311,76	333,24	106,9%	333,24	333,24
1.1	от бюджетных организаций	48,412	51,874	48,412	51,874	107,1%	51,874	51,874
1.2	населения	120,82	134,564	120,82	134,564	111,4%	134,564	134,564
		39%	40%	39%	40%		40%	40%
1.3	прочих потребителей	142,528	146,802	142,528	146,802	103%	146,802	146,802
2	Пропущено сточных вод	311,76	333,24	311,76	333,24	106,9%	333,24	333,24
3	Сброшено после очистки	311,76	333,24	311,76	333,24	106,9%	333,24	333,24

Расчетный объем принятых стоков на 2015 год определен исходя из фактического объема принятых стоков за последний отчетный год и динамики пропуска стоков за последние 3 года. На 2016-2017г.г объемы приняты на уровне 2015 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	12009,02
2013 год (факт)	13189,95
2014 год (утверждено ГКРТТ)	11846,89
2015 год (прогноз организации)	14326,11
2016 год	14974,45
2017 год	15303,74
2015 год (принято ГКРТТ)	12782,42
2016 год	13451,67

Год	Сумма, тыс.руб.
2017 год	13778,13

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

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2015	14326,11	38,00	0	47,98	126%
2016	14974,45	44,94	94%	44,94	100%
2017	15303,74	44,94	0	46,91	104,4%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2015-2017 года

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План ОКК на регулируемый период 2015-2017 годы				Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки				Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки				Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверж дено	Факт	%	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	рост %	2016	2017	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	Рост, %	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2016 год	Рост, %	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2017 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет		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	246,20	333,24	135%	155,88	155,88	311,760	333,240	106,9%	333,240	333,240	166,62	166,62	333,240	106,9	166,62	166,62	333,240	100,0	166,62	166,62	333,240	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	246,20	333,24	135%	155,880	155,880	311,760	333,240	106,9%	333,240	333,240	166,620	166,620	333,240	106,9	166,620	166,620	333,240	100,0	166,620	166,620	333,240	100,0
2.3.1	население	тыс. м³	89,19	134,56	151%	60,410	60,410	120,820	134,564	111,4%	134,564	134,564	67,282	67,282	134,564	111,4	67,282	67,282	134,564	100,0	67,282	67,282	134,564	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	57,64	51,87	90%	24,210	24,210	48,420	51,874	107,1%	51,874	51,874	25,937	25,937	51,874	107,1	25,937	25,937	51,874	100,0	25,937	25,937	51,874	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	99,37	146,80	148%	71,260	71,260	142,520	146,802	103,0%	146,802	146,802	73,401	73,401	146,802	103,0	73,401	73,401	146,802	100,0	73,401	73,401	146,802	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,03	0,04	135%				0,04		0,04	0,04	0,02	0,02	0,04		0,02	0,02	0,04	100,0	0,02	0,02	0,04	100,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.р уб.	2900,48	4804,65	166%	1281,81	1356,50	2638,31	2904,49	110,1%	3052,88	3172,70	1812,25	1946,28	3758,54	142,5	1945,30	2087,29	4032,59	107,3	2063,48	2204,55	4268,03	105,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.р уб.	1599,66	2205,06	138%	1281,81	1356,50	2638,31	2904,49	110,1%	3052,88	3172,70	1812,25	1946,28	3758,54	142,5	1945,30	2087,29	4032,59	107,3	2063,48	2204,55	4268,03	105,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.р уб.	1089,65	836,45	77%	700,95	751,42	1452,37	1543,86	106,3%	1647,30	1757,67	1192,22	1298,33	2490,55	171,5	1302,31	1427,33	2729,64	109,6	1422,34	1547,51	2969,85	108,8
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	230,13	635,22	276%	118,09	124,70	242,79	254,69	104,9%	265,90	277,60	125,33	133,73	259,06	106,7	132,32	138,14	270,46	104,4	138,08	144,01	282,09	104,3

4.1 .3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	69,50	235,7 6	339%	35,66	37,66	73,32	76,92	104,9 %	80,30	83,83	37,85	40,39	78,24	106,7	39,96	41,72	81,68	104,4	41,70	43,49	85,19	104,3
4.1 .4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.р уб.	44,50	222,4 7	500%	102,0 2	102,0 2	204,0 4	220,3 5	108,0 %	218,81	179,70	110,18	110,18	220,35	108,0	109,4 1	109,4 1	218,81	99,3	89,85	89,85	179,7 0	82,1
4.1 .6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.р уб.				217,9 2	228,3 8	446,3 0	468,1 7	104,9 %	488,77	510,27	228,49	239,68	468,17	104,9	237,0 9	243,2 5	480,34	102,6	242,7 8	248,1 2	490,9 1	102,2
4.1 .6. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.р уб.																						
4.1 .8	цеховые расходы	тыс.р уб.	165,89	275,1 6	166%	89,92	94,23	184,1 5	303,4 5	164,8 %	312,95	322,86	99,65	104,53	204,17	110,9	104,4 3	107,1 4	211,57	103,6	108,1 9	110,5 7	218,7 6	103,4
4.1 .9	прочие прямые расходы	тыс.р уб.				17,26	18,09	35,35	37,04	104,8 %	38,86	40,76	18,54	19,45	38,00	107,5	19,79	20,30	40,09	105,5	20,54	20,99	41,53	103,6
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р уб.	1300,82	2599, 60	200%																			
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.р уб.	6819,74	8355, 84	123%	4641, 62	4566, 95	9208, 57	11421 ,62	124,0 %	11921,5 7	12131,0 4	4519,31	4504,57	9023,88	98,0	4506, 97	4926, 63	9433,60	104,5	4951, 89	4891, 20	9843, 09	104,3
5.1	Прямые расходы:	тыс.р уб.	6819,74	8355, 84	123%	3975, 35	3868, 70	7844, 05	9300, 66	118,6 %	9711,92	9833,91	3819,30	3770,26	7589,56	96,8	3773, 68	4174, 28	7947,96	104,7	4192, 36	4114, 96	8307, 32	104,5
5.1 .1	материалы (химические реагенты)	тыс.р уб.	97,97	73,94	75%	63,85	66,91	130,7 6	146,6 1	112,1 %	153,06	159,80	85,04		85,04	65,0	43,06	44,18	87,25	102,6	89,17		89,17	102,2
5.1 .2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.р уб.	2121,39	1430, 62	67%	1105, 51	1185, 11	2290, 62	2434, 92	106,3 %	2598,06	2772,13	614,15	668,81	1282,96	56,0	670,8 6	735,2 6	1406,12	109,6	732,6 9	797,1 7	1529, 86	108,8
5.1 .3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	2193,93	2472, 15	113%	1125, 77	1188, 82	2314, 59	2428, 01	104,9 %	2534,84	2646,37	1194,81	1274,86	2469,67	106,7	1261, 42	1316, 92	2578,33	104,4	1316, 30	1372, 90	2689, 20	104,3
5.1 .4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	662,57	917,5 6	138%	339,9 9	359,0 2	699,0 1	733,2 5	104,9 %	765,52	480,50	360,83	385,01	745,84	106,7	380,9 5	397,7 1	778,66	104,4	397,5 2	414,6 2	812,1 4	104,3
5.1 .5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.р уб.		314,8 2		130,5 9	130,5 9	261,1 8	312,5 2	119,7 %	305,33	305,33	156,26	156,26	312,52	119,7	152,6 7	152,6 7	305,33	97,7	152,6 7	152,6 7	305,3 3	100,0

5.1 .7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.р уб.	163,58	525,5 4	321%	84,19	88,23	172,4 2	180,8 6	104,9 %	188,82	197,12	250,84	263,13	513,98	298,1	260,2 9	267,0 5	527,34	102,6	266,5 4	272,4 0	538,9 4	102,2
5.1 .7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.р уб.																						
5.1 .9	цеховые расходы	тыс.р уб.	1580,30	2621, 22	166%	970,1 3	687,2 4	1657, 37	2731, 09	164,8 %	2816,56	2905,79	990,47	847,11	1837,58	110,9	826,3 6	1077, 77	1904,13	103,6	1052, 62	916,2 8	1968, 89	103,4
5.1 .10	прочие прямые расходы	тыс.р уб.				155,3 3	162,7 9	318,1 2	333,3 9	104,8 %	349,73	366,87	166,90	175,08	341,98	107,5	178,0 8	182,7 1	360,79	105,5	184,8 6	188,9 2	373,7 8	103,6
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р уб.				666,2 7	698,2 5	1364, 52	2120, 97	155,4 %	2209,64	2297,13	700,01	734,31	1434,32	105,1	733,2 9	752,3 5	1485,64	103,6	759,5 3	776,2 4	1535, 77	103,4
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.р уб.																						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.р уб.	9720,22	13160 ,50	135%	5923, 44	5923, 45	11846 ,89	14326 ,11	120,9 %	14974,4 5	15303,7 4	6331,56	6450,85	12782,4 2	107,9	6452, 26	7013, 92	13466,1 9	105,3	7015, 38	7095, 75	14111 ,13	104,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.р уб.	8419,40	10560 ,90	125%	5257, 17	5225, 20	10482 ,37	12205 ,14	116,4 %	12764,8 1	13006,6 1	5631,56	5716,55	11348,1 0	108,3	5718, 98	6261, 57	11980,5 5	105,6	6255, 84	6319, 51	12575 ,35	105,0
7.1 .1	материалы (химические реагенты)	тыс.р уб.	97,97	73,94	75%	63,85	66,91	130,7 6	146,6 1	112,1 %	153,06	159,80	85,04		85,04	65,0	43,06	44,18	87,25	102,6	89,17		89,17	102,2
7.1 .2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.р уб.	3211,04	2267, 07	71%	1806, 46	1936, 53	3742, 98	3978, 78	106,3 %	4245,36	4529,80	1806,37	1967,14	3773,51	100,8	1973, 17	2162, 59	4135,76	109,6	2155, 03	2344, 68	4499, 71	108,8
7.1 .3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	2424,06	3107, 37	128%	1243, 86	1313, 52	2557, 38	2682, 70	104,9 %	2800,73	2923,97	1320,14	1408,59	2728,73	106,7	1393, 73	1455, 06	2848,79	104,4	1454, 38	1516, 91	2971, 29	104,3
7.1 .4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.р уб.	732,07	1153, 32	158%	375,6 5	396,6 8	772,3 3	810,1 7	104,9 %	845,82	564,33	398,68	425,39	824,08	106,7	420,9 1	439,4 3	860,34	104,4	439,2 2	458,1 1	897,3 3	104,3
7.1 .5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.р уб.	44,50	537,2 9	1207 %	232,6 1	232,6 1	465,2 2	532,8 7	114,5 %	524,15	485,04	266,44	266,44	532,87	114,5	262,0 7	262,0 7	524,15	98,4	242,5 2	242,5 2	485,0 4	92,5
7.1 .7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.р уб.	163,58	525,5 4	321%	302,1 1	316,6 1	618,7 2	649,0 3	104,9 %	677,58	707,40	479,33	502,82	982,15	158,7	497,3 8	510,3 1	1007,68	102,6	509,3 2	520,5 3	1029, 85	102,2

7.1 .7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.р уб.																						
7.1 .9	цеховые расходы	тыс.р уб.	1746,19	2896, 37	166%	1060, 05	781,4 7	1841, 52	3034, 54	164,8 %	3129,51	3228,65	1090,11	951,64	2041,75	110,9	930,7 8	1184, 92	2115,70	103,6	1160, 81	1026, 85	2187, 66	103,4
7.1 .10	прочие прямые расходы	тыс.р уб.				172,5 9	180,8 8	353,4 7	370,4 4	104,8 %	388,59	407,63	185,45	194,53	379,98	107,5	197,8 7	203,0 1	400,88	105,5	205,4 0	209,9 1	415,3 1	103,6
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р уб.	1300,82	2599, 60	200%	666,2 7	698,2 5	1364, 52	2120, 97	155,4 %	2209,64	2297,13	700,01	734,31	1434,32	105,1	733,2 9	752,3 5	1485,64	103,6	759,5 3	776,2 4	1535, 77	103,4
8	Валовая прибыль:	тыс.р уб.		29,45																				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.р уб.																						
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.р уб.																						
8.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс.р уб.																						
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс.р уб.		29,45																				
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.р уб.																						
9	Убыток	тыс.р уб.																						
10	Внереализационные расходы	тыс.р уб.																						
11	Товарная продукция	тыс.р уб.	9720,22	13189 ,95	136%	5923, 44	5923, 45	11846 ,89	14326 ,11	120,9 %	14974,4 5	15303,7 4	6331,56	6450,85	12782,4 2	107,9 0	6452, 26	7013, 92	13466,1 9	105,3 5	7015, 38	7095, 75	14111 ,13	104,9 0
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.р уб.	329,07	329,0 7	100%	731,8 2	731,8 2	1463, 64	1083, 93	74,1 %														
12. 1	амортизация	тыс.р уб.	44,50	44,5	100%	299,6 8	299,6 8	599,3 6	532,8 7	88,9 %														
12. 2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.р уб.																						

12.3	ремонтный фонд	тыс.р уб.				309,3 6	309,3 6	618,7 2	551,0 6	89,1 %														
12.4	прочие источники	тыс.р уб.	284,57	284,57	100%	122,78	122,78	245,56																
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	39,48	39,58	100%	38,00	38,00	38,00	42,99	113,1%	44,94	45,92	38,00	38,72	38,36	100,94	38,72	42,10	40,41	105,35	42,10	42,59	42,35	104,90
	Рост тарифа	%					100,0%		113,13		104,53	102,20	100,0%	101,9%	100,9%		#	108,7%	105,3%		41,7%	101,1%	104,9%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015-2017 года

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период		
				Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			2015 год	2016 год	2017 год
		Утвержде но	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год			
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет			нет	нет	нет	нет
1	Производственные расходы	8 757,04	10 378,67	4 986,82	4 986,81	9 620,15	5 228,55	5 454,50	10 683,05	9 833,08	10 448,72	11 060,47
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	643,68	954,54	351,44	354,50	705,93	524,54	527,61	1 052,15	688,40	706,30	721,84
1.1 .1	Реагенты	97,97	73,94	63,85	66,91	130,76	63,85	66,91	130,76	85,04	87,25	89,17
1.1 .2	Горюче-смазочные материалы	545,71	880,60	287,59	287,59	575,18	460,69	460,70	921,40	603,36	619,05	632,67
1.1 .3	Материалы и малоценные основные средства											
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 211,04	2 267,07	1 806,46	1 936,53	3 742,98	1 806,46	1 936,52	3 742,98	3 773,51	4 135,76	4 499,71
1.2 .1	Электроэнергия	3 211,04	2 267,07	1 806,46	1 936,53	3 742,98	1 806,46	1 936,52	3 742,98	3 773,51	4 135,76	4 499,71
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:	3 156,13	4 260,69	1 619,51	1 710,20	3 329,72	1 621,51	1 708,19	3 329,70	3 552,81	3 709,13	3 868,62
1.4 .1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 424,06	3 107,37	1 243,86	1 313,52	2 557,38	1 243,86	1 313,51	2 557,37	2 728,73	2 848,79	2 971,29
1.4 .2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	732,07	1 153,32	375,65	396,68	772,33	377,65	394,68	772,33	824,08	860,34	897,33
1.5 .	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам											
1.6	Общехозяйственные расходы	1 200,47	2 015,77	633,17	633,17	1 266,34	991,52	991,52	1 983,04	1 438,39	1 496,65	1 554,99
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	545,72	880,60	576,24	352,42	575,18	284,52	290,66	575,18	379,98	400,88	415,31

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	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	163,58	525,54	309,35	309,36	618,71	309,35	309,36	618,71	982,15	1 007,68	1 029,85
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	163,58	525,54	309,35	309,36	618,71	309,35	309,36	618,71	982,15	1 007,68	1 029,85
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
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	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
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
3	Административные расходы	729,39	1 695,56	381,81	381,81	763,63	698,10	698,12	1 396,22	1 412,19	1 463,51	1 513,65
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											
3.1 .1	Услуги связи и интернет	67,46	64,35	35,55	35,56	71,11	35,55	35,56	71,11	64,23	65,90	67,35
3.1 .2	Юридические услуги											
3.1 .3	Аудиторские услуги											
3.1 .4	Консультационные услуги	21,42	11,45	11,28	11,28	22,56	11,28	11,28	22,56	23,66	24,70	25,78
3.1 .5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	34,79	14,94	18,33	18,33	36,66	18,33	18,33	36,66	38,45	40,14	41,90
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	626,36	1 427,85	330,29	330,29	660,59	634,12	634,14	1 268,26	794,13	829,07	864,72
3.2 .1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	481,08	1 095,05	253,68	253,68	507,36	487,04	487,05	974,09	609,93	636,76	664,14
3.2 .2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	145,29	332,79	76,61	76,61	153,22	147,08	147,09	294,17	184,20	192,30	200,57

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:	103,03	267,71	51,52	51,52	103,04	63,98	63,98	127,96	618,06	634,44	648,93
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	48,29	90,63	24,14	24,15	48,29	24,14	24,15	80,41	41,20	41,20	41,20
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий											
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	172,59	180,88	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
5	Амортизация	44,50	537,29	232,61	232,61	465,22	268,41	268,41	536,82	532,87	524,15	485,04
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	44,50	537,29	232,61	232,61	465,22	268,41	268,41	536,82	532,87	524,15	485,04
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
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	25,70	23,44	12,85	12,85	25,70	10,42	10,43	20,85	22,13	22,13	22,13
7.1	Налог на прибыль при ОСН	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
7.3	Налог на имущество организаций	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
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	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
7.7	Транспортный налог	25,70	23,44	12,85	12,85	25,70	10,42	10,43	20,85	22,13	22,13	22,13
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
8	Нормативная прибыль	0,00	29,45	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	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	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	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	29,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли											
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Итого HBB	9 720,22	13 189,95	5 923,44	5 923,45	11 493,41	6 687,42	6 921,70	13 255,65	12 782,42	13 466,19	14 111,13

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ на 2015 год приняты в сумме 12249,55 тыс.руб.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 8476,05 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 6059,58 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов:

- на приобретение реагентов составили 85,04 тыс.руб. со снижением на 58% к прогнозу организации и 65% к уровню 2014 года. Норма расхода хлорной извести принята в соответствии с фактической: 7,68 кг/1тыс.куб.м, вместо 13,24 кг/1тыс.куб.м.

- на приобретение горюче-смазочных материалов составили 603,36 тыс.руб. с ростом 104,9% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации -363,19 тыс.руб. Не принят расход ГСМ на транспортировку сточной жидкости из выгребных ям.

1.2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала – 3552,81 тыс.руб. с ростом 106,7% к уровню 2014 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2728,73 тыс.руб. с ростом 106,7% среднемесячной заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 824,08 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 21 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	1	11,0	131,97
Электрогазосварщик	1	10,59	127,09
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	9	10,74	1159,88
Оператор	6	10,65	766,78
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	10,65	383,38
Слесарь-электрик	1	13,30	159,62
Итого	21	10,83	2728,73

1.3.Общехозяйственные расходы приняты в размере 1438,39 тыс.руб. с ростом 113,6% к уровню 2014 года (увеличение договорных услуг) и отклонением от прогноза организации -629,61 тыс.руб.:

- заработная плата цехового персонала проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- транспортные услуги для проведения ремонтных работ учтены в статье затрат «Ремонт».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	875,2	890,22	+15,02
2	Отчисления на социальное страхование	264,31	268,85	+4,54
3	Услуги связи	27,37	27,37	0
4	Охрана труда	52,23	52,23	0
5	Договорные услуги			
	- по программе производственного контроля: микробиологические и санитарно-химические исследования воды с артезианских скважин и из распределительной сети, проводимые «Центром гигиены и эпидемиологии РТ» (№25 от 22.01.2014);	13,11	13,11	0
	- разработка экологической документации для утверждения нормативов сброса загрязняющих веществ (№106 от 18.01.2013)	64,9	64,9	0
	- о выводе на пульт централизованной охраны по договору №7 от 1.01.2014г. и доп.соглашению по техническому обслуживанию ТСО	29,65	29,65	0
	- проведение количественного химического анализа сточных вод на входе и выходе БОС (№4 от 20.01.2014)	33,65	33,65	0
	- тех.обслуживание и ремонт газораспределительных систем ООО «ГазпротрансгазКазань»	29,11	29,11	0
6	Транспортные услуги для проведения ремонтных работ	649,17	0	-649,17
7	прочее	29,3	29,3	0
	Итого	2068	1438,39	-629,61

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	14,81	177,69
Водитель	1	13,17	158,01
Инженер химик	1	12,03	144,38
Инженер технолог	1	13,97	167,67
Машинист котельной	2	10,10	242,46
Итого	6	12,36	890,22

1.4. Прочие производственные расходы на покупку природного газа для отопления БОС приняты в размере 379,98 тыс.руб. с ростом 107,5% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

2. Затраты на ремонт приняты в размере 982,15 тыс.руб. с ростом 158,7% к уровню 2014 года и 151% к прогнозу организации на основании представленного сметного расчета:

- установка КНС на территории БОС – 551,06 тыс.руб.
- транспортные услуги для проведения ремонтных работ – 333,12 тыс.руб.

3.Административные расходы приняты в размере 4555,43 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -1264,75 тыс.руб.:

- заработная плата АУП проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Учтены только 9 единиц АУП (прогноз организации – 14 единиц);

- амортизация принята на уровне утвержденного 2014 года;

- объем электроэнергии принят на уровне фактического потребления

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2838,39	1967,51	-870,88
2	Отчисления на социальное страхование	857,19	594,19	-263
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	219,83	132,91	-86,92
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	156,5	156,5	0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	107,78	63,84	-43,94
6	Транспортные расходы	564,38	564,38	0
7	Услуги ЕРЦ	469,9	469,9	0
8	Охрана вневедомственная	103,8	103,8	0
9	Подготовка кадров	68,01	68,01	0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	207,2	207,2	0
11	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	69,5	69,5	0
12	Услуги договорные (юридические,консультационные,...)	65,77	65,77	0
13	Страхование имущества	19,32	19,32	0
14	Аренда зданий	72,61	72,61	0
Итого		5820,18	4555,43	-1264,75

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,66	307,94
Главный инженер	1	23,09	277,08
Главный бухгалтер	1	20,38	244,56
Экономист	1	16,29	195,52
Бухгалтер	2	16,29	391,03
Юрист	1	15,45	185,4
Начальник ПТО	1	18,48	221,81

Инженер по ОТиТБ	1	12,01	144,17
Итого	9	18,22	1967,51

Расходы на электрическую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 3773,51 тыс.руб., при объеме покупной электроэнергии в размере 682,38 тыс.кВт.(отклонение от прогноза организации составляет -205,27тыс.руб.). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,53 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 100,8%.

Неподконтрольные расходы - расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2015 год приняты в сумме 71,4 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог –71,4 тыс.руб.

Распределение административных расходов и налогов по видам деятельности производится прямо пропорционально фонду оплаты труда ОПП:

- водоснабжение 50,5% - 2336,55тыс.руб.;

- водоотведение 31% - 1434,32 тыс.руб.;

- прочие 18,5% - 855,96 тыс.руб.

РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 532,87 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на установку КНС на территории БОС.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Прием и транспортировка стоков	2 359,21		1 824,90	220,35
Насос НПК КНС ул.Мостовая	21,20	7,17	0,00	1,52
Канал.сеть	294,59	22,50	95,75	66,28
Канал.сеть М.Горького	69,00	7,41	53,67	5,11
Канал.сеть Банковская 18,31,33	277,90	7,00	169,55	19,45
Канал.сеть Мостовая Строителей	337,12	7,50	261,28	25,28
Канал.сеть 40-лет Победы	25,81	60,36	179,07	15,58
Канал.сеть Исфахи	337,64	7,62	260,42	25,74
Канал.сеть Г.Камал	205,86	6,90	163,26	14,20
Канал.сеть ул.Банковская	83,59	6,90	66,28	5,77
Кан.сети Южной части Арска	157,28	3,80	139,34	5,98
КНС Мостовая	346,06	4,90	295,18	16,96
Насос КМ -100-65-200 КНС Кр.Слобода	0,74	0,00	0,00	0,00
Насос ГНОМ 25-20 КНС Мостовая	9,26	25,06	2,30	2,32
Насосный агрегат КМ-65-10-125 КНС Кр.Слобода	8,22	12,17	5,22	1,00

Двигатель асинхром АИР 180 30кВт.	4,56	7,90	3,60	0,36
Электродвигатель КНС 30 кВт.	16,67	7,98	12,68	1,33
Трансформатор ТМ-160/10 КНС	44,81	8,48	33,41	3,80
КТП -400 КВА КНС Кр.Слобода	118,90	8,13	83,89	9,67
Очистка стоков	3 103,58		2 021,54	312,52
Счетчик с эл.корректором	39,18	8,40	0,00	3,29
Насос К-80-50-200	21,54	14,28	0,74	3,08
Сварочный аппарат	136,00	9,97	46,59	13,56
Раходомер Днепр-7	44,28	14,28	4,76	6,32
Электродвигатель	128,70	10,00	55,77	12,87
Автомашина КАМАЗ АСМ	880,00	20,00	352,00	176,00
Очистные сооружения	1 511,47	4,61	1 302,43	69,68
Электродвигатель 300 об.мин	8,60	12,37	5,42	1,06
Трубокомпрессор ТВ-80/1	33,42	8,32	25,08	2,78
Электродвигатель АНУ Р-200 кВт	11,58	8,29	8,70	0,96
Дозировочный насос НД-1,0 160/25	12,15	22,56	3,93	2,74
Вентилятор ВР-300-45-4	9,28	19,30	3,91	1,79
Шкаф сушильный ШС-80-01 СПУ	12,10	19,34	5,08	2,34
Насос БОС ЭЦВ-6-10-140	4,75	21,89	1,60	1,04
КТП-400/10 БОС	153,56	5,77	126,95	8,87
Трансформатор Т-84/400/100	97,00	6,33	78,58	6,14

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Водоканал-Сервис» методом индексации установленных тарифов на долгосрочный период регулирования.

Долгосрочные параметры регулирования:

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2015 г.	2016 г.	2017 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	8476,05	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	0	0	0
Уровень потерь воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,05	2,05	2,05

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	Долгосрочный период регулирования		
			2015 год	2016 год	2017 год
1	Индекс потребительских цен	%	106,7%	104,4%	104,3%
2	Индекс изменения количества активов	-			
3	Операционные расходы	тыс.руб.	8476,05	8791,76	8793,38

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2015 год	2016 год	2017 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	12249,55	12927,52	13293,09
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	532,87	524,15	485,04
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	0	0	0
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	12782,42	13451,67	13778,13

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ООО «Водоканал-Сервис» на долгосрочный период в следующем размере:

2015 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	38,00	38,72	101,9

2016 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	38,72	42,10	108,7

2017 год	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	42,10	42,59	101,1

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Водоканал-Сервис» и руководством Арского муниципального образования.

2 декабря 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:

11. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение, согласно приложению 7, 8.

12. 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, на 2015 год».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля 2015 г. – 107,5%;
- электрическая энергия – 108,9%;
- индекс потребительских цен – 106,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,9%.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, для **ОАО «Альметьевский завод «Радиоприбор»** приказом Госкомитета от 25.11.2014 № 372 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Альметьевский завод «Радиоприбор» потребителям на 2015 год, назначении уполномоченного по делу и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год № 20-185/тэ по инициативе органа регулирования и определено при установлении тарифов на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Альметьевский завод «Радиоприбор», расположено по адресу: 423457, РТ, г. Альметьевск, пр-т. Строителей, д. 2.

Руководитель организации – Генеральный директор Михайлов Александр Михайлович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

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

ОАО «Альметьевский завод «Радиоприбор» вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения потребителя ООО «ТрансТехСервис».

Источником тепловой энергии является 1 котельная с двумя котлами ДКВР 20/13 (дата ввода котлов 2003 год).

Установленная мощность котельной 4,14 Гкал/час.

Присоединённая тепловая нагрузка составляет 3,15 Гкал/час. Загруженность котельной составляет 76,1%.

Протяженность сетей 1459,5 м. в двухтрубном исчислении. Год прокладки сетей – 1978 год.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 8968,97 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной 155,76 Гкал (1,7 %) – на уровне 2014 года;
- потери тепловой энергии – 420,2 Гкал (4,7%) – на уровне 2014 года;
- полезный отпуск 8393,01 Гкал (93,6%) в т.ч. реализуется:
- собственное потребление 7814,7 Гкал (93,1%);
- прочим потребителям (ООО «ТрансТехСервис») 578,31 Гкал (6,9%) согласно договора от 01.04.2014 № 120/199.

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклоне ние к 2014 г (%)
1	Выработка тепловой энергии	8968,97	8968,97	100,0
2	Собственные нужды котельной	155,76	155,76	100,0
3	Потери	420,2	420,2	100,0
4	Полезный отпуск в том числе:	8393,01	8393,01	100,0
4.1	собственное потребление	7814,7	7814,7	100,0
4.2	прочие потребители	578,31	578,31	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 «Альметьевский завод «Радиоприбор»:

№ 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)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да			-	-
2	Выработано	Гкал	8968,97	5904,75	3064,22	8968,97	100,00	5904,75	3064,22
3	Собственные нужды котельных	Гкал	155,76	87,58	68,18	155,76	100,00	87,58	68,18
4	Потери	Гкал	420,20	277,33	142,87	420,20	100,00	277,33	142,87
4.1	Горячая вода	Гкал	420,20	277,33	142,87	420,20	100,00	277,33	142,87
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8393,01	5539,84	2853,17	8393,01	100,00	5539,84	2853,17
5.1	Собственное потребление	Гкал	7814,70	5193,30	2621,40	7814,70	100,00	5193,30	2621,40
5.2	Прочие потребители (Горячая вода)	Гкал	578,31	346,54	231,77	578,31	100,00	346,54	231,77
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5777,65	3770,39	2007,26	5928,20	102,61	3770,39	2157,80
6.1	Газ природный	тыс.руб.	5777,65	3770,39	2007,26	5928,20	102,61	3770,39	2157,80
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	1260,50	822,58	437,92	1260,50	100,00	822,58	437,92
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4583,62	4 583,62	4 583,62	4703,05	102,61	4 583,62	4 927,39
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	270,28	141,45	128,83	281,25	104,06	141,45	139,80
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	170,20	85,10	85,10	178,54	104,90	85,10	93,44
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	100,08	56,35	43,73	102,71	102,62	56,35	46,36
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	7,30	4,11	3,19	7,30	100,00	4,11	3,19
7.3.2	Тариф	руб./м3	27,42	13,71	13,71	14,07	51,31	13,71	14,53
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1267,30	797,01	470,29	1352,21	106,70	798,00	554,21
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	397,93	250,26	147,67	424,59	106,70	250,57	174,02
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	683,38	371,40	311,98	744,20	108,90	425,25	318,95
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	321,76	183,86	137,90	321,76	100,00	183,86	137,90
	тариф	руб.кВт.ч.	2,12	2,02	2,26	2,31	108,90	2,31	2,31
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1416,70	1066,50	358,08	1676,12	118,31	1306,21	369,91
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	40,00	20,00	20,00	40,00	100,00	20,00	20,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1376,70	1 046,50	338,08	1636,12	118,84	1 286,21	349,91
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	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

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
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	847,49	518,86	328,63	900,63	106,27	550,08	350,54
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	497,89	248,94	248,95	531,25	106,70	265,62	265,63
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	156,34	78,17	78,17	166,81	106,70	83,40	83,41
15.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	3,36	1,85	1,51	3,36	100,00	1,85	1,51
15.4	Прочие расходы	тыс.руб.	189,90	189,90	0,00	199,21	104,90	199,21	0,00
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	88,54	87,23	1,31	92,75	104,76	47,08	45,67
16.1	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	2,62	1,31	1,31	2,62	100,00	1,31	1,31
16.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	2,62	1,31	1,31	2,62	100,00	1,31	1,31
16.3	Прочие расходы	тыс.руб.	85,92	85,92	0,00	90,13	104,90	45,77	44,36
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10749,28	7003,10	3754,06	11399,95	106,05	7289,04	4110,90
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	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	0,00	0,00	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	10757,16	7003,10	3754,06	11399,95	105,98	7289,04	4110,90
21	Тариф	руб./Гкал	1281,68	1264,13	1315,75	1358,27	105,98	1315,75	1440,82

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5928,2 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 102,6%.

Объем газа принят на уровне 2014 года в размере 1260,5 тыс.м.³. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и составила 4927,39 руб./ тыс.м.³ (без учета НДС) – 4 группа потребителей газа.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 281,25 тыс. руб., в том числе:

- вспомогательные материалы (хим.реагенты) - 178,54 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- услуги по водоотведению в сумме 102,71 тыс. руб., объем стоков принят в количестве 7,3 тыс. м³, тариф, установленный для ОАО «Альметьевск-Водоканал», с учетом роста с 1 июля 2015 года.

Рост к уровню 2014 года 104,1%.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1352,21 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 10 единиц: оператор котельной – 5 чел., слесарь по ремонту оборудования – 2 чел., электрогазосварщик – 1 чел. аппаратчик ХВО 2 чел. Среднемесячная заработная плата составляет 11268,42 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,4% от ФОТ производственного персонала и составили 424,59 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели составили 744,2 тыс. руб. Приняты расходы исходя из объема электрической энергии в размере 321,76 тыс. кВт.ч. – на уровне 2014 года и одноставочного тарифа на электрическую энергию (ВН), с учетом индексации 1,089.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1676,12 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления производственного оборудования приняты на уровне 2014 года в сумме 40,0 тыс. руб.;

- затраты на ремонт составили 1636,12 тыс. руб. Услуги сторонних организаций приняты на уровне утвержденных на 2014 год, с учетом индексации 1,049 и дополнительно на 2015 год затраты на ремонт насоса в сумме 183,7 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 900,63 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала составил 531,25 тыс. руб. К расчету принят персонал в количестве 2-х человек – на уровне утвержденном на 2014 год (начальник котельной -1 чел., слесарь КИПиА -1 чел.), среднемесячная заработная плата 22135,42 руб.;

- отчисления в размере 31,4% составили 166,81 тыс. руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение составили 3,53 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 199,21 тыс. руб., на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Работы по режимной наладке котлов	123,7
Техническое обслуживание газового оборудования котельных	75,51
ИТОГО	199,21

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 92,75 тыс. руб., в том числе:

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) в доле приходящейся на тепловую энергию в сумме 2,62 тыс. руб. (налог на воду);

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 90,13 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049 (обслуживание орг.техники, прочие материалы).

9. Таким образом, величина годовой необходимой валовой выручки (НВВ) для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 11399,95 тыс. руб.

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

с 1 января 2015 года – 1315,75 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с момента опубликования до 31 декабря 2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1440,82 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,5% к I полугодию 2015 года.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, для **ОАО РПО «Таткоммунэнерго»** для потребителей **п.г.т. Аксубаево** приказом Госкомитета от 30.10.2014 № 341 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями, назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год № 20-178/тэ по инициативе органа регулирования, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организации своевременно уведомлена.

ОАО «Таткоммунэнерго» расположено по адресу: г. Казань, ул. 1-я Владимирская, д.108.

Руководитель организации – управляющий Хуснутдинов Илшат Фанусович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

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

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

Загруженность котельной – 100%.

Тепловые сети не арендуются и находятся на обслуживании балансодержателя.

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	2015г./ 2014г. (%)
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 2015 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.

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

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 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО РПО "Таткоммунэнерго", поселок Аксубаево	Ед.изм.	2014 - Принято органом регулирования			2015 - Принято органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	2015/ 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	100,0	431,91	431,91
3	Собственные нужды котельной	Гкал	7,20	3,60	3,60	7,20	100,0	3,60	3,60
4	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Полезный отпуск ТЭ (в горячей воде)	Гкал	856,62	428,31	428,31	856,62	100,0	428,31	428,31
6	Топливо на тех.цели (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	367,94	183,97	183,97	381,74	103,8	183,97	197,77
6.1	Газ природный	тыс.руб.	367,94	183,97	183,97	381,74	103,8	183,97	197,77
6.2	Объем газа	тыс.м3	77,20	38,60	38,60	77,20	100,0	38,60	38,60
6.3	Цена газа (6 гр.)	(руб./ тыс.м3)	4 766,05	4 766,05	4 766,05	4 944,78	103,8	4 766,05	5 123,50
7	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,16	0,08	0,08	0,16	102,2	0,08	0,08
	Объем воды	м3	9,80	4,90	4,90	9,80	100,0	4,90	4,90
	Тариф (ООО "МПП ЖКХ" Аксубаевского р-на) (УСН)	(руб./ м3)	16,33	16,33	16,33	16,69	102,2	16,33	17,04
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	264,00	132,00	132,00	281,69	106,7	140,84	140,84
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	79,73	39,86	39,86	85,07	106,7	42,53	42,53
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	24,25	12,12	12,12	26,41	108,9	13,20	13,20
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	5,60	2,80	2,80	5,60	100,0	2,80	2,80
	Тариф (НН)	руб./кВт.ч.	4,33	4,33	4,33	4,72	108,9	4,72	4,72
11	Аренда котельной	тыс.руб.	20,34	10,17	10,17	20,34	100,0	10,17	10,17
12	Затраты на ремонт	тыс.руб.	218,96	109,48	109,48	233,06	106,4	109,48	123,58
	в т.ч.: ФОТ (1 ед.слес.-рем.)	тыс.руб.	144,00	72,00	72,00	153,65	106,70	72,00	81,65
	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	43,49	21,74	21,74	46,40	106,70	21,74	24,66
	материалы		31,47	15,74	15,74	33,01	104,9	15,74	17,27
13	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	383,48	181,24	202,24	407,90	106,4	189,64	218,25
13.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	240,00	120,00	120,00	256,08	106,7	120,00	136,08
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	72,48	36,24	36,24	77,34	106,7	36,24	41,10
13.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	10,00	5,00	5,00	10,49	104,9	5,00	5,49
13.4	Прочие расходы	тыс.руб.	61,00	20,00	41,00	63,99	104,9	28,40	35,59
14	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1 358,85	668,93	689,93	1 436,36	105,7	689,93	746,43
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0
17	НВВ	тыс.руб.	1 358,85	668,93	689,93	1 436,36	105,7	689,93	746,43
18	Тариф (без НДС)	руб./Гкал	1 586,30	1 561,78	1 610,81	1 676,78	105,7	1 610,81	1 742,74
19	Рост к предыдущему периоду рег.	%						100,0%	108,2%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 381,74 тыс. руб. с ростом к уровню 2014г.- 103,8%.

Годовой объем газа принят в размере 77,2 тыс.м³ согласно техническому заключению. Цена газа для 6 группы потребителей принята в размере 4944,78 руб./тыс.м³ (без НДС) с учетом индексации с 1.07.2015.

2. Расходы на воду для технологических целей составили 0,16 тыс. руб. с ростом к уровню 2014г.- 102,2%.

Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 9,8 м³ по утвержденным тарифам ООО «МПП ЖКХ» Аксубаевского района.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 281,69 тыс. руб. с ростом к уровню 2014г.- 106,7%.

Численность принята в количестве 3 ед. из расчета отопительного периода - 8 мес. Среднемесячная заработная плата производственных рабочих учтена в размере 11737 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала приняты в сумме 85,07 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 26,41 тыс. руб. с ростом к уровню 2014г.- 108,9%.

Электрическая энергия учтена в объеме 5,6 тыс. кВтч. по тарифу низкого напряжения – 4,72 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 233,06 тыс. руб. с ростом к уровню 2014г.- 106,4%, в том числе:

- ФОТ ремонтного персонала – 153,65 тыс.руб. с учетом индексации, среднемесячная заработная плата 1 слесаря – ремонтника составила 12804 руб.

- отчисления на соц. нужды - в сумме 46,40 тыс. руб. (30,2% от ФОТ).

- материалы и зап.части для текущего ремонта – 33,01 тыс. руб. с учетом индексации к 2014г.;

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 407,90 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г.- 106,4%, в том числе:

- фонд оплаты труда 1 единицы цехового персонала - в сумме 256,08 тыс. руб. с учетом индексации, среднемесячная заработная плата – 21 340 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 77,34 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 10,49 тыс. руб. с учетом индексации к 2014г.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 63,99 тыс. рублей, с индексацией к 2014г., в т.ч.:

тыс. руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	27,27
Поверка средств измерений	5,25
Обучение персонала	10,49
Услуги автотранспорта, ГСМ	20,98

Всего:	63,99

8. Общехозяйственные расходы в расчете не участвуют, т.к. учтены в тарифах ОАО РПО «Таткоммунэнерго» на тепловую энергию по городу Казани.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифа принята в сумме 1436,36 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Таткоммунэнерго» потребителям Аксубаевского муниципального района:

- с 1 января 2015 года – 1610,81 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа со дня вступления в силу по 31 декабря 2014 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1742,74 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,2% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ООО Научно-производственного предприятия «Балкыш»** (далее ООО НПП «Балкыш») 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 № 20-52/тэ.

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 принято решение 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.

ООО НПП «Балкыш» расположено по адресу РТ, г. Бугульма, ул. Радищева, 24а.

Руководитель организации – директор Мутыгуллин Хамза Фахруллович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по концессионному соглашению от 02 июня 2010 года с Исполнительным комитетом Бугульминского муниципального района Республики Татарстан.

Протяженность тепловых сетей составляет 1325,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 48,6%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРГТ)	Отклонение к 2014 (%)
1	Выработка тепловой энергии	3850,42	3850,41	2739,21	2739,21	71,14
2	собственные нужды котельных	42,4	42,4	42,4	42,4	100,0
3	Потери	329,1	329,1	329,1	329,1	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	3478,92	3478,91	2367,71	2367,71	68,06
4.1	население	1001,93	1001,93	0,0	0,0	0,0
4.2	бюджетные потребители	2367,71	2367,71	2367,71	2367,71	100,0
4.3	прочие потребители	109,3	109,3	0,0	0,0	0,0

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 2739,21 Гкал;
- собственные нужды котельных – 42,4 Гкал (1,5%) – по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 329,1 Гкал (12,2%) – по предложению организации;
- полезный отпуск – 2367,71 Гкал (86,3%), в т. ч. реализуется:
- бюджетным потребителям – 2367,71 Гкал (100,0%);

На 2015 год организация группу «население» не заявляет, в связи с установкой в жилых домах (ул. Привокзальная №№ 2,3,4, ул. Деповская 45) индивидуальных систем отопления (Письма Руководителя исполкома Бугульминского муниципального района от 16 июня 2014 г № 1948/14-ЛЗ и от 16 июня 2014 г. № 1945/14-ЛЗ.)

Прочие потребители так же не заявлены, в связи с отключением объекта ОАО «РЖД» (гараж – 109,3Гкал) от централизованной системы отопления.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражена прибыль в сумме 430,08 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- топливо на технологические нужды на 4144,86 тыс. руб.;
- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 1868,76 тыс. руб.;
- электроэнергия на технологические цели на 806,29 тыс. руб.;
- амортизация производственного оборудования на 596,0 тыс. руб.;
- затраты на ремонт на 220,56 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы на 266,47 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на 30,4 тыс. руб.

В 2013 году по плану было заявлено 16 котельных, фактически эксплуатировалась 1 котельная, в связи с этим снижение выработки к плану составило 6551,5 Гкал.

На 2015 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения.

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 4441,23 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1501,71 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 2402,59 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 160,0% 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 НПП «Балкыш» 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	3850,41	2260,53	1589,88	2739,21	1604,56	1134,65	71,14	2739,21	71,14	1604,56	1134,65
3	Собственные нужды котельных	Гкал	42,40	25,02	17,38	42,40	25,75	16,65	100,00	42,40	100,00	25,75	16,65
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Потери	Гкал	329,10	194,16	134,94	329,10	194,16	134,94	100,00	329,10	100,00	194,16	134,94
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3478,91	2041,35	1437,56	2367,71	1384,65	983,06	68,06	2367,71	68,06	1384,65	983,06
6.1	Горячая вода	Гкал	3478,91	2041,35	1437,56	2367,71	1384,65	983,06	68,06	2367,71	68,06	1384,65	983,06
6.1.1	население	Гкал	1001,93	591,14	410,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2	бюджет	Гкал	2367,71	1384,65	983,06	2367,71	1384,65	983,06	100,00	2367,71	100,00	1384,65	983,06
6.1.3	прочие	Гкал	109,30	65,58	43,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2855,81	1566,94	1288,87	1887,23	1111,01	776,22	66,08	1918,74	67,19	1117,71	801,03
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2855,81	1566,94	1288,87	1887,23	1111,01	776,22	66,08	1918,74	67,19	1117,71	801,03
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	539,80	296,18	243,62	350,00	210,00	140,00	64,84	350,00	64,84	210,00	140,00
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5290,50	5290,50	5290,50	5392,08	5290,50	5544,44	101,92	5482,10	103,62	5 322,43	5 721,61
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	118,72	67,95	50,77	125,87	52,61	73,26	106,03	98,64	83,09	56,40	42,25
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	102,80	59,50	43,30	102,88	48,05	54,83	100,08	81,95	79,71	48,05	33,90
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,97	2,33	1,64	3,80	1,82	1,98	95,77	3,02	76,11	1,82	1,20
8.1.2	Тариф	руб./м3	25,91	25,56	26,40	27,07	26,40	27,69	104,50	27,13	104,74	26,40	28,25
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	15,92	8,45	7,47	22,99	4,56	18,43	144,44	16,70	104,90	8,35	8,35
8.3	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

9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	505,50	295,20	210,30	870,95	251,10	619,85	172,30	539,37	106,70	348,87	190,49
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	152,66	89,15	63,51	263,03	75,83	187,20	172,30	162,89	106,70	105,36	57,53
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	568,38	305,87	262,52	480,94	264,08	216,87	84,62	440,84	77,56	248,70	192,14
11.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	113,00	60,81	52,19	93,06	52,50	40,56	82,35	93,06	82,35	52,50	40,56
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	135,00	135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	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
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	135,00	135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	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
14	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
15	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
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	367,54	204,14	163,40	413,01	157,06	255,95	112,37	283,19	77,05	101,14	182,06
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	145,60	96,28	49,32	247,17	120,63	126,54	169,76	155,36	106,70	77,68	77,68
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	43,97	29,08	14,89	74,65	36,43	38,22	169,76	46,92	106,70	23,46	23,46
16.3	Прочие расходы	тыс.руб.	177,97	78,78	99,19	91,19	0,00	91,19	51,24	80,92	45,47	0,00	80,92
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	230,37	110,95	119,42	400,20	167,66	232,54	173,72	256,56	111,37	101,16	155,40

17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	145,64	72,82	72,82	258,17	126,00	132,17	177,27	155,40	106,70	77,70	77,70
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	43,98	21,99	21,99	77,97	38,05	39,92	177,27	46,93	106,70	23,47	23,47
17.3	Средства на страхование	тыс.руб.	12,50	12,50	0,00	35,00	0,00	35,00	280,00	25,00	200,00	0,00	25,00
17.4	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,20	0,00	4,20	4,20	0,00	4,20	100,00	4,20	100,00	0,00	4,20
17.5	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,95	0,00	3,95	3,95	0,00	3,95	100,00	3,95	100,00	0,00	3,95
17.5.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,95	0,00	3,95	3,95	0,00	3,95	100,00	3,95	100,00	0,00	3,95
17.6	Прочие расходы	тыс.руб.	20,10	3,64	16,46	20,91	3,61	17,30	104,02	21,08	104,90	0,00	21,08
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	4933,99	2775,19	2158,80	4441,23	2079,34	2361,89	90,01	3700,23	74,99	2079,34	1620,89
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	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	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	4933,99	2775,19	2158,80	4441,23	2079,34	2361,89	90,01	3700,23	74,99	2079,34	1620,89
22	Тариф	руб./Гкал	1418,26	1359,49	1501,71	1875,75	1501,71	2402,59	132,26	1562,79	110,19	1501,71	1648,82
	рост тарифа с 1 полугодия 2015 г												109,8

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1918,7 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 350,0 тыс.м³. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, для 5 группы потребителей газа и составила 5721,61 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 98,6 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 81,95 тыс. руб., исходя из объема воды 3,02 тыс. м³ - принятого с учетом фактического потребления в 2013 году (при большей выработке т/энергии в 2013 году) и тарифа 1 м³ воды (с учетом НДС) – поставщик Бугульминский региональный производственный участок Куйбышевской ДТВ - структурного подразделения Центральной ДТВ - филиала ОАО «РЖД», с учетом роста с 1 июля 2015 года;

- хим.реагенты приняты, на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049 и составили 16,7 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 539,37 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 5 человек – на уровне 2014 года (операторы котельных – 4 чел., слесарь-ремонтник – 1 чел.), ФОТ принят с учетом отопительного сезона (9 мес.), среднемесячная заработная плата составила 11986,00 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 162,89 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 440,84 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 93,06 тыс. кВт.ч. – по предложению организации, тариф дифференцированный по двум зонам суток (НН) с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 9 месяцев 2014 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции), с учетом индексации 1,089.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 283,19 тыс. руб., с учетом факта 2013 года, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 155,36 тыс. руб., с учетом индексации 1,067. К расчету на 2015 год принят персонал в кол-ве 1 чел.– на уровне 2014 года, среднемесячная заработная плата 12946,67 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 46,92 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 80,92 тыс. руб. (Метрологическая проверка измерительных приборов и сигнализаторов загазованности), с учетом индексации 1,049.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 266,56 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 155,4 тыс. руб. - с учетом индексации 1,067. ФОТ принят в доле, приходящейся на услуги по теплоснабжению;

- отчисления на социальные нужды – 46,93 тыс. руб. (30,2%);
 - средства на страхование приняты в сумме 25,0 тыс. руб. – с учетом факта 2013 года;
 - плата за предельно допустимые выбросы приняты в сумме 4,2 тыс. руб. – по предложению организации;
 - непроизводственные расходы (налоги) приняты в сумме 3,95 тыс. руб. (транспортный налог) – по предложению организации;
 - прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 21,08 тыс. руб. – по предложению организации. Приняты расходы собственного автотранспорта.
10. Валовая прибыль организацией не заявлена.
11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 3700,23 тыс. руб.

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

с 1 января 2015 года – 1501,71 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1648,82 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,8% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»** 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, и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 20-118/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» (далее – ОАО «Бугульминское ПТС») представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию на 2015 год, отпускаемую потребителям.

ОАО «Бугульминское ПТС» расположено по адресу г. Бугульма, ул.Гафиатуллина, д.30.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2015 год принято решение о применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 30.10.2014 № 341 «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 Халимов Азат Хайдарович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 28 котельных. Справочно: тарифы на 2014 год были установлены с учетом эксплуатации 23 котельных, планировалось закрытия 6 котельных: СПК «Горный», «Урал», СПК «Восточный», СПК «Бугульминский», СПК «Заря», С. Соколк. Однако по данным предприятия данные котельные не закрылись и будут эксплуатироваться в 2015 году.

Загруженность котельных 35,4%.

Протяженность тепловых сетей составляет:

- трубопроводы отопления - 130371 м в двухтрубном исчислении;
- трубопроводы горячего водоснабжения - 28709,5 м пара в двухтрубном исчислении.

Постановлением исполнительного комитета муниципального образования г.Бугульма от 27.12.2013г. №71 утверждения схема теплоснабжения муниципального образования город Бугульма и утверждена единая теплоснабжающая организация города Бугульма - предприятие ОАО «Бугульминское ПТС».

Однако в утвержденной схеме теплоснабжения не указаны объемы полезного отпуска тепловой энергии на 2015 год для теплоснабжающей организации. В соответствии с п.22 постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями, но не выше среднегодового фактического потребления тепловой энергии за 3 периода регулирования, предшествующие расчетному.

Баланс производства тепловой энергии на 2015 год принят по предложению ОАО «Бугульминское ПТС» в соответствии с представленной производственной программой, которая согласована руководителем Исполнительным комитетом муниципального образования г. Бугульма.

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2013г.	Факт 2013г.	Принято ГКРТГ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТГ на 2015г.	Отклонение к утв. 2014г., %
1	Выработка тепловой энергии	469 921,00	417 473,29	419 667,00	425 549,00	433 580,00	103,3
2	собственные нужды котельных	17 097,68	13 767,00	17 097,68	15 897,00	15 897,00	93,0
3	Потери	76 575,32	59 931,00	76 575,32	83 658,00	81 700,00	106,7
4	Полезный отпуск,	376 248,00	343	325994,00	325994,00	335 983,00	100,0

	в т. ч.:		775,00				
4.1	собственное потребление			0	0		-
4.2	население	247 080,00	229 697,00	212206,00	212206,00	222 195,00	104,7
4.3	бюджетные потребители	88 895,00	76 561,00	76306,00	76306,00	73 432,00	96,2
4.4	прочие потребители	40 273,00	37 517,00	37482,00	37482,00	40 356,00	107,7

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 421461,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 13 767,0 Гкал (3,7%) по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 81 700,0 Гкал (15,0%) в соответствии с утверждённым нормативом технологических потерь на 2015 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 14.10.2014 №318-ОД);
- полезный отпуск – 335983,0 Гкал (77%), по предложению организации – с учетом представленного расчета 18.11.2014г., в том числе реализуется:
- население – 212195,0 Гкал (51,2%);
- бюджетным потребителям – 73 432,0 Гкал (16,9%);
- прочие потребители – 37 482,0 Гкал (9,3%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год согласно отчету о доходах и расходах (форма №2 бух. отчетности) организацией получена валовая прибыль в сумме 691 тыс. руб. В целом по предприятию по итогам 2013 года отражен убыток в сумме 3163 тыс. руб. по причине включения в расходы суммы по сомнительным долгам 1177,5 тыс. руб. и прочих расходов в сумме 1985,5 тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат связан со снижением полезного отпуска на 32472,71 Гкал (на 8,6%) в связи с переходом потребителей на индивидуальное отопление.

Превышение расходов над утвержденными сложилась по статьям:- электроэнергия на технологические цели – на 3182,8 тыс. руб., амортизационные отчисления - на 393,34 тыс. руб.

Экономия сложилась по статьям расходов: топливо на технологические цели – на 30829,1 тыс. руб., вода на технологические цели – на 6646,3 тыс. руб., расходы на ремонт на 5188,6 тыс. руб. В целом фактическая себестоимость ниже утвержденной на 41635,4 тыс. руб.

Выполнение инвестиционной программы за 2013 год составило 7221,24 тыс. руб., при плане 7223,97 тыс. руб., источник финансирования – «амортизация», что составило 99%. Все запланированные мероприятия выполнены 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 исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год с учетом индексации составила 539196,71 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января 2015 года (горячая вода) – 1472,68 руб./Гкал (без учета НДС) 100% к уровню тарифа на 31.12.2014г.;

- с 1 июля 2015 года (горячая вода) – 1935,09 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 131,4% к 1 полугодю 2015г.;

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

Значения по статьям затрат ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период -2014г.		Предложение организации на 2015г.			Отклонение к 2014г (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2015г.			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к 2014г. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	419 667,00	153 035,98	425 549,00	253 583,00	171 966,00	101,40	433 580,00	103,3	257 376,23	176 203,77
3	Собственные нужды котельных	Гкал	17 097,68	6 155,16	15 897,00	9 037,00	6 860,00	92,98	15 897,00	93,0	9 379,23	6 517,77
5	Потери	Гкал	76 575,32	30 630,13	83 658,00	46 386,00	37 272,00	109,25	81 700,00	106,7	49 837,00	31 863,00
5.1	Горячая вода	Гкал	76 575,32	30 630,13	83 658,00	46 386,00	37 272,00	109,25	81 700,00	106,7	49 837,00	31 863,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	325 994,00	116 250,69	325 994,00	198 160,00	127 834,00	100,00	335 983,00	103,1	198 160,00	137 823,00
6.1	Горячая вода	Гкал	323 129,40	114 826,69	325 994,00	198 160,00	127 834,00	100,89	335 983,00	104,0	198 160,00	137 823,00
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	2 864,60	1 424,00								
6.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	2 864,60	1 424,00								
	Всего		504 091,50	75 409,15	325 994,00	198 160,00	127 834,00	64,67	335 983,00	66,7	198 160,00	137 823,00
	население	Гкал	212 206,00	75 409,15	212 206,00	132 602,00	79 604,00	100,00	222 195,00	104,7	132 602,00	89 593,00
	бюджет	Гкал	76 306,00		76 306,00	44 472,00	31 834,00	100,00	73 432,00	96,2	44 472,00	28 960,00
	прочие	Гкал	37 482,00		37 482,00	21 086,00	16 396,00	100,00	40 356,00	107,7	21 086,00	19 270,00
7	Топливо на технологи-ческие цели, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	258 492,85	90 989,47	282 294,28	162 987,17	119 307,11	109,21	286 914,59	111,0	165 277,03	121 637,56
7.1	Газ природный	тыс.руб.	258 492,85	90 989,47	282 294,28	162 987,17	119 307,11	109,21	286 914,59	111,0	165 277,03	121 637,56
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	105 160,63	20 673,41	62 842,03	36 999,07	25 842,97	59,76	61 569,43	58,5	36 548,06	25 021,37
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	2 458,08	4 401,28	4 492,13	4 405,17	4 616,62	182,75	4 660,02	189,6	4 522,18	4 861,35
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	16 158,16	6 714,75	15 087,25	8 123,14	6 964,11	93,37	15 100,15	93,5	8 623,39	6 476,76
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	12 895,92	5 280,22	11 776,31	6 532,15	5 244,15	91,32	12 078,17	93,7	6 846,92	5 231,26
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	461,39	184,56	460,70	260,97	199,73	99,85	419,28	90,9	248,88	170,39
8.1.2	Тариф	руб./м3	27,95	28,61	25,56	25,03	26,26	91,45	28,81	103,1	27,51	30,70
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	2 436,66	1 096,50	2 520,51	1 173,62	1 346,88	103,44	2 370,93	97,3	1 407,40	963,53
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	825,58	338,03	790,44	417,36	373,08	95,74	651,04	78,9	369,07	281,98
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	62,41	24,96	63,73	34,41	29,32	102,11	51,26	82,1	30,43	20,83
8.3.2	Тариф	руб./м3	13,23	13,54	12,40	12,13	12,72	93,76			12,13	13,54
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	18 997,82	7 599,13	21 826,74	10 652,38	11 174,35	114,89	20 813,63	109,6	12 355,12	8 458,51
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	5 737,34	2 294,94	6 591,67	3 217,02	3 374,65	114,89	6 285,72	109,6	3 731,25	2 554,47
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	73 815,10	26 573,44	85 693,99	47 195,85	38 498,14	116,09	78 062,73	105,8	47 489,29	30 573,44
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	29 456,07	6 181,20	18 443,01	10 435,31	8 007,70	62,61	17 273,00	58,6	10 507,99	6 765,01

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	23 090,53	9 508,00	35 733,30	15 912,60	19 820,70	154,75	24 620,15	106,6	12 324,01	12 296,14
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	7 683,22	3 772,27	9 657,61	4 896,59	4 761,02	125,70	8 356,32	108,8	4 178,16	4 178,16
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	15 407,31	5 735,73	26 075,69	11 016,01	15 059,68	169,24	16 263,83	105,6	8 378,09	7 885,74
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	43 583,16	20 325,22	52 834,38	26 173,63	26 660,75	121,23	46 735,60	107,2	30 602,61	16 132,99
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	26 281,31	14 377,12	29 825,20	14 555,98	15 269,22	113,48	28 042,16	106,7	16 646,03	11 396,13
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	7 936,96	4 341,89	9 007,21	4 395,91	4 611,30	113,48	8 468,73	106,7	5 027,10	3 441,63
15.3	Амортизация	тыс.руб.	820,81	404,32	805,62	402,81	402,81	98,15	805,62	98,1	402,81	402,81
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	494,24	222,41	537,06	267,05	270,01	108,66	520,67	105,3	309,08	211,60
	объем		124,61		126,39				115,21		68,39	46,82
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	236,43	94,57	820,46	318,25	502,20	347,02	248,02	104,9	147,22	100,79
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	8,35	3,83	4,52	0,00	0,00	0,0		
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	1 534,96	884,91	1 742,85	1 005,03	737,82	113,54	1 427,25	93,0	847,23	580,02
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	6 278,45	0,00	10 087,64	5 224,77	4 862,87	160,67	7 223,15	115,0	7 223,15	0,00
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	15 226,58	7 141,42	21 891,66	10 746,52	11 145,15	143,77	20 225,19	132,8	11 390,61	8 834,57
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	7 426,88	3 713,44	11 330,03	5 529,54	5 800,49	152,55	10 896,18	146,7	6 468,05	4 428,13
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2 242,92	1 121,46	3 421,67	1 669,92	1 751,75	152,55	3 290,65	146,7	1 953,35	1 337,29
16.3	Амортизация	тыс.руб.	95,29	47,59	45,67	26,30	19,37	47,93	45,67	47,9	22,84	22,84
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	263,20	105,41	285,99	138,39	147,59	108,66	270,44	102,8	160,54	109,91
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	491,56	196,63	232,34	90,12	142,21	47,27	156,35	31,8	78,18	78,18
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	40,55	20,69	59,89	27,54	32,35	147,69	41,92	103,4	23,77	18,16
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	325,00	0,00	620,45	310,22	310,22	190,91	325,00	100,0	77,57	247,43
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	112,57	19,28	216,81	108,60	108,21	192,60	168,00	149,2	84,00	84,00
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	2 101,81	1 050,91	2 101,81	1 050,91	1 050,91	100,00	2 325,23	110,6	1 162,62	1 162,62
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	800,26	375,81	761,35	398,72	362,63	95,14	761,35	95,1	380,67	380,67
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	197,06	98,53	195,56	97,78	97,78	99,24	195,56	99,2	97,78	97,78
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		0,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	603,20	277,28	565,79	300,94	264,85	93,80	565,79	93,8	282,90	282,90
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1 326,54	490,21	2 815,66	1 396,26	1 419,41	212,26	1 944,39	146,6	979,04	965,36
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	455 101,54	171 146,36	521 953,27	285 008,31	236 944,96	114,69	498 757,75	109,6	291 793,30	206 964,45
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	423,35	211,68	8 871,07	1 928,80	6 942,27	2 095,45	6 349,51	1 499,8	32,09	6 317,42
	Расходы по сомнительным долгам								5 926,16		0,00	5 926,16

19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	8 372,36	4 889,16	3 483,20	0,00	5 000,00	0,0	0,00	5 000,00
19.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	5 000,00	3 206,89	1 793,11	0,00	5 000,00	0,0		5 000,00
22	НВВ	тыс.руб.	455 524,89	171 358,03	539 196,71	291 826,27	247 370,44	118,37	510 107,26	112,0	291 825,39	218 281,87
22.1	Горячая вода*	тыс.руб.	451 194,90	169 102,46	539 196,71	291 826,27	247 370,44	119,50	0,00	0,0		
22.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	4 329,99	2 255,57								
23	Тариф	руб./Гкал	1 397,34	1 474,04	1 654,01	1 472,68	1 935,09	118,37	1 518,25	108,7	1 472,68	1 583,78
23.1	Горячая вода	руб./Гкал	1 396,33	1 472,68	1 654,01	1 472,68	1 935,09	118,45	1 518,25	108,7	1 472,68	1 583,78
						100,0%	131,4%				100,00%	107,5%
23.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	руб./Гкал	1 511,55	1 583,97								

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели (на газ) приняты в сумме 273 812,18 тыс. руб., рост к уровню 2014 года – 105,9%.

Объем природного газа принят 61569,43 тыс.м³ в соответствии с утвержденным нормативом удельного расхода топлива на 2015 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 30.09.2014 №338-ОД). Средневзвешенная цена газа на 2015 год составляет 4660,02 руб./тыс. м³ (без учета НДС) для групп потребления по каждой котельной (3,4,5,6 группа) с учетом индексации с 1 июля 2015г. 107,5%.

2. Сырье, основные материалы приняты в сумме 15 079,36 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года на 6,7%, в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 12058,45 тыс. руб. с учетом индексации, поставщик ООО «Бугульма-Водоканал». Объем принят по заключению тех. аудита 419,28 тыс. м³;

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 2370,93 тыс. руб. с учетом факта и индексацией;

- водоотведение принято в сумме 649,98 тыс. руб., поставщик ООО «Бугульма-Водоканал». Объем принят по факту 2013г. – 51,26 тыс. м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 20813,63 тыс. руб., рост к уровню 2014 года 109,6%

Численность персонала 115 чел. по предложению организации, среднемесячная заработная плата составила 15082,34 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% ФОТ и составляют 6285,72 тыс. руб.

5. Электроэнергия на технологические цели принята в сумме 78 062,73 тыс. руб., рост к уровню 2014 года 105,8%.

Объем электроэнергии на выработку и передачу тепловой энергии принят в соответствии с утвержденным нормативом на 2015 год (приказ Министерства промышленности и торговли Республики Татарстан от 14.10.2014 №318-ОД).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 24620,15 тыс. руб., в том числе:

6.1. амортизация производственного оборудования приняты с учетом факта 9 месяцев 2014г. и представленных подтверждающих документов - актов ввода оборудования за октябрь, ноябрь 2014г. и принята в сумме 8356,32 тыс. руб.;

6.2. расходы на ремонт приняты в сумме 16 263,83 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации, в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в сумме 4623,94 тыс. руб. с учетом индексации Численность принята 23 чел. по предложению организации – на уровне 2014г.;

- отчисления на социальные нужды - в сумме 1396,43 тыс. руб.;

- материалы и услуги сторонних организаций для выполнения ремонтных работ – приняты в сумме 10243,46 тыс. руб. Справочно фактические расходы

на ремонт за 2013 год составили – 11459,89 тыс. руб. при плане 16648,47 тыс. руб., экономия в сумме 5188,6 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 46735,60 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 28042,16 тыс. руб. с учетом индексации с учетом сложившегося факта. Численность принята 125 чел. - по предложению организации, среднемесячная заработная плата составит 18694,77 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ – 8468,73 тыс. руб.;

- амортизация – 805,62 тыс. руб. по предложению организации;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 520,67 тыс. руб., объем электроэнергии принят 115,21 тыс. кВт*ч.;

- расходы на ремонт цехового оборудования приняты в сумме 248,02 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 1427,25 тыс. руб. по факту 2013 г.;

- прочие расходы приняты в сумме 7223,15 тыс. руб., в том числе:

Услуги автотранспорта (ГСМ)	2 905,85
Производство анализов	80,92
Утилизация отходов	17,41
Тех.обслуживание техники и оборудования	2 486,01
Дератизация, дезинсекция	6,64
Охрана объектов	364,97
Услуги связи	147,02
Размещение ТБО	42,00
Поверка приборов, метрология	432,60
мойка а/транспорта	100,70
паспорт ПДВ (1 раз в год)	43,44
абон.плата за обслуживание "ГРАНД-СМЕТЫ"	20,14
тревожная кнопка (ТК)	136,34
ТО охранной сигнализации (ТК)	30,48
предрейсовый осмотр водителей	20,93
ТО алкотестера	2,10
разработка экологической документации (разработка и согласование Порядка произв.контроля в области обращения с отходами, установление СЗЗ)	71,34
лицензии	0,84
отбор проб и физико-химический анализ исходящих газов	80,14
материалы, комплектующие, хоз. инвентарь	166,24
Расходы и комплектующие АСУ	38,27
Типография	13,64
Служебные разъезды (проездные билеты)	15,11
ВСЕГО	7 223,15

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 20225,19 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 10896,18 тыс. руб. Численность принята по предложению организации 33 человека, среднемесячная заработная плата 27515,60 руб.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ – 2242,92 тыс. руб.;

- амортизация по предложению организации – 45,67 тыс. руб. по предложению организации;

- электроэнергия в сумме 270,44 тыс. руб., объем 59,84 тыс. кВт*ч.;

- расходы на ремонт общехозяйственного оборудования в сумме 491,56 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индексации;

- водоснабжение и водоотведение – 41,86 тыс. руб. , объем принят по факту 2013 года;

- средства на страхования 325,0 тыс. руб. на уровне 2014г.;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 168,00 тыс. руб. по факту 2013 г.;

- арендная плата принята в сумме 2325,23 тыс. руб. в соответствии с представленными договорами - аренда земельных участков с Палатой имущественных и земельных отношений Бугульминского района РТ:

договор аренды №73 - 1758,94 тыс. руб.,

договор аренды №183. – 147,84 тыс. руб.;

договора аренды №2015/6. – 18,45 тыс. руб.

договор аренды (ГЖФ) от 01.01.2013г. №071-4969/Г – 400 тыс. руб.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего по предложению организации – 761,35 тыс. руб. по предложению организации, в том числе: транспортный налог – 195,56 тыс. руб.; налог на имущество – 565,79 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 1944,39 тыс. руб. с учетом сложившегося факта, в том числе:

дератизация,дезинсекция	1,69
услуги связи, Интернет	263,70
редакция	31,47
обслуживание программы ТаксНет	3,29
ТО пожарной сигнализации	79,93
сопровождение программного комплекса "1С:П"	17,78
ТО компьютеров, копировальной техники	26,23
ТО ККМ	12,17
охрана объектов	377,64
консультант +	162,51
аудиторские услуги	105,35
консультационные услуги	52,27
лицензии	15,71
лицензирование программных продуктов	33,24
производство лабораторных анализов	11,29
Обучение персонала	187,04
торговая площадка "ONLINCONTRACT"	44,80
Командировочные расходы	105,83

Канцтовары	106,05
Подписка	108,89
Почтовые расходы	48,37
Материалы, хоз.инвентарь	52,59
Расходные, комплектующие АСУ и ВТ	64,68
Нотариус	2,81
питьевая вода	29,06

9. Внебюджетные расходы приняты в сумме 6349,51 тыс. руб., в том числе:

услуги банка – 300 тыс. руб.;

содержание законсервированных объектов – 123,35 тыс. руб.;

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г.Бугульма от 27.12.2013 № 71 определена единая теплоснабжающая организация в городе Бугульма ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей».

- сумма расходов по сомнительным долгам принята в размере 5926,16 тыс. руб. в соответствии с п. 25 Методических указаний - в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования (2014 год). Данная сумма расходов по сомнительным долгам принята на основании представленных обосновывающих документов (информации о судебных решениях, подтверждающие документы с должниками по взысканию долгов и др.).

10. Валовая прибыль в сумме 5000 тыс. руб., - на развитие производства в соответствии с утвержденной инвестиционной программой на 2015 год.

Величина годовой суммы необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 510 107,26 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, отпускаемую ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей» потребителям:

- с 1 января 2015 года (в горячей воде) – 1472,68 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31 декабря 2014г.;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года (в горячей воде) – 1583,78 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,5% к I полугодю 2015 г.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2015 года – 1737,76 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1868,86 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского 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. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию,

поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-92/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 «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» расположенное по адресу Верхнеуслонский район, с. Верхний Услон, ул. Чехова, д.11 представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – генеральный директор Харитонов Михаил Андреевич.

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.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 4 котельные, которые числятся на балансе предприятия.

Загруженность котельных 36,0%.

Протяженность тепловых сетей составляет 6735,6 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	принято ГКРТТ 2014г.	Прогноз 2015г.	Принято ГКРТТ 2015г.	Откло- нение к 2014г., %
1	Выработка тепловой энергии	23587,04	23627,02	11931,38	12454,17	52,7
2	собственные нужды котельных	502,21	503,00	513,47	266,70	53,0
3	Потери	1543,08	1508,98	1332,52	786,30	52,1
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	21541,75	21615,04	10085,39	11401,17	52,7
4.1	собственное потребление	1453,81	1649,24	1021,41	1021,41	61,9
4.2	население	6118,14	5616,24	4427,16	4230,98	75,3

4.3	бюджетные потребители	13868,07	14292,63	4112,45	5696,97	39,9
4.4	прочие потребители	101,73	56,93	524,37	451,81	793,6

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 12454,17 Гкал,
- собственные нужды котельных – 266,7 Гкал (2,1%) согласно техническому заключению;
- потери тепловой энергии – 786,30 Гкал (6,3%), согласно представленного баланса тепловой энергии;
- полезный отпуск – 11401,17 Гкал (91,5%), с учетом предложения организации и письма Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района от 24.11.2014 №ИСХ-2781 в адрес Госкомитета, в том числе реализуется:
 - собственное потребление – 1021,41 Гкал. (9,0%),
 - население – 4230,98 Гкал (37,1%);
 - бюджетным потребителям – 5696,97 Гкал (50,0%);
 - прочие потребители – 451,81 Гкал (4,0%), потребители Торгово - офисный центр, ООО «Верона».

Изменение полезного отпуска на 10213,87 Гкал (52,7%) по сравнению с принятым в расчетах на 2014 год, произошло в связи:

- с передачей 5 котельных, ранее эксплуатировавшихся ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» по договорам аренды, теплоснабжающей организации ОАО РПО «Таткоммунэнерго»;
- закрытием 2 котельных в связи с переводом на собственные источники теплоснабжения абонентов (письмо Исполнительного комитета Верхнеуслонского муниципального района от 24.11.2014 №ИСХ-2781);
- с переводом населения на индивидуальное отопление;
- с пересмотром организацией расчетов тепловой нагрузки;
- вводом нового абонента «Универсальный спортивный зал» с объемом потребления 1574,0 Гкал.

Согласно представленной в Госкомитет отчетности по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год, организация ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» отражает прибыль в сумме 495,83 тыс. руб., что связано с ростом отпуска тепловой энергии бюджетным потребителям на 4544,3 Гкал (48,74%) и населению на 708,2 Гкал (13%).

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 ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» на 2015 год составила 22763,77 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января года – 1454,84 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,2% к тарифу, действующему на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 3909,58 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 268,7% к 1 полугодью 2015 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района», 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 «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» 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 полугод ие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонен ие к базовому периоду (среднего довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	23627,02	10391,11	11931,38	7928,50	4002,88	12454,17	52,7	7196,38	5257,79
3	Собственные нужды котельных	Гкал	503,00	206,23	513,47	296,77	216,70	266,70	53,0	154,11	112,59
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00		0,00		0,00	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	1508,98	618,68	1332,52	890,30	442,22	786,30	52,1	454,35	331,95
5.1	Горячая вода	Гкал	1508,98	618,68	1332,52	890,30	442,22	786,30	52,1	454,35	331,95
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	21615,04	9566,20	10085,39	6741,43	3343,96	11401,17	52,7	6587,92	4813,25
6.1	Горячая вода	Гкал	21615,04	9566,20	10085,39	6741,43	3343,96	11401,17	52,7	6587,92	4813,25
	собственное потребление	Гкал	1649,24	742,04	1021,41	907,20	114,21	1021,41	61,9	590,20	431,21
	население	Гкал	5616,24	2369,92	4427,16	3246,32	1180,84	4230,98	75,3	2444,78	1786,20
	бюджетные потребители	Гкал	14292,63	6430,23	4112,45	2295,32	1817,13	5696,97	39,9	3291,87	2405,10
	прочие	Гкал	56,93	24,01	524,37	292,59	231,78	451,81	793,6	261,07	190,74
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	10351,00	4140,40	6559,32	3171,50	3387,82	7229,39	69,8	4049,14	3180,25
7.1	Газ природный	тыс.руб.	10351,00	4140,40	6559,32	3171,50	3387,82	7229,39	69,8	4049,14	3180,25
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2230,82	892,33	1372,46	744,82	627,64	1519,41	68,1	877,96	641,45
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4640,01	4639,99	4779,26	4258,07	5397,76	4758,03	102,5	4612,00	4957,90
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	289,56	118,72	278,67	157,84	120,82	245,32	84,7	138,76	106,57
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	250,49	102,70	248,55	147,79	100,75	215,21	85,9	121,35	93,85
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	7,71	3,16	6,47	4,55	1,92	6,47	83,9	3,74	2,73
8.1.2	Тариф	руб./м3	32,49	32,50	38,39	32,48	52,35	33,26	102,4	32,46	34,36
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	39,07	16,02	30,12	10,05	20,07	30,12	77,1	17,40	12,71
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4256,73	1745,26	2348,97	1148,17	1200,80	1101,07	25,9	636,23	464,84
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1455,80	596,88	803,35	392,67	410,67	332,52	22,8	192,14	140,38
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2543,33	1042,76	1683,68	1300,65	383,03	2029,05	79,8	1172,44	856,60
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	507,65	208,14	359,26	286,64	72,62	386,08	76,1	223,09	162,99
	цена	руб./кВт.ч.	5,01	5,01	4,69	4,54	5,27	5,26	104,9	5,26	5,26
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2830,31	1354,46	2504,28	1252,14	1252,14	2325,22	82,2	1421,92	903,31
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2311,70	1155,85	2504,28	1252,14	1252,14	1806,61	78,2	903,31	903,31

12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	518,61	198,61	0,00	0,00	0,00	518,61	100,0	518,61	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476,99	0,0	238,49	238,49
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3450,87	1873,09	4199,50	808,33	3391,17	982,71	28,5	491,35	491,35
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	626,30	256,78	845,14	373,97	471,17	454,29	72,5	227,14	227,14
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	214,19	87,82	289,04	127,90	161,14	137,19	64,1	68,60	68,60
16.3	Амортизация	тыс.руб.	23,60	11,80	123,39	61,70	61,70	30,02	127,2	15,01	15,01
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	195,54	80,17	190,31	98,72	91,58	0,00	0,0	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,66	0,33	1,05	0,00	1,05	0,41	61,5	0,20	0,20
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	2,71	1,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	2387,86	1435,08	2750,59	146,05	2604,54	360,80	15,1	180,40	180,40
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4618,71	2378,03	4461,22	1613,07	2848,14	1643,65	35,6	840,90	802,76
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2588,39	1061,24	1863,75	801,10	1062,65	853,78	33,0	426,89	426,89
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	885,23	362,94	637,40	273,98	363,43	257,84	29,1	128,92	128,92
17.3	Амортизация	тыс.руб.	38,40	19,20	21,35	10,68	10,68	19,85	51,7	9,92	9,92
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	190,54	76,21	178,49	91,57	86,91	0,00	0,0	0,00	0,00
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	18,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	14,21	13,24	1,57	0,00	1,57	2,14	15,0	1,04	1,10
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,30	1,65	3,30	0,00	3,30	3,30	100,0	1,65	1,65
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	5,75	0,00	5,75	13,23	0,0	6,61	6,61
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	186,73	186,73	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.	73,27	36,64	61,00	0,00	61,00	36,76	50,2	18,38	18,38
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	6,50	3,25	6,50	0,00	6,50	5,95	91,5	2,98	2,98
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	66,77	33,39	54,50	0,00	54,50	30,81	46,1	15,41	15,41
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	620,18	620,18	1688,62	435,75	1252,86	456,76	73,6	247,48	209,28
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	29796,31	13249,60	22838,99	9844,39	12994,60	16365,93	54,9	9181,37	7184,56
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	101,40	101,40	117,40	0,00	117,40	26,04	25,7	13,02	13,02
23	НВВ	тыс.руб.	29897,71	13351,00	22956,39	9844,39	13112,00	16391,97	54,8	9194,39	7197,58
24	Тариф	руб./Гкал	1383,19	1395,64	2276,20	1460,28	3921,10	1437,74	103,9	1395,64	1495,37
	Тариф для населения			1646,86		1723,13	4626,90			1646,86	1764,54

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели (на газ) приняты в сумме 7229,39 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 30,2%.

Объема природного газа 1519,41 тыс.м³ (удельный расход газа принят по предложению организации). Средневзвешенная цена газа на 2015 год для 4, 5, 6 групп потребления составляет 4758,03 руб./тыс. м³ (без учета НДС).

2. Сырье, основные материалы приняты в сумме 245,32 тыс. руб. снижение к уровню 2014 года на 15,3%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 215,21 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации в размере 6,47 тыс.м³. Цена воды принята по тарифам ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»;

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 30,12 тыс. руб. по предложению организации.

3. Основная заработная плата производственных рабочих принята в сумме 1101,07 тыс. руб., с учетом отопительного периода (8 мес.), снижение к уровню 2014 года на 74,4%.

Численность принята 12 шт.ед., среднемесячная заработная плата на уровне 2014 года с учетом индексации 11469,52 руб.

4. Отчисления на социальные нужды 30,2% от ФОТ и приняты в сумме 332,52 тыс. руб.

5. Электрическая энергия на технологические цели принята в сумме 2029,05 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят в размере 386,08 тыс. кВт*ч (удельный расход электроэнергии принят согласно техническому заключению), средневзвешенная цена принята 5,26 руб. кВт*ч. (НН).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 2325,22 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в размере 1806,61 тыс. руб. согласно амортизационной ведомости за 1 квартал 2014 года с учетом вывода из эксплуатации оборудования;

- затраты на ремонтные работы (услуги сторонних организаций) приняты в сумме 518,61 тыс. руб.

7. Лизинговые платежи по договору финансовой аренды котельного оборудования с ОАО «Таткоммунпромкомплект» от 21.04.2004 №578-э согласно графика платежей в сумме 476,99 тыс. руб.

8. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1982,71 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда организации и принят в сумме 454,29 тыс. руб., численность 3 шт.ед по факту 2013г. (по данным, представленным в отчетной калькуляции), среднемесячная заработная плата 12619,0 руб.

- отчисления на социальные нужды – 137,19 тыс. руб.;

- амортизация цехового оборудования – 30,02 тыс. руб. по предложению организации;

- электроэнергия на хозяйственные нужды не принята, поскольку по данным отчетной калькуляции 9 мес. 2014 года расходы не отражены
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 0,41 тыс. руб.

- прочие расходы приняты в сумме 360,80 тыс. руб., в том числе:

Страхование автотранспорта	5,0
Страхование пожароопасных объектов	9,23
НОУ «Рег.учебный центр»	35,70
Ф-л «ЦЛАТИ по РТ»	4,20
Поверка приборов учета	42,41
Испытание эл.оборудования и эл.установок	22,23
Диагностика и наладка газовых горелок	31,47
ОАО «Татмедиа»	4,27
Услуги автотранспорта (ГСМ)	135,38
Вывоз и утилизация ТБО	0,63
Прочие (материалы, зап. части)	70,28

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1643,65 тыс. руб. в доле, приходящейся на тепловую энергию (45%), в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 853,78 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 257,84 тыс. руб.;
- амортизация по предложению организации – 19,85 тыс. руб.;
- электроэнергия на общехозяйственные нужды не принята, поскольку по данным отчетной калькуляции 9 мес. 2014 года расходы не отражены;
- расходы водоснабжение – 2,14 тыс. руб., объем принят по факту 0,064 тыс.м³;
- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята по предложению организации в сумме 3,30 тыс. руб.;
- арендная плата земли принята в сумме 13,23 тыс. руб.
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи, и сборы) всего – 36,76 тыс. руб., в том числе: транспортный налог – 5,95 тыс. руб., налог на имущество – 30,81 тыс. руб.
- прочие расходы в сумме 456,76 тыс. руб., в том числе:

Подготовка кадров	5,62
ООО «Бюро корпоративных решений –Финанс»	38,51
Аудит фин. отчетности (ООО «АФ» Аудитцентр»)	25,96
Мед. страховка	7,09
ООО «Консультант Плюс и ИТ»	8,25
ЗАО «Торус Телеком»	36,72
Интернет (ОАО «Таттелеком»)	94,11
Услуги связи (ЗАО «Такснет»)	7,74
Услуги договорные (юридические, консультационные)	20,30
Коммунальные услуги (отопление, вывоз и утилизация ТБО)	86,02
Канц. товары и хоз. товары	101,80
Обслуживание орг.техники, подписка	24,65

9. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 26,04 тыс. руб.

Величина годовой суммы необходимой валовой выручки для расчета тарифов принята в сумме 16391,97 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» потребителям:

с 1 января по 30 июня 2015 года – 1395,64 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014 год;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1495,37 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,1% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января по 30 июня 2015 года – 1646,86 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1764,54 руб./Гкал (с учетом НДС).

ОАО РПО «Таткоммунэнерго» не представило в Госкомитет свои предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям Верхнеуслонского муниципального района на 2015 год.

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 30.10.2014г. № 340 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-179/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 № 341 «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 РПО «Таткоммунэнерго», расположенное по адресу: 420088, РТ, г. Казань, ул. 1-я Владимирская, д.108 за установлением тарифа на тепловую энергию для потребителей Верхнеуслонского муниципального район в 2014 году обратилось впервые.

Руководитель организации – управляющий Шарафетдинов Фаиль Фатихович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Постановлением Госкомитета от 04.11.2014 №5-15/тэ организации был установлен тариф на тепловую энергию на 2014 год для потребителей Верхнеуслонского муниципального района в следующем размере:

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

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 2015 год приняты показатели на уровне 2014 года: 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	Принято ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение (%)
1	Производство тепловой энергии (Гкал)	3121,5	3121,5	100,0
2	Собственные нужды котельной (Гкал)	73,2	73,2	100,0
3	Потери (Гкал)	0,00	0,00	100,0
4	Полезный отпуск в том числе:	3048,3	3048,3	100,0
4.1	бюджетные потребители	3048,3	3048,3	100,0

Уполномоченный по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям 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 РПО «Таткоммунэнерго» (Верхнеуслонский район) с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии					
			Утверждено органом регулирования, 2014 год		Утверждено органом регулирования, 2015 год			
			Год	II-е полугодие	Год	Отклонение к предл. (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да		да	да
2	Выработано	Гкал	3 121,5	1 248,60	3 121,5	100,0	1 872,90	1 248,60
3	Собственные нужды котельных	Гкал	73,2	29,28	73,2	100,0	43,92	29,28
5	Потери	Гкал	0,0	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00
5.1	Горячая вода	Гкал	0,0	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3 048,3	1 219,32	3 048,3	100,0	1 828,98	1 219,32
6.1	Горячая вода (бюджетные потребители)	Гкал	3 048,3	1 219,32	3 048,3	100,0	1 828,98	1 219,32
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 152,36	863,86	2 224,43	103,3	1 295,79	928,65
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2 152,36	863,86	2 224,43	103,3	1 295,79	928,65
	объем		478,80	191,52	478,80	100,0	287,28	191,52
	тариф		4,4953	4,5105	4,6458	103,3	4,5105	4,8488
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1,57	0,63	1,61	102,3	0,94	0,67
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,57	0,63	1,61	102,3	0,94	0,67
	объем		0,048	0,0194	0,048	100,0	0,0290	0,0194
	тариф		32,46	32,46	33,22	102,3	32,46	34,36
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1 260,00	504,00	1 260,00	100,0	756,00	504,00
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	380,52	152,21	380,52	100,0	228,31	152,21
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	658,61	263,45	717,23	108,9	430,34	286,89
	объем		136,47	54,59	136,47	100,0	81,88	54,59
	тариф		4,8261	4,8261	5,2557	108,9	5,2557	5,2557
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	266,73	100,57	279,80	104,9	157,30	122,50
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00		0,00	0,0		
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	266,73	100,57	279,80	104,9	157,30	122,50
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	375,86	153,56	377,44	100,4	188,72	188,72
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	264,00	105,60	264,00	100,0	132,00	132,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	79,73	31,89	79,73	100,0	39,86	39,86
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	32,13	16,07	33,71	104,9	16,85	16,85
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5 095,66	2 038,27	5 241,03	102,9	3 057,40	2 183,63
19	Товарная продукция	тыс.руб.	5 095,66	2 038,27	5 241,03	102,9	3 057,40	2 183,63

22	НВВ	тыс.руб.	5 095,66	2 038,27	5 241,03	102,9	3 057,40	2 183,63
23	Тариф	руб./Гкал	1 671,64	1 671,64	1 719,33	102,9	1 671,64	1 790,86

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2224,43 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 103,3%.

Объем газа принят на уровне 2014 года 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 46458,5 руб./ тыс. м³ (без учета НДС) – 5 группа потребления газа.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1,61 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 102,3%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 1,61 тыс. руб.

Объем воды принят на уровне 2014 года – 0,048 тыс. м³. Цена воды по тарифам ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района».

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1260,0 тыс. руб.

Численность ППП принята в количестве 20 ед. (операторы котельной с учетом отопительного сезона 7 мес.), среднемесячная заработная плата 1 работника 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 717,23 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 102,3%.

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

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 279,80 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 104,9%, в т.ч.:

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

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

- материалы для текущего ремонта 91,16 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 377,44 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 100,4%, 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.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 33,71 тыс. руб., в т.ч.: поверка счетчиков, монотетров, сигнализаторов – 24,97 тыс. руб., экспертиза дымовых труб - 8,74 тыс. руб. принята с учетом периодичности 1 раз в 3 года.

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 5241,03 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО РПО «Таткоммунэнерго» потребителям Верхнеуслонского муниципального района в размере:

- с 1 января 2015 года – 1671,64 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1790,86 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 107,1% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления **ООО «Альгазтранс-Елабуга»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 годы приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) 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 № 20-94/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Альгазтранс-Елабуга», расположено по адресу г. Елабуга, ул. Интернациональная, д. 3.

Руководитель организации – директор Ибрагимов Рустам Мухазирович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Средняя загруженность котельной 58,5%.

Протяженность сетей отопления - 1,5 км.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прогноз)	2015г. (принято ГКРПТ)	2015г. к 2014 году (%)
Выработка тепловой энергии	10928,36	9036,3	8873,94	9036,3	100
Собственные нужды котельной	200,00	200,00	200,00	200,00	100
Потери в сетях	606,30	606,30	763,94	606,30	100
Полезный отпуск, в т.ч.:	10122,06	8230,0	7910,0	8230,0	100
собственное потребление	0	0	0	0	0
население	806,75	900,00	900,00	900,00	100
бюджетные потребители	9315,31	7330,00	7010,00	7330,00	100

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 9036,3 Гкал, на уровне 2014 года на основании представленных организацией отчетов за 2013 год, первое полугодие 2014 года.

- собственные нужды котельных – 200 Гкал (2%);

- потери тепловой энергии – 606,3 Гкал (7%), на основании технического заключения;

- полезный отпуск – 8230 Гкал, на уровне 2014г., в т.ч:

- население – 900,0 Гкал (11%);

- бюджетные потребители – 7330,0 Гкал (89%) – ГАУЗ «ЕЦРБ».

В 2013 г. наблюдается увеличение реализации тепловой энергии бюджетным потребителям на 1985,3 Гкал (на 27%) к плану 2013г. за счет увеличения потребности в тепловой энергии Елабужской центральной районной больницы (ЕЦРБ).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 1589,03 тыс.руб. в связи с превышением расходов над плановыми значениями по статьям затрат:

на оплату труда производственных рабочих - 515,2 тыс.руб.;

на амортизационные отчисления - 1044,3 тыс.руб.;

на оплату труда административно-производственного персонала - 1791,9 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 9 436,83 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год составили:

- с 01.01.2015 года – 1067,74 руб./Гкал (без НДС) – на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 г.;

- с 01.07.2015 года – 1384,46 руб./Гкал (без НДС) – с ростом 129,7% к I полугодью 2015 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Альгазтранс-Елабуга» потребителям, 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 «Альгазтранс-Елабуга» с календарной разбивкой по полугодиям на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО "Альгазтранс-Елабуга"	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	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 ТЭ (в гор.воде)	Гкал	9 036,30	5 421,78	3 614,52	8 873,94	5 452,88	3 421,06	9 036,30	100,0	5 421,78	3 614,52
3	Собственные нужды котельной	Гкал	200,00	120,00	80,00	200,00	120,00	80,00	200,00	100,0	120,00	80,00
4	Потери	Гкал	606,30	363,78	242,52	763,94	551,88	212,06	606,30	100,0	363,78	242,52
5	Полезный отпуск ТЭ	Гкал	8 230,00	4 938,00	3 292,00	7 910,00	4 781,00	3 129,00	8 230,00	100,0	4 938,00	3 292,00
	населению	Гкал	900,00	450,00	450,00	900,00	450,00	450,00	900,00	100,0	450,00	450,00
	бюджетным потребителям	Гкал	7 330,00	4 488,00	2 842,00	7 010,00	4 331,00	2 679,00	7 330,00	100,0	4 488,00	2 842,00
6	Топливо на тех.цели (газ природный) в т.ч.:	тыс.руб.	4 809,46	2 885,67	1 923,78	4 034,48	2 240,95	1 793,53	4 331,51	90,1	2 523,21	1 808,30
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	1 073,30	643,98	429,32	882,02	500,10	381,92	917,70	85,5	550,62	367,08
6.1.2	Цена газа (4 гр.)	(руб./ тыс.м3)	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 574,13	4 481,00	4 696,09	4 719,95	105,3	4 582,48	4 926,17
7	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	315,61	189,30	126,31	506,26	250,63	255,63	41,71	13,2	24,61	17,10
7.1	Вода на тех. цели	тыс.руб.	36,66	22,00	14,66	37,63	22,25	15,38	37,33	101,8	22,00	15,33
7.1.1	Объем	тыс.м ³	1,46	0,88	0,58	1,46	0,88	0,58	1,46	100,0	0,88	0,58
7.1.2	тариф (ОАО "Елабуга- Водоканал")	руб./м ³	25,11	25,00	25,28	25,77	25,28	26,52	25,57	101,8	25,11	26,25
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	278,33	167,00	111,33	467,27	227,71	239,56	3,02	1,1	1,81	1,21
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,62	0,30	0,32	1,36	0,67	0,70	1,36	219,5	0,80	0,56
7.3.1	Объем стоков	тыс.м ³	0,03	0,02	0,02	0,070	0,04	0,04	0,07	207,7	0,04	0,03
7.3.2	тариф (ОАО "Елабуга- Водоканал")	руб./м3	18,35	17,70	19,00	19,47	19,00	19,93	19,39	105,7	19,00	19,98
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	551,83	331,10	220,73	737,64	360,00	377,64	737,64	133,7	442,58	295,06
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	166,65	99,99	66,66	222,77	108,72	114,05	222,77	133,7	133,66	89,11
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	641,30	384,79	256,51	400,97	400,97	0,00	549,79	85,7	329,88	219,92
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	156,13	93,68	62,45	97,56	97,56	0,00	111,42	71,4	66,85	44,57
	Тариф (CH2)	руб./кВтч	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11	0,00	4,93	120,1	4,93	4,93
11	Расходы по СЭО, в т.ч.:	тыс.руб.	872,62	479,36	393,26	1 973,83	980,74	993,09	1 938,05	222,1	1 129,62	808,44
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	442,14	221,07	221,07	1 486,48	743,24	743,24	1 486,48	336,2	891,89	594,59
11.2	Расходы на ремонт	тыс.руб.	430,48	258,29	172,19	487,35	237,50	249,85	451,57	104,9	237,73	213,84
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	381,03	209,81	171,22	471,71	231,55	240,16	427,31	112,1	280,82	146,49
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	124,74	74,84	49,90	184,41	90,00	94,41	184,41	147,8	110,65	73,76
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	37,67	22,60	15,07	55,69	27,18	28,51	55,69	147,8	33,42	22,28

12.3	Амортизация	тыс.руб.	25,90	15,54	10,36	25,90	15,54	10,36	25,90	100,0	15,54	10,36
12.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	4,72	2,83	1,89	4,81	2,83	1,98	4,81	101,9	2,89	1,92
12.5	Прочие расходы	тыс.руб.	188,00	94,00	94,00	200,90	96,00	104,90	156,50	83,2	118,33	38,17
13	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	797,86	441,34	356,52	1 089,17	531,31	557,86	821,45	103,0	408,12	413,32
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	374,23	224,54	149,69	589,21	285,00	304,21	399,30	106,7	199,65	199,65
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	113,02	67,81	45,21	177,94	86,07	91,87	120,59	106,7	60,29	60,29
13.3	Амортизация	тыс.руб.	1,40	0,84	0,56	1,50	0,84	0,66	1,50	107,1	0,90	0,60
13.4	Средства на страхование имущ.общехоз.назначения	тыс.руб.	4,94	2,96	1,98	18,00	9,00	9,00	4,94	100,0	2,47	2,47
13.5	Плата за ПДВ загряз.веществ	тыс.руб.	14,16	8,50	5,66	14,20	7,10	7,10	14,20	100,3	7,10	7,10
13.6	Арендная плата за офисное помещение	тыс.руб.	216,00	99,33	116,67	216,00	108,00	108,00	216,00	100,0	108,00	108,00
13.7	Непроизв.расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	3,05	1,83	1,22	0,60	0,30	0,30	0,60	19,7	0,30	0,30
	транспортный налог	тыс.руб.	2,45	1,47	0,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	земельный налог	тыс.руб.	0,60	0,36	0,24	0,60	0,30	0,30	0,60	100,0	0,30	0,30
	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
13.8	Прочие расходы	тыс.руб.	71,06	35,53	35,53	71,72	35,00	36,72	64,31	90,5	29,40	34,91
14	Всего расходов по полной СС	тыс.руб.	8 536,36	5 021,37	3 514,99	9 436,83	5 104,87	4 331,96	9 070,23	106,3	5 272,50	3 797,74
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.	8 536,36	5 021,37	3 514,99	9 436,83	5 104,87	4 331,96	9 070,23	106,3	5 272,50	3 797,74
17	Тариф	руб./Гкал	1 037,22	1 016,88	1 067,74	1 193,02	1 067,74	1 384,46	1 102,09	106,3	1 067,74	1 153,63
18	Рост к предыдущему тарифу	%			105,0%		100,0%	129,7%			100,0%	108,0%
19	Тариф с НДС	руб./Гкал									1259,93	1361,28

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4331,51 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. – на 9,0% в связи с использованием когенерационной установки.

Объем газа принят в размере 917,70 тыс.м³. Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2015г. принята в размере 4719,95 руб./тыс.м³ (без НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 41,71 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 г. – на 86,8%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 37,33 тыс. руб.

Объем воды 1,46 тыс.м³ принят по предложению организации по тарифу на воду ОАО «Елабуга-Водоканал»;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 3,02 тыс. руб. по факту 2013г. с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 1,36 тыс. руб. Объем стоков по предложению организации принят в размере 70 м³ (рост к уровню 2014 г. – в 2 раза) по тарифам ОАО «Елабуга-Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по предложению организации в сумме 737,64 тыс.руб. Рост к уровню 2014 г. – 133,7%.

К расчету принята численность - 6 ед., среднемесячная заработная плата – 10245 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 222,77 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 549,79 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. – на 14,3%.

Количество электроэнергии принято в размере – 111,42 тыс. кВт.ч. с учетом удельного расхода - 12,33 кВтч/Гкал, предложенного организацией.

Средний тариф (СН2) учтен в размере 4,93 руб./ кВт.ч (без НДС) согласно отчетным данным за 2014 г. с индексацией.

Организацией в отчете за 2013 год некорректно указано количество электроэнергии. Отражен объем электроэнергии, приобретаемой у ОАО «Татэнергосбыт» без учета собственной электроэнергии, произведенной когенерационной установкой.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1938,05 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 г. – 222,1%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 1486,48 тыс.руб. (рост к уровню 2014 г. – в 3,4 раза), в т.ч. амортизационные отчисления в сумме 1209,77 тыс.руб. когенерационной установки TEDOM мощностью 160 кВт).

Справочно: в 2011 году организацией установлена когенерационная установка TEDOM, мощностью 160 кВт для собственного потребления.

Организации рекомендуется амортизационные отчисления использовать на обновление основных средств.

- расходы на ремонт (материалы и услуги сторонних организаций) приняты в сумме 451,57 тыс.руб. с индексацией к уровню 2014г. Согласно утвержденному графику ремонта оборудования планируется ремонт котельного оборудования, ремонт и изоляция тепловых сетей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 427,31 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 г. – 112,1%, в том числе:

- фонд оплаты труда - в сумме 184,41 тыс.руб. – по предложению организации. Учтена 1 единица численности при среднемесячной заработной плате – 15368 руб.;

- отчисления на соц. нужды – 55,69 тыс.руб. (30,2% от ФОТ);

- амортизация принята в сумме 25,9 тыс.руб. по предложению организации в соответствии с амортизационной ведомостью (тепловые сети, электрощиты);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 4,81 тыс.руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 156,50 тыс.руб., в том числе:

(в тыс.руб.)

Техобслуживание газового оборудования	48,25
Страхование котельной	18,00
Медосмотр	15,00
Испытание и измерение электрооборудования	26,23
Госповерка узла учета газа	22,54
Госповерка средств измерения	8,79
Повышение квалификации	17,69
Итого	156,50

8. Общехозяйственные расходы приняты в размере 821,45 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 г. – 103,0%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 399,30 тыс руб., на уровне 2014г. с индексацией; численность учтена в количестве 2 человек; среднемесячная заработная плата – 16638 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 120,59 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- амортизация основных средств общехозяйственного назначения принята в сумме 1,5 тыс.руб., по предложению организации.

- средства на страхование имущества общехозяйственного назначения приняты в сумме 4,94 тыс.руб. на уровне 2014 г. (автострахование);

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в размере 14,20 тыс.руб. по предложению организации согласно представленным документам;

- арендная плата принята в сумме 216,0 тыс.руб. согласно представленному договору аренды с ИП Шигаповой Т.А. от 1.12.2007 г. на нежилое помещение под офис;

- непроизводственные расходы (земельный налог) приняты в сумме 0,60 тыс.руб. по предложению организации, согласно представленной налоговой декларации.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 64,31 тыс.руб., по факту 2013 г. с учетом индексации, в т.ч.:

Услуги связи	30,00
Обновление сертификатов ЭЦП	5,00
Канцелярские расходы	8,00
ГСМ	21,31
Итого :	64,31

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 9070,23 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ООО «Альгазтранс-Елабуга»:

с 1 января 2015года – 1 067,74 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1 153,63 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,0% к I полугодю 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1259,93 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля 2015 года – 1361,28 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей»** 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 №20-95/тэ.

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 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.

ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» расположено по адресу: г.Елабуга, ул. Интернациональная, д. 9а.

Руководитель организации – генеральный директор Камалетдинов Ильмир Илгизарович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 5 котельных.

Протяженность тепловых сетей составляет 49016,0 м, в том числе: сети отопления – 42352,5 м (в двухтрубном исчислении), сети ГВС – 13328,0 м.

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 347213,6 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 8358,8 Гкал (2,4%);
- потери приняты в объеме 48521,6 Гкал (14,0%) на уровне 2014 года согласно техническому заключению ГБУ «Управления рационального использования ТЭР»;
- полезный отпуск 290333,22 Гкал (83,6%),
в т.ч. реализуется:
- населению 230388,6 Гкал (79,4%)
- бюджетным потребителям 39164,7 Гкал (13,5%);
- прочие потребители 20780,0 Гкал (7,2%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2013 год	Принято ГКРТТ на 2014 г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	282343,0	357061,3	368671,5	347213,6	97,2
2	собственные нужды котельных (Гкал)	8163,0	10890,5	8358,8	8358,8	76,8
3	Потери (Гкал)	40822,0	48521,6	69979,5	48521,6	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	233358,0	297649,2	290333,2	290333,2	97,5
4.1	население	158994,0	233736,6	230388,6	230388,6	98,6
4.2	бюджетные организации	43531,0	40799,3	39164,7	39164,7	96,0
4.3	прочие потребители	30833,0	23113,26	20780,0	20780,0	89,9

За 2013 год фактический полезный отпуск тепловой энергии составил 271823,8 Гкал, что ниже утвержденного на 29072,1 Гкал или на 9,7%. Снижение полезного отпуска тепловой энергии за отчетный период по данным предприятия произошло по причине:

- ранее окончание отопительного сезона (4017,0 Гкал);
- отсутствие горячего водоснабжения в летний период с 10.07.2013 по 31.07.2013 (3290,0 Гкал);
- несоответствие договорных величин потребления тепловой энергии и фактически потребленных по показаниям узлов учета (13189,0 Гкал);
- перевод жилых домов на индивидуальное отопление (92,0 Гкал);

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2013 год фактическая себестоимость тепловой энергии составила 411070,28 тыс. руб., что выше утверждённой на 14046,59 тыс. руб. или на 103,5%, организацией получен убыток в сумме 31469,74 тыс. рублей. Убыток получен за счет снижения

полезного отпуска и отклонения фактических затрат от плановых показателей 2013 года.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 10299,02 тыс. руб.;
- «сырье и материалы» на сумму 2576,54 тыс. руб.;
- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 12697,53 тыс. руб.;
- «ФОТ производственного персонала» и отчисления на социальные нужды на сумму 16424,83 тыс. руб.;

Превышение по статьям:

- «амортизация» на сумму 2587,41 тыс. руб. или 122,6%;
- «ремонт и техническое обслуживание» на сумму 13942,07 тыс. руб. или на 172,45%;
- «общепроизводственные расходы» на сумму 10359,05 тыс. руб. или на 128,6%, за счет увеличения ФОТ цехового персонала и превышения прочих расходов;
- «общехозяйственные расходы» на 13052,67 тыс. руб. или на 143,7%, за счет увеличения ФОТ АУП на 4371,60 тыс. руб. (рост 129,8%), прочие расходы превысили на 4342,25 тыс. руб. (рост 178,4%).

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	500107,84	1421,93	100,0	2107,83	151,1

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей», 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 «Елабужское предприятие тепловых сетей» 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	357 061,34	199 024,86	158 036,48	368 671,51	199 746,11	168 925,40	347 213,63	97,24	194 467,73	152 745,91
3	Собственные нужды котельных	Гкал	10 890,46	5 652,77	5 237,69	8 358,82	4 202,80	4 156,01	8 358,82	76,75	4 202,80	4 156,01
5	Потери	Гкал	48 521,63	25 944,52	22 577,11	69 979,47	32 450,47	37 529,00	48 521,60	100,00	27 172,10	21 349,50
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	297 649,25	167 427,57	130 221,68	290 333,22	163 092,83	127 240,39	290 333,22	97,54	163 092,83	127 240,39
6.1	Горячая вода	Гкал	297 649,25	167 427,57	130 221,68	290 333,22	163 092,83	127 240,39	290 333,22	97,54	163 092,83	127 240,39
	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	население	Гкал	233 736,64	130 501,82	103 234,82	230 388,56	129 373,96	101 014,60	230 388,56	98,57	129 373,96	101 014,60
	бюджетные потребители	Гкал	40 799,35	23 545,45	17 253,90	39 164,70	22 030,14	17 134,56	39 164,70	95,99	22 030,14	17 134,56
	прочие потребители	Гкал	23 113,26	13 380,30	9 732,96	20 779,96	11 688,73	9 091,23	20 779,96	89,90	11 688,73	9 091,23
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	222 154,85	126 628,26	95 526,59	231 731,22	122 935,03	108 796,19	223 328,88	100,53	123 320,38	100 008,50
7.1	Газ природный	тыс.руб.	222 154,85	126 628,26	95 526,59	231 731,22	122 935,03	108 796,19	223 328,88	100,53	123 320,38	100 008,50
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	51 132,44	29 145,49	21 986,95	51 153,93	27 730,25	23 423,68	48 748,80	95,34	27 786,81	20 961,98
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4 344,69	4 344,69	4 344,69	4 530,08	4 433,25	4 644,71	4 581,22	105,44	4 438,09	4 770,95
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	10 846,26	6 156,49	4 689,76	11 904,18	5 642,67	6 261,51	9 812,08	90,47	5 494,93	4 317,15
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	8 543,68	4 869,83	3 673,84	8 648,61	4 402,54	4 246,07	8 710,47	101,95	4 869,90	3 840,57

№ 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
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	340,25	193,94	146,31	336,53	175,33	161,20	340,25	100,00	193,94	146,31
8.1.2	Тариф	руб./м3	25,11	25,11	25,11	25,70	25,11	26,34	25,60	101,95	25,11	26,25
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	827,98	471,93	356,05	1 520,72	376,39	1 144,33	868,55	104,90	495,07	373,48
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1 474,60	814,73	659,87	1 734,84	863,74	871,10	233,06	15,80	129,96	103,10
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	80,76	46,03	34,73	89,17	45,46	43,71	12,00	14,86	6,84	5,16
8.3.2	Тариф	руб./м3	18,26	17,70	19,00	19,46	19,00	19,93	19,42	106,37	19,00	19,98
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	19 847,28	9 923,64	9 923,64	23 337,21	10 962,59	12 374,62	21 177,05	106,70	10 588,52	10 588,52
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	5 993,88	2 996,94	2 996,94	7 047,84	3 310,70	3 737,14	6 395,47	106,70	3 197,73	3 197,73
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	50 826,40	28 971,05	21 855,35	50 201,82	26 622,06	23 579,77	55 343,12	108,89	31 545,58	23 797,54
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	12 548,18	7 152,46	5 395,72	12 393,99	6 572,54	5 821,45	12 548,18	100,00	7 152,46	5 395,72
11.2	Тариф		4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,41	108,89	4,41	4,41
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования, в т. ч.:	тыс.руб.	36 309,04	22 784,91	13 524,13	43 340,64	9 922,17	33 418,46	37 775,48	104,04	20 247,34	17 528,14
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	13 157,10	6 578,55	6 578,55	12 096,36	6 097,86	5 998,50	12 909,14	98,12	6 454,57	6 454,57
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	23 151,94	16 206,36	6 945,58	31 244,28	3 824,31	27 419,96	24 866,34	107,40	13 792,77	11 073,57
	материалы	тыс.руб.	1 398,50	699,25	699,25	6 262,48	1 000,00	5 262,48	10 058,13	719,21	4 407,53	5 650,60

№ 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
	<i>заработная плата</i>	тыс.руб.	3 528,95	1 764,48	1 764,48	4 403,24	2 015,60	2 387,64	3 765,39	106,70	1 882,69	1 882,69
	<i>отчисления на соц. нужды</i>	тыс.руб.	1 065,74	532,87	532,87	1 329,78	608,71	721,07	1 137,15	106,70	568,57	568,57
	<i>услуги сторонних организаций</i>	тыс.руб.	17 158,70	13 209,77	3 948,98	19 248,77	200,00	19 048,77	9 905,68	57,73	6 933,98	2 971,70
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1 023,69	511,84	511,84	1 788,06	894,03	894,03	1 420,37	138,75	710,19	710,19
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	41 093,75	21 000,65	20 093,10	64 645,59	27 770,57	36 875,01	45 786,23	111,42	22 695,93	23 090,30
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	22 272,80	11 136,40	11 136,40	37 768,80	16 954,65	20 814,15	23 765,08	106,70	11 882,54	11 882,54
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	6 726,39	3 363,19	3 363,19	11 406,18	5 120,30	6 285,87	7 177,05	106,70	3 588,53	3 588,53
16.3	Амортизация	тыс.руб.	719,28	359,64	359,64	753,41	390,58	362,83	1 407,81	195,72	703,90	703,90
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	1 321,94	660,97	660,97	1 173,54	586,93	586,61	1 003,47	75,91	501,73	501,73
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	764,04	382,02	382,02	1 199,31	458,44	740,87	422,55	55,30	253,53	169,02
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	9 289,31	5 098,43	4 190,88	12 344,34	4 259,67	8 084,67	12 010,28	129,29	5 765,70	6 244,58
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	32 603,25	16 920,91	15 682,34	47 836,40	22 416,56	25 419,84	32 849,60	100,76	17 011,52	15 838,08
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	15 992,94	7 996,47	7 996,47	27 585,26	13 462,79	14 122,47	17 064,47	106,70	8 532,23	8 532,23
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	4 829,87	2 414,93	2 414,93	8 330,75	4 065,76	4 264,98	5 153,47	106,70	2 576,73	2 576,73
17.3	Амортизация	тыс.руб.	1 790,50	895,25	895,25	1 367,20	723,20	644,00	1 532,59	85,60	766,30	766,30
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	104,81	104,81	0,00	111,92	0,00	111,92	111,92	106,78	111,92	0,00

№ 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
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	220,66	110,33	110,33	194,26	97,13	97,13	194,26	88,04	97,13	97,13
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3 474,66	1 737,33	1 737,33	3 794,67	1 097,34	2 697,34	3 373,03	97,08	2 217,28	1 155,76
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	187,26	93,63	93,63	196,24	98,12	98,12	196,24	104,80	98,12	98,12
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	1 490,64	745,32	745,32	1 361,23	380,62	980,62	1 361,23	91,32	680,62	680,62
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	1 796,76	898,38	898,38	2 190,84	595,42	1 595,42	1 769,20	98,47	1 415,36	353,84
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	46,36	23,18	23,18	46,36	0,00	23,18	23,18
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	6 189,82	3 661,79	2 528,03	6 452,35	2 970,34	3 482,00	5 419,87	87,56	2 709,93	2 709,93
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	419 674,71	235 894,70	184 803,70	480 938,93	230 476,38	250 462,55	433 888,27	103,39	234 812,13	199 076,15
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	229,80	116,05	113,75	7 943,92	231,39	7 712,53	6 886,57	2 996,77	3 471,99	3 414,59
19.1	услуги банка					275,47	137,73	137,73	275,47		137,74	137,74
19.2	резерв по сомнительным долгам								6 611,10		3 334,25	3 276,85
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	11 224,99	1 198,95	10 026,05	0,00	0,00	0,00	0,00
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	5 974,00	0,00	5 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ 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
22	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00			0,00			12 596,34	0,00	6 689,00	5 907,34
23	НВВ	тыс.руб.	420 928,20	236 010,75	184 917,45	500 107,84	231 906,72	268 201,12	428 178,50	101,72	231 595,11	196 583,39
24	Тариф	руб./Гкал	1 414,18	1 409,63	1 420,02	1 722,53	1 421,93	2 107,83	1 474,78	104,29	1 420,02	1 544,98

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 223328,88 тыс. руб., с ростом 100,5% к уровню 2014 года.

Объем газа принят в количестве 48748,80 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 III, IV и V группам) в сумме 4581,22 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 9812,08 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 9,5%, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом утвержденных тарифов на услуги водоснабжения на 2015 год составили 8710,47 тыс. рублей.

Объем воды принят на уровне 2014 года в количестве 340,25 тыс.м³;

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 868,55 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом утвержденных тарифов на услуги водоотведения на 2015 год приняты в сумме 233,06 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 12,00 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 21177,05 тыс. руб., к уровню 2014 года рост составил 106,7%.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 96 шт. ед., среднемесячная заработная плата с учетом индексации составит 18382,80 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 6395,47 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 55343,12 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост 108,9%.

Объем электрической энергии учтен на уровне 2014 года в количестве 12548,18 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 37775,48 тыс. руб., к уровню 2014 года рост 104,0%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 12909,14 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 24866,34 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- материалы на ремонт в сумме 10058,13 тыс. руб.;
- ФОТ ремонтного персонала принят (16 шт.ед.) в сумме 3765,39 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 19611,40 руб.;
- отчисления на социальные нужды от ФОТ ремонтного персонала приняты в сумме 1137,15 тыс. руб.;

- услуги сторонних организации приняты в сумме 9905,68 тыс. рублей.

7. Арендная плата основных производственных фондов принята в сумме 1420,37 тыс. рублей.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 45786,23 тыс. руб., к уровню 2014 года рост 111,42%, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 23765,08 тыс. руб.,

К расчету принята численность цехового персонала в количестве 93 шт.ед., среднемесячная заработная плата с учетом индексации составит 21294,80 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 7177,05 тыс. руб.;

- амортизация цехового оборудования принята по предложению организации в сумме 1407,81 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты по факту 2013 года с учетом индексации в сумме 422,55 тыс. руб.;

- прочие расходы с учетом дополнительно представленных документов приняты в сумме 12010,28 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	4652,00
Услуги автотранспорта сторонними организациями	99,65
Услуги по тех.обслуживанию ВТ и АСУ	403,47
Услуги по ТО оборудования связи	149,21
Услуги по техническому обслуживанию техники и оборудования	779,47
Периодическая проверка приборов	609,45
Услуги по испытаниям и лабораторным анализам сторонними организациями	129,70
Услуги по тестированию оборудования	1268,00
Разработка экологической документации	60,10
Медицинский осмотр персонала	159,89
Предрейсовый мед.осмотр	44,06
Моющие средства	22,93
МБП	667,15
Услуги ГБДД	22,23
Хим. посуда	32,00
Устранение дефектов обследования	774,00
Обследование тех.состояния здания (5котельных и 8 ЦТП)	1259,54
Дезинсекция, дератизация	26,72
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	75,69
Аренда оборудования (течеискателя)	188,96
Аренда экскаватора	586,06
Итого	12010,28

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 32849,60 тыс. руб., к 2014 году рост 100,8%, в том числе:

- ФОТ АУП принят на уровне 2014 года (51 шт.ед.) с учетом индексации в сумме 17064,47 тыс. руб., средняя заработная плата составит 27883,10 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 5153,47 тыс. руб.;

- амортизация принята по предложению организации в сумме 1532,59 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 111,92 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы приняты по предложению организации в сумме 194,26 тыс. руб.;
- транспортный налог учтен на сумму 196,24 тыс. руб.;
- налог на имущество 1769,20 тыс. руб.;
- другие обязательные платежи учтены в сумме 46,36 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 5419,87 тыс. руб.

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	512,70
Обслуживание автотранспорта сторонними организациями	75,75
Услуги связи	1150,66
Подготовка кадров	484,12
Лицензии за право использования компьютерных систем	174,83
Информационно-справочное обслуживание	403,34
Охранные услуги	1007,04
Разработка плана мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий	288,48
Аудиторские услуги	145,00
Информационные услуги (бегущая строка, СМИ)	41,96
Нотариально-юридические услуги	3,15
Оформление ордеров	425,89
Информация о состоянии окружающей среды	12,51
Услуги сторожевой и пожарной охраны	327,84
Подписка	29,54
Почтовые расходы	48,10
Командировочные расходы	58,72
Типографские расходы	32,76
Канцелярские расходы	197,48
Итого	5419,87

9. Внебюджетные расходы приняты в сумме 6886,57 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка в сумме 275,47 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам принят в соответствии с п. 25 Методических указаний (в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования - 2014 год) в сумме 6611,10 тыс. рублей.

Постановлением Исполнительного комитета города Елабуги от 31.03.2014 № 63 «Об утверждении схемы теплоснабжения города Елабуги» ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» определена как единая теплоснабжающая организация.

Расходы по сомнительным долгам приняты на основании представленных обосновывающих документов (информации о судебных решениях, подтверждающие документы с должниками по взысканию долгов и др.).

10. В 2013 году организацией получена экономия по статье «электроэнергия на технологические цели» в сумме 12596,34 тыс. рублей. Согласно п.9 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении регулируемых цен (тарифов) полученные в предыдущий период регулирования экономически необоснованные доходы организации исключают из необходимой валовой выручки на период регулирования.

При расчете тарифов на 2015 год сумма 12596,34 тыс. руб. учтена как избыток средств, полученный в 2013 году.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 421738,44 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1420,02 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1544,98 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,8% к I полугодью 2015 года;

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1675,62 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1823,08 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления филиала **ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»** об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям Зеленодольского муниципального района, 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 № 20-61/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.

Организация применяет общую систему налогообложения.

С 2014 года организация ведет регулируемую деятельность по теплоснабжению субабонентов (в горячей воде) Зеленодольского муниципального района покупной тепловой энергией, приобретаемой у ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» по госконтракту от 01.07.2011 №36.

Организация эксплуатирует тепловые сети на праве безвозмездного пользования на основании договора с ФГУ «Приволжско-Уральское территориальное управление имущественных отношений» Министерства обороны РФ от 18.06.2012г. №14.

Протяженность тепловых сетей согласно техническому заключению составляет 600 м в двухтрубном исчислении. Период отпуска тепловой энергии – 5232 ч.

Баланс тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2014 (утв.)	2015 (прогноз организации)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
1	Покупка тепловой энергии	1846,60	1451,90	1836,90	99,5
2	Потери в сетях	276,70	276,70	267,00	96,5
3	Полезный отпуск, в том числе:	1569,90	1175,20	1569,90	100,0
3.1	населению	217,60	84,26	217,60	100,0
3.2	бюджетным потребителям	1352,30	1090,94	1352,30	100,0

При расчете тарифа на 2015 год проведена корректировка баланса тепловой энергии, предложенного организацией, приняты следующие показатели:

- покупка тепловой энергии – 1836,90 Гкал;
- потери тепловой энергии – 267,00 Гкал (14,5%) - по техническому заключению с учетом снижения потерь согласно плану ремонта тепловых сетей на 2015 год;

- полезный отпуск – 1569,9 Гкал - в соответствии с Соглашением с ОАО «Зеленодольское ПТС» от 27.06.2013г. о внесении изменений/дополнений в Государственный контракт №36 от 01.07.2011 года на поставку тепловой энергии, а так же согласно техническому заключению,

в т.ч.:

- собственное потребление - 0 Гкал;
- отпуск населению – 217,6 Гкал (14%) – общежитию УК ОАО «Славянка»;
- отпуск бюджетным потребителям – 1352,3 Гкал (86%) – объектам войсковой части № 81236.

Организации рекомендуется проведение мероприятий, направленных на снижение потерь в тепловых сетях.

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 Зеленодольскому муниципальному району составила 2443,02 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год составили:

- с 01 января 2015 года – 1 644,06 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне действующего тарифа по состоянию на 31.12.2014 года;

- с 01 июля по 31 декабря 2015 года – 2 758,80 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 167,8% 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 полугодиям на 2015 год по Зеленодольскому муниципальному району:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат Филиала ОАО "РЭУ", Город Зеленодольск	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	2015г./ 2014г., %	I пг.	II пг.
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да	да		да	да
2	Покупка тепловой энергии (в горячей воде от ОАО "ЗПТС")	Гкал	1 846,60	1 126,43	720,17	1 451,90	910,48	541,42	1 836,90	99,5	1 120,51	716,39
3	Потери (ТЭ в горячей воде)	Гкал	276,70	168,79	107,91	276,70	168,79	107,91	267,00	96,5	162,87	104,13
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1 569,90	957,64	612,26	1 175,20	716,87	458,33	1 569,90	100,0	957,64	612,26
	в т.ч.: населению	Гкал	217,60	132,74	84,86	84,26	42,13	42,13	217,60	100,0	132,74	84,86
	бюджетным потребителям	Гкал	1 352,30	824,90	527,40	1 090,94	674,74	416,20	1 352,30	100,0	824,90	527,40
5	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	50,80	30,99	19,81	248,94	0,00	248,94	54,21	106,7	33,07	21,14
6	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	15,34	9,36	5,98	75,18	0,00	75,18	16,37	106,7	9,99	6,38
7	Затраты на ремонт	тыс.руб.	119,14	72,68	46,46	116,77	0,00	116,77	116,77	98,0	78,19	38,58
8	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	2 347,88	1 415,64	932,24	1 905,36	1 178,58	726,78	2 469,60	105,2	1 450,46	1 019,14
	Тариф на ТЭ (ОАО "Зеленодольское предприятие тепловых сетей")	руб./Гкал	1 271,46	1 256,75	1 294,46	1 312,32	1 294,46	1 342,36	1 344,44	105,7	1 294,46	1 422,61
9	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	4,00	2,00	2,00	96,51	0,00	96,51	4,20	104,9	2,56	1,64
	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	4,00	2,00	2,00	4,20	0,00	4,20	4,20	104,9	2,56	1,64
	Прочие расходы	тыс.руб.	0	0	0	92,31	0,00	92,31	0	0	0	0
10	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	0,25	0,15	0,10	0,26	0,00	0,26	0,26	104,9	0,16	0,10
	Прочие расходы	тыс.руб.	0,25	0,15	0,10	0,26	0,00	0,26	0,26	104,9	0,16	0,10
11	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2 537,42	1 530,82	1 006,60	2 443,02	1 178,58	1 264,44	2 661,41	104,9	1 574,42	1 086,99
12	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	НВВ	тыс.руб.	2 537,42	1 530,82	1 006,60	2 443,02	1 178,58	1 264,44	2 661,41	104,9	1 574,42	1 086,99
14	Тариф	руб./Гкал	1 616,29	1 598,53	1 644,06	2 078,81	1 644,06	2 758,80	1 695,27	104,9	1 644,06	1 775,37
15	Рост к последнему периоду регулирования	%			102,8%		100,0%	167,8%			100,0%	108,0%
	Откл. от тарифа покупки ТЭ	%		127,2%	127,0%						127,0%	124,8%
	Содержание т.сетей	тыс.руб.	189,54			537,66			191,81			
16	Тариф (с НДС)	руб./Гкал		1886,27	1939,99						1 939,99	2 094,94

Справочно:

1. Расходы на покупку тепловой энергии приняты в сумме 2469,60 тыс. руб. Объем покупной тепловой энергии принят в размере 1836,90 Гкал по тарифам на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Зеленодольское предприятие тепловых сетей» потребителям:

- с 01 января 2015 года – 1 294,46 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне действующего тарифа по состоянию на 31.12.2014 года;

- с 01 июля по 31 декабря 2015 года – 1422,61 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 109,9% к I полугодию 2015 года.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 54,21 тыс. руб. на уровне 2014 г. с учетом индексации.

К расчету принят обслуживающий и ремонтный персонал в количестве 0,5 единицы слесаря.

Среднемесячная заработная плата с учетом периода 10 месяцев - 10842 руб.

3. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы рабочего персонала приняты в сумме 16,37 тыс.руб. (30,2% от ФОТ).

4. Расходы на материалы для ремонта тепловых сетей приняты по предложению организации в сумме 116,77 тыс. руб. В соответствии с планом текущего ремонта, дефектной ведомости и сметным расчетом в 2015г. планируется замена тепловых сетей d 80-150мм – 63 м.

5. Расходы на охрану труда приняты в сумме 4,20 тыс.руб. по предложению организации, с ростом к уровню 2014г.-104,9%.

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 0,26 тыс.руб. на канцелярские расходы по предложению организации, с ростом к уровню 2014г.- 104,9%.

7. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2015 год составляет 2661,41 тыс. руб.

Рекомендовано:

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 г. № 261-ФЗ предприятию необходимо установить приборы учета тепловой энергии, а также осуществить контроль за установкой приборов учета у потребителей, потребление тепловой энергии которых более 0,2 Гкал/час.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «РЭУ» потребителям Зеленодольского муниципального района:

- с 01 января 2015 года – 1644,06 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне действующего тарифа по состоянию на 31.12.2014 года;

- с 01 июля по 31 декабря 2015 года – 1775,37 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 108,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

- с 01 января 2015 года – 1939,99 руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 01 июля по 31 декабря 2015 года – 2094,94 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ОАО «Лениногорские тепловые сети»** 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 №20-26/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Лениногорские тепловые сети» 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.

ОАО «Лениногорские тепловые сети» расположено по адресу: Лениногорский район, г. Лениногорск, ул. Шашина, д. 22.

Руководитель организации – генеральный директор Миназов Илшат Расимович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 16 котельных (в 2014 году – 13 котельных) в том числе:

- в собственности 1 котельная (БМК №53);
- по договору аренды №014-0103 от 30.05.2014 с Палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования "Лениногорский муниципальный район" Республики Татарстан – 4 котельных;
- по договору по договору аренды №014-0121 от 22.09.2014 с Палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования "Лениногорский муниципальный район" Республики Татарстан – 1 котельная;
- по договору аренды оборудования №356 от 01.01.2014 с ОАО "Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан" – 10 котельных.

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 275124,0 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 5644,0 Гкал (2,1%);
 - потери приняты в количестве 36687,0 Гкал (13,3%);
 - полезный отпуск 232793,0 Гкал (84,6%),
- в т.ч. реализуется:
- населению 161281,0 Гкал (69,3%)

- бюджетным потребителям 44428,5 Гкал (19,1%);
- прочие потребители 27083,5 Гкал (11,8%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2013 год	Принято ГКРТТ на 2014 г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	282343,0	278911,0	275124,0	275124,0	98,6
2	собственные нужды котельных (Гкал)	8163,0	6187,0	5644,0	5644,0	91,2
3	Потери (Гкал)	40822,0	32749,0	36687,0	36687,0	112,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	233358,0	239975,0	232793,0	232793,0	97,0
4.1	население	158994,0	159322,0	161281,0	161281,0	101,2
4.2	бюджетные организации	43531,0	47539,7	44428,5	44428,5	93,5
4.3	прочие потребители	30833,0	33113,3	27083,5	27083,5	89,8
4.3.1	горячая вода	25441,1	30173,3	27083,5	27083,5	90,0
4.3.2	отборный пар от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	5391,9	2940,0	0,0	0,0	

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2013 год организацией получен убыток в сумме 18156,00 тыс. рублей. Убыток получен за счет отклонения фактических затрат от плановых показателей 2013 года.

Превышение по статьям:

- «сырье и материалы» на сумму 5372,02 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы на сумму 5528,59 тыс. руб. или на 117,1%, за счет увеличения ФОТ цехового персонала на 121,0% и превышения прочих расходов на 112,3%;
- общехозяйственные расходы на 4184,54 тыс. руб. или на 118,8%, за счет увеличения ФОТ АУП на 2374,96 тыс. руб. (рост 123,7%), лизинговые платежи на 1046,20 тыс. руб. (рост 141,9%), прочие расходы превысили на 1068,76 тыс. руб. (рост 138,1%).

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 1110,63 тыс. руб.;
- «ФОТ» и «отчисления на соц.нужды» по организации составил 8812,11 тыс. руб.;
- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 2858,72 тыс. руб.;
- «ремонт основных средств» на сумму 2268,50 тыс. руб.;

Согласно утвержденной инвестиционной программе на 2013 год были запланированы 5 проектов (за счет заемных средств) на общую сумму 264043,00 тыс. рублей. Финансирование составило 4593,80 тыс. рублей (1,7% от планируемой суммы). Проведены следующие мероприятия: установлена модульно-блочная котельная с подведением тепловых сетей (77 пм), сетей ГВС (70 пм), ХВС (41 пм).

На 2015 год инвестиционная программа 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	414809,77	1500,81	100,0	2267,01	151,1

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Лениногорские тепловые 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 «Лениногорские тепловые сети» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2014 год (Базовый период)			Предложение организации на 2015 год (Период регулирования)			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	278910,96	170922,10	107988,85	275124,00	175113,30	100010,70	275124,00	98,64	175113,30	100010,70
3	Собственные нужды котельных	Гкал	6187,00	3 789,00	2 398,00	5644,00	3 630,00	2 014,00	5644,00	91,22	3630,00	2014,00
5	Потери	Гкал	32749,00	20326,00	12423,00	36687,00	24088,00	12599,00	36687,00	112,02	24088,00	12599,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	239974,96	146807,10	93167,85	232793,00	147395,30	85397,70	232793,00	97,01	147395,30	85397,70
6.1	Горячая вода	Гкал	237 034,96	145 092,10	91 942,86	232 793,00	147 395,30	85 397,70	232793,00	98,21	147 395,30	85 397,70
	население	Гкал	159321,99	98 373,74	60 948,25	161281,02	102 705,86	58 575,16	161281,02	101,23	102705,86	58575,16
	бюджетные потребители	Гкал	47539,70	28 381,95	19 157,75	44428,52	27 651,33	16 777,19	44428,52	93,46	27651,33	16777,19
	прочие потребители	Гкал	30173,26	18 336,41	11 836,85	27083,46	17 038,11	10 045,35	27083,46	89,76	17038,11	10045,35
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	2940,00	1715,00	1225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	2940,00	1 715,00	1 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	169822,50	108686,40	61136,10	178195,68	110157,57	68038,12	174090,70	102,51	109198,80	64891,91
7.1	Газ природный	тыс.руб.	169822,50	108686,40	61136,10	178195,68	110157,57	68038,12	174090,70	102,51	109198,80	64891,91
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	38289,10	24 505,02	13 784,08	38047,40	23 938,90	14 108,50	37401,40	97,68	24 086,50	13 314,90
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4435,27	4 435,27	4 435,27	4683,52	4 601,61	4 822,49	4654,66	104,95	4 533,61	4 873,63
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	7183,85	4463,84	2720,01	5251,36	3038,36	2213,00	4121,11	57,37	2602,56	1518,55
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	4350,54	2698,90	1651,64	3413,35	2011,21	1402,14	3417,64	78,56	2176,11	1241,54
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	216,80	136,58	80,22	160,80	96,60	64,20	160,80	74,17	104,52	56,28
8.1.2	Тариф	руб./м3	20,07	19,76	20,59	21,23	20,82	21,84	21,25	105,91	20,82	22,06
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	754,29	475,20	279,09	455,58	242,49	213,09	296,90	39,36	170,47	126,43
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	2079,02	1289,74	789,28	1382,43	784,66	597,77	406,57	19,56	255,98	150,59
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	110,71	69,75	40,96	68,10	39,45	28,65	19,80	17,88	12,87	6,93
8.3.2	Тариф	руб./м3	18,78	18,49	19,27	20,30	19,89	20,86	20,53	221,64	19,89	21,73
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	22764,57	11382,29	11382,29	19596,64	9564,00	10032,64	16056,41	70,53	8028,20	8028,20
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	6874,90	3437,45	3437,45	5918,18	2888,33	3029,86	4849,04	70,53	2424,52	2424,52
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	50446,73	31781,44	18665,29	50401,59	30966,30	19435,29	48635,06	96,41	31126,44	17508,62
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	12606,90	7 942,35	4 664,55	12640,62	7 942,35	4 698,28	11335,10	89,91	7 254,46	4 080,64
11.2	Тариф		4,00	4,00	4,00	3,99	3,90	4,14	4,29	107,23	4,29	4,29
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	14407,74	9315,14	5092,59	15259,12	7315,40	7943,72	10520,99	73,02	6106,68	4414,31
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	332,56	166,28	166,28	375,95	187,98	187,98	375,95	113,05	187,98	187,98
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	14075,18	9148,86	4926,31	14883,16	7127,42	7755,75	10145,04	72,08	5918,71	4226,33

	материалы	тыс.руб.	6594,65	5 408,60	1 186,05	6751,88	3 155,57	3 596,31	2199,75	33,36	1 759,80	439,95
	заработная плата	тыс.руб.	5487,84	2 743,92	2 743,92	5991,84	2 920,00	3 071,84	5387,08	98,16	2 693,54	2 693,54
	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1657,33	828,66	828,66	1809,54	881,84	927,70	1626,90	98,16	813,45	813,45
	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	335,36	167,68	167,68	329,90	170,00	159,90	931,30	277,70	651,91	279,39
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	25523,64	15852,96	9670,68	60407,03	12919,94	47487,08	36728,65	143,90	27974,40	8754,25
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	35698,22	18502,14	17196,08	40670,13	19472,85	21197,28	43437,85	121,68	21715,62	21722,23
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	21925,82	10 962,91	10 962,91	24708,89	12 059,00	12 649,89	28009,33	127,75	14 004,67	14 004,67
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	6621,60	3 310,80	3 310,80	7462,09	3 641,82	3 820,27	8458,82	127,75	4229,41	4229,41
16.3	Амортизация	тыс.руб.	60,85	30,43	30,43	1320,61	660,30	660,30	1114,09	1 830,79	557,05	557,05
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	140,59	68,85	71,74	150,14	73,28	76,87	120,60	85,78	56,99	63,61
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	859,81	601,87	257,94	955,30	285,26	670,04	707,00	82,23	353,50	353,50
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	6089,55	3 527,29	2 562,26	6073,10	2 753,19	3 319,91	5028,02	82,57	2 514,01	2 514,01
17	Общехозяйственные расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	24069,25	13050,15	11019,10	26126,18	13241,28	12884,90	18411,60	76,49	9234,76	9176,84
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	10521,70	5 260,85	5 260,85	11857,43	5 786,94	6 070,49	11226,65	106,70	5 613,33	5 613,33
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	3177,55	1 588,78	1 588,78	3580,94	1 747,65	1 833,29	3390,45	106,70	1695,22	1695,22
17.3	Амортизация	тыс.руб.	97,14	48,57	48,57	102,51	51,26	51,26	102,51	105,53	51,26	51,26
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	272,14	136,07	136,07	272,69	132,17	140,52	289,58	106,41	144,79	144,79
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	42,96	21,04	21,92	45,88	22,39	23,49	21,54	50,13	10,18	11,36
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	205,58	205,58	0,00	111,12	111,12	0,00	109,50	53,26	84,30	25,20
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	128,00	76,80	51,20	104,68	54,18	50,50	93,47	73,02	46,74	46,74
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	5387,80	2 693,90	2 693,90	5387,80	2 693,90	2 693,90	292,00	5,42	146,00	146,00
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	234,59	234,59	0,00	141,16	72,33	68,84	141,16	60,17	70,58	70,58
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	86,40	43,20	43,20	120,00	60,00	60,00	120,00	138,89	60,00	60,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	46,40	23,20	23,20	80,00	40,00	40,00	80,00	172,41	40,00	40,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	40,00	20,00	20,00	40,00	20,00	20,00	40,00	100,00	20,00	20,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	3915,39	2 740,77	1 174,62	4401,96	2 509,34	1 892,62	2624,75	67,04	1 312,38	1 312,38
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	356791,39	216471,81	140319,58	401825,92	209564,02	192261,90	356851,42	100,02	218411,98	138439,43
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	250,00	198,55	51,45	4855,59	4370,59	485,00	4003,64	1 601,46	2800,00	1203,64
19.1	услуги банка	тыс.руб.							200,00		100,00	100,00
19.2	резерв по сомнительным долгам	тыс.руб.							3803,64		2700,00	1103,64
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	989,56	878,84	110,72	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00			7138,71	6 399,01	739,70	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	357041,39	216670,36	140371,03	414809,77	221212,46	193597,31	360855,06	101,07	221211,98	139643,07
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	351 390,61	213 401,45	137 989,16	414 809,77	221 212,46	193 597,31	0,00	0,00		
23.2	Отборный пар*											
23.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	5 650,78	3 268,91	2 381,87				0,00	0,00		
24	Тариф	руб./Гкал	1487,83	1475,88	1506,65	1781,88	1500,81	2267,01	1550,11	104,19	1500,81	1635,21

24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1482,44	1470,80	1500,81	1781,88	1500,81	2267,01	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2	Отборный пар											
24.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1922,04	1906,07	1944,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 174090,70 тыс. руб., с ростом 102,5% к уровню 2014 года.

Объем газа принят согласно техническому заключению в количестве 37401,40 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, VI группам) в сумме 4654,66 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 4121,11 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом установленных тарифов на услуги водоснабжения на 2015 год составили 3417,64 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 160,80 тыс.м³;

- вспомогательные материалы приняты по факту 2013 года с учетом индексации в сумме 296,90 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом установленных тарифов на услуги водоотведения на 2015 года учтены в сумме 406,57 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 19,80 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 16056,41 тыс. руб., снижение к уровню 2014 года на 29,5%.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 71 шт. ед. (в 2014 году принято 121 шт. ед.), среднемесячная заработная плата с учетом индексации составит 18845,55 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда рабочего персонала в сумме 4849,04 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 48635,06 тыс. рублей, к уровню 2014 года снижение на 3,6%.

Объем электрической энергии учтен исходя из удельного расхода (согласно отчету за 9 месяцев 2014 года) в количестве 11335,10 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 10520,99 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 27,0%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 375,95 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 10145,04 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- материалы на ремонт в сумме 2199,75 тыс. руб.;
- ФОТ ремонтного персонала принят (23 шт.ед.) в сумме 5387,08 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 19518,42 руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ ремонтного персонала приняты в сумме 1626,90 тыс. руб.;

- услуги сторонних организации приняты на сумму 931,30 тыс. рублей.

7. Арендная плата основных производственных фондов принята в сумме 36728,65 тыс. руб., согласно договорам аренды:

- по договору аренды №014-0103 от 30.05.2014 с Палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования "Лениногорский муниципальный район" Республики Татарстан в сумме 3502,93 тыс. руб.;

- по договору аренды №014-0121 от 22.09.2014 с Палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования "Лениногорский муниципальный район" Республики Татарстан в сумме 20,00 тыс. руб.;

- по договору аренды оборудования №356 от 01.01.2014 с ОАО "Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан" в сумме 32861,65 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 43437,85 тыс. руб., рост к уровню 2014 года 121,7%, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принят в сумме 28009,33 тыс. руб.,

К расчету принята численность цехового персонала в количестве 104 шт. ед. (в 2014 году - 105 шт. ед.), среднемесячная заработная плата с учетом индексации составит 22443,37 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 8458,82 тыс. руб.;

- амортизация принята в сумме 1114,09 тыс. руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 120,60 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 707,00 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 5028,02 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Услуги автотранспорта	2755,80
Услуги автотранспорта сторонними организациями	170,10
Аренда спец.техники	264,33
Обучение производственного персонала	211,96
Техническое обслуживание газового хозяйства	37,60
Периодическая проверка дымоходов и вент.каналов	52,26
Техническое обслуживание КИПиА	692,34
Измерение сопротивления эл.приборов	318,63
Электроиспытания и измерения в электроустановках	46,15
Экспертиза котлов,экономайзеров	30,05
Экспертиза пром.безопасности дымовых труб	82,06
Разработка согласования проектов ПДВ, ВСС, ПНООЛР	227,63
Дезинсекция, дератизация	26,35

Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	70,76
Командировочные	42,00
Итого	5028,02

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 18411,60 тыс. руб., к 2014 году снижение на 23,5%, в том числе:

- ФОТ АУП принят на уровне 2014 года (34 шт.ед.) с учетом индексации в сумме 11226,65 тыс. руб. средняя заработная плата составит 27516,30 руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 3390,45 тыс. руб.;
- амортизация по предложению организации на сумму 102,51 тыс. руб.;
- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 289,58 тыс. руб.;
- на услуги водоснабжения и водоотведения 21,54 тыс. руб.;
- средства на страхование в сумме 109,50 тыс. руб. (страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта 42,12 тыс. руб. и страхование автотранспорта 67,38 тыс. руб.);
- плата за предельно допустимые выбросы приняты по факту 2013 года в сумме 93,47 тыс. руб.;
- арендная плата (земельных участков) принята в сумме 292,00 тыс. рублей. Расходы по аренде административного здания и диспетчерской в сумме 5387,80 тыс. руб. не приняты в связи с отсутствием документов проведения конкурсных процедур согласно Федеральному закону №223-ФЗ от 18.07.2011 "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц";
- лизинговые платежи учтены на сумму 141,16 тыс. руб.;
- транспортный налог учтен на сумму 80,00 тыс. руб.;
- налог на имущество 40,00 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 2624,75 тыс. руб.

тыс.руб.

Содержание зданий	26,12
Обучение	68,19
ГСМ	268,15
Канцтовары	138,31
Командировочные расходы	4,20
Охранные услуги	812,23
Содержание орг.техники и средств связи	148,00
Информационно-консультационные услуги	136,30
Обслуживание программны продукта «Гранд», «Консультант+»	49,32
Услуги связи	631,68
Аудиторские услуги	63,02
МБП	180,88

Подписка, стандарты раскрытия информации	35,32
Затраты по гражданской обороне (согласно ФЗ о гражданской обороне)	63,03
Итого	2624,75

9. Внебюджетные расходы приняты в сумме 4003,64 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка в сумме 200,00 тыс. руб.;

- резерв по сомнительным долгам принят в соответствии с п. 25 Методических указаний (в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования - 2014 год) в сумме 3803,64 тыс. рублей.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования «город Лениногорск» от 28.12.2012 № 653 определена единая теплоснабжающая организация - ОАО «Лениногорские тепловые сети».

Расходы по сомнительным долгам приняты на основании представленных обосновывающих документов (информации о судебных решениях, подтверждающие документы с должниками по взысканию долгов и др.).

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 360855,06 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Лениногорские тепловые сети» потребителям:

- с 1 января 2015 года – 1500,81 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1635,21 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года;

Тарифы для населения:

- с 1 января 2015 года – 1770,96 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1929,55 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, для **ОАО «Мамадышские тепловые сети»** 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 № 20-171/тэ 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 принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (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.

ОАО «Мамадышские тепловые сети» расположено по адресу РТ, г. Мамадыш, ул. Пугачева, д.17.

Руководитель организации - Генеральный директор Миннахметов Раиф Ринатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 8 котельных, которые числятся на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей принята с учетом факта (по данным отчетной калькуляции за 9 месяцев 2014 года) и составила 26500,0 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	42208,0	44447,9	31220,35	70,24
2	собственные нужды котельных	2679,0	2559,0	1782,8	69,67
3	Потери	5640,0	5460,0	3803,8	69,67
4	Полезный отпуск, в том числе:	33889,0	36428,9	25633,75	70,37
4.1	население	14140,0	15374,22	5884,75	38,28
4.2	бюджетные потребители	17540,0	18961,33	17540,0	92,5
4.3	прочие потребители	2209,0	2093,35	2209,0	105,5

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 31220,35 Гкал;
- собственные нужды котельных – 1782,8 Гкал (5,7%) – приняты на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом снижения выработки;
- потери тепловой энергии – 3803,8 Гкал (12,2%) – на уровне утвержденных в 2014 году, с учетом снижения выработки тепловой энергии и уменьшением протяженности сетей;
- полезный отпуск – 25633,75 Гкал (82,1%), в т.ч. реализуется:
- население – 5884,75 Гкал (23,0%) – согласно данных статистической отчетности 46-ТЭ «Сведения о полезном отпуске тепловой энергии» за 2014 год (октябрь – 703,76 Гкал) начисление услуг теплоснабжения производится 8 месяцев по показаниям приборов учета т/энергии;
- бюджет – 17540,0 Гкал (68,4%) - приняты на уровне факта 2013 года;
- прочие потребители – 2209,0 Гкал (8,6%) – приняты на уровне факта 2013 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 412,1 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 453,0 тыс. руб. (по данным итоговой отчетной калькуляции за 2013 год)

Превышение фактических затрат к плану 2013 года – не отражено.

Экономия по статьям:

- топливо на технологические цели на 3242,4 тыс. руб.;
- сырье и основные материалы на 245,6 тыс. руб.;
- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 1241,4 тыс. руб.;
- электроэнергия на технологические цели на 638,4 тыс. руб.;
- амортизация производственного оборудования на 187,0 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы на 1501,7 тыс. руб.
- общехозяйственные расходы на 1089,3 тыс. руб.

Превышение расходов по статьям «Топливо на технологические цели» и «Электронергия на технологические цели» произошло в связи со снижением выработки тепловой энергии в 2013 году на 6720,9 Гкал (13,7%).

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 6720,9 Гкал (16,6%), основное снижение по группе «население» на 5415,3 Гкал (27,7%) – установка двухконтурных котлов в многоквартирных домах.

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

Госкомитетом при установлении тарифов ОАО «Мамадышские тепловые сети» на 2015 год рассмотрены материалы:

- сведения о полезном отпуске (продаже) тепловой энергии отдельным категориям потребителей Форма № 46-ТЭ за 2013 год;

- сведения о полезном отпуске (продаже) тепловой энергии отдельным категориям потребителей Форма № 46-ТЭ за январь, февраль, март, октябрь (2014 год);

- 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;

- отчетная калькуляция себестоимости производства и передачи тепловой энергии по итогам финансово-хозяйственной деятельности организации за 9 месяцев 2014 года;

- отчеты по топливу за 2013 год, 1 полугодие 2014 года, 9 месяцев 2014 года (данные по шаблонам ФСТ «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 12 месяцев 2013 года», «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 2 квартала 2014 года» и «Информация о фактически

сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 3 квартала 2014 года»);

- бухгалтерская отчетность за 2013 год;

- товарные накладные по газу по договору с ЗАО «Газпром межрегионгаз Казань» за 2013 год и 1 полугодие 2014 года (представлены организацией по запросу);

- ведомости электропотребления по договору с ОАО «Татэнергосбыт» за 2013 год и 1 полугодие 2014 года (представлены организацией по запросу).

Значения по статьям затрат ОАО «Мамадышские тепловые сети» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Утверждено органом регулирования на 2014 г			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие, с учетом индексации)	2015 год	Отклонение к утвержд. на 2014 г (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие, с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	44447,90	27214,74	17233,16	31220,35	70,24	18959,42	12260,93
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2559,00	1608,00	951,00	1782,80	69,67	1120,26	662,54
4	Потери	Гкал	5460,00	3384,00	2076,00	3803,80	69,67	2357,52	1446,28
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	36428,90	22222,74	14206,16	25633,75	70,37	15481,64	10152,11
5.1	население	Гкал	15374,22	9379,38	5994,84	5884,75	38,28	3434,75	2450,00
5.2	бюджет	Гкал	18961,33	11566,41	7394,92	17540,00	92,50	10699,40	6840,60
5.3	прочие	Гкал	2093,35	1276,95	816,41	2209,00	105,52	1347,49	861,51
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	27778,57	17565,53	10213,04	20245,23	72,88	12183,63	8061,60
6.1	Газ природный	тыс.руб.	27778,57	17565,53	10213,04	20245,23	72,88	12183,63	8061,60
6.2	Объем газа	тыс.руб.	6132,23	3877,66	2254,57	4308,41	70,26	2666,90	1641,51
6.3	Цена газа	тыс.руб.	4529,93	4529,93	4529,93	4699,00	103,73	4568,46	4911,09
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	376,52	255,22	121,30	221,80	58,91	137,05	84,76
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	258,70	168,18	90,52	184,04	71,14	118,17	65,88
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	7,80	5,14	2,66	5,43	69,62	3,57	1,86
7.1.2	тариф	руб.м3	33,17	32,72	34,03	33,89	102,19	33,10	35,42
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	117,82	87,04	30,78	37,76	32,05	18,88	18,88
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3174,10	1837,23	1336,87	2369,50	74,65	1184,75	1184,75
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	958,58	554,84	403,73	715,59	74,65	357,79	357,79
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5317,17	3140,65	2176,53	3621,06	68,10	1866,41	1754,65
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1143,48	675,41	468,07	828,59	72,46	427,08	401,51
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	4266,70	2494,60	1772,10	3434,16	80,49	2548,17	885,99
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2566,00	1283,00	1283,00	2566,00	100,00	2272,81	293,19
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1700,70	1211,60	489,10	868,16	51,05	275,36	592,80
11.2.1	материалы		1218,00	864,78	353,22	385,38	31,64	138,73	246,65
11.2.2	з/плата		370,80	263,27	107,53	370,80	100,00	104,94	265,86
11.2.3	отчисления		111,90	79,45	32,45	111,98	100,07	31,69	80,29
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	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

14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4856,42	2525,86	2330,56	3567,45	73,46	1853,43	1714,02
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2841,64	1365,02	1476,62	2012,80	70,83	1006,40	1006,40
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	858,18	412,24	445,94	607,87	70,83	303,93	303,93
14.3	Амортизация	тыс.руб.	106,00	53,00	53,00	40,00	37,74	20,00	20,00
14.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	26,87	12,00	14,87	28,19	104,90	12,00	16,19
14.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1023,73	683,60	340,13	878,60	85,82	511,10	367,50
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	5765,61	3281,47	2488,88	4942,15	85,72	2706,29	2235,86
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	3420,67	1710,34	1710,33	3039,00	88,84	1519,50	1519,50
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1033,04	516,52	516,52	917,78	88,84	458,89	458,89
15.3	Амортизация	тыс.руб.	38,00	19,00	19,00	38,00	100,00	19,00	19,00
15.4	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	5,07	4,91	4,91	5,38	106,00	4,91	0,47
15.5	Средства на страхование	тыс.руб.	6,12	3,00	3,12	6,00	98,04	3,00	3,00
15.6	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	50,00	25,00	25,00	50,00	100,00	25,00	25,00
15.7	Арендная плата	тыс.руб.	54,00	27,00	27,00	54,00	100,00	27,00	27,00
15.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	366,00	183,00	183,00	366,00	100,00	183,00	183,00
15.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	12,00	6,00	6,00	12,00	100,00	6,00	6,00
15.8.2	налог на имущество	тыс.руб.	354,00	177,00	177,00	354,00	100,00	177,00	177,00
15.9	Прочие расходы	тыс.руб.	792,70	792,70	0,00	465,99	58,79	465,99	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	52493,67	31655,40	20843,02	39116,94	74,52	22837,52	16279,42
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	113,00	0,00	113,00	50,0	44,25	0,0	50,0
18	Товарная продукция	тыс.руб.	52606,67	31655,40	20956,02	39166,94	74,45	22837,52	16329,42
19	НВВ	тыс.руб.	52606,67	31655,40	20956,02	39166,94	74,45	22837,52	16329,42
20	Тариф	руб./Гкал	1444,09	1424,46	1475,14	1527,94	105,81	1475,14	1608,48
21	рост тарифа к 1 полугодию 2015 г								109,0

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 20245,23 тыс. руб. Объем газа принят с учетом снижения выработки тепловой энергии в 2015 году (с учетом удельного расхода топлива, принятого на 2014 год) в размере 4308,4 тыс.м.³

Цена на газ принята с учетом представленных счетов-фактур за 2013 год и 1 полугодие 2014 года, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (4,5,6 группы) а также с учетом данных отчета по топливу за 9 месяцев 2014 года и составила 4911,09 (без учета НДС), с индексацией с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 221,8 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 184,04 тыс. руб., исходя из объема воды 5,43 тыс. м³ – принятого на уровне 2014 года, с учетом снижения протяженности сетей и тарифа 1 м³ воды организации ОАО «Мамадышский водоканал» (без учета НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года;

- хим.реагенты приняты с учетом фактических расходов за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,049 и составили 37,76 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2369,5 тыс. руб., с учетом факта 2013 года.

К расчету принята численность в количестве 24 чел. (операторы котельных – 24 чел.). Среднемесячная заработная плата составила 10967,59 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (9 мес.), с учетом индексации.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 715,59 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3621,1 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 828,59 тыс. кВт.ч., с учетом фактического удельного расхода электрической энергии на 1 Гкал по данным за 9 месяцев 2014 года.

Тариф одноставочный (СН2 и НН). Принята средняя сложившаяся цена за электроэнергию за 9 месяцев 2014 года (данные – «Отчетная калькуляции себестоимости производства и передачи тепловой энергии по итогам финансово-хозяйственной деятельности организации за 9 месяцев 2014»), с учетом мониторинга представленных ведомостей электропотребления за 1 полугодие 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 2566,0 тыс. руб. – на уровне утвержденной на 2014 год.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 868,16 тыс. руб., в том числе:

- расходы на материалы для текущего ремонта 385,38 тыс. руб., с учетом факта за 9 месяцев 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- фонд заработной платы составил 370,8 тыс. руб. К расчету принят ремонтный персонал в количестве 3-х человек, среднемесячная заработная

плата 10300,00 руб. ФОТ принят с учетом среднемесячной заработной платы за 9 месяцев 2014 года;

- отчисления на соц. нужды – 111,9 тыс. руб. (30,2%);

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 3567,45 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала составил 2012,8 тыс. руб. К расчету принята численность на уровне 2014 года в количестве 15 чел. (слесарь - 6 чел., сварщик – 2 чел., токарь - 1 чел., плотник – 1 чел., водитель – 3 чел., сторож – 2 чел.) среднемесячная заработная плата 11182,22 руб., с учетом факта за 9 месяцев 2014 года, с учетом индексации 1,067;

- отчисления на социальные нужды – 607,87 (30,2%);

- амортизация общепроизводственного оборудования принята в сумме 40,0 тыс. руб. – по данным отчетной калькуляции за 9 месяцев 2014 года;

- расходы на охрану труда составили 28,2 тыс. руб. приняты на уровне утвержденных на 2014 году, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные составили 878,6 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Поверка приборов	152,00
Услуги автотранспорта	348,6
Наладка КИПиА	213,0
ТО газ.оборудования	165,0
ИТОГО	878,6

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 4942,15 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 3039 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 10 чел., с учетом фактической численности в 2014 году, среднемесячная заработная плата – 25325,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 917,78 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация принята в сумме 38,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- водоснабжение и водоотведение 5,38 тыс. руб., с учетом факта за 9 месяцев 2014 года, с учетом индексации с 1 июля 2015 года;

- средства на страхование приняты на уровне 2014 года в сумме 6,0 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 50,0 тыс. руб., на уровне 2014 года;

- налоги и другие обязательные платежи приняты в сумме 366,0 тыс. руб. – на уровне 2014года;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 465,9 тыс. руб., с учетом факта за 9 месяцев 2014 года, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Услуги связи	108,00
Обслуживание программы 1С	50,00
Справочная система "Гарант"	40,00
Аудиторская проверка	32,00

Вневедомственная охрана	20,00
Командировочные	50,0
Канцелярские расходы	40,0
Повышение квалификации	40,0
ГСМ	85,9
ИТОГО	465,9

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,0 тыс. руб.

11. Таким образом, величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 39166,94 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ОАО «Мамадышские тепловые сети»

с 1 января 2015 года – 1475,14руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1608,48 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодию 2015 года.

Тариф для населения:

с 1 января 2014 года – 1740,67 руб./Гкал - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1898,01 руб./Гкал - с ростом 109,0% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»** 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 № 20-8/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.

ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы» расположено по адресу РТ, Менделеевский муниципальный район, с. Ижевка.

Руководитель организации – Директор Садыков Айдар Рустемович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 2219,0 м. в двухтрубном исчислении и сети ГВС 1982,0 м.

Средняя загруженность котельных – 59,8%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРГТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	13272,0	16394,2	13850,0	14684,3	89,57
2	собственные нужды котельных	357,0	444,2	375,0	375,0	84,42
3	Потери	524,0	650,0	550,0	524,0	80,62
4	Полезный отпуск, в том числе:	12391,0	15300,0	12925,0	13785,3	90,1
4.1	собственное потребление	10381,44	12701,89	10326,89	11187,19	88,08
4.2	население	1830,07	1209,33	2418,63	2418,63	100,0
4.3	бюджетные потребители	179,49	179,48	179,48	179,48	100,0

Справочно:

Количество тепловой энергии на собственное потребление принято с учетом фактического отпуска тепловой энергии на собственное потребление за 1 полугодие 2014 года (по данным представленной отчетной калькуляции за 9 месяцев 2014 года).

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 14710,3 Гкал;
- собственные нужды котельных – 375,0 Гкал (2,6%) – приняты по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 550,0 Гкал (3,7%) – потери приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 13785,3 Гкал (93,7%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 11187,19 Гкал (81,2%)
- населению – 2418,63 Гкал (17,5%);
- бюджетные потребители – 179,48 Гкал (1,3%);

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 480,9 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 819,9 тыс. руб.;
- амортизация производственного оборудования на 75,54 тыс. руб.;
- затраты на ремонт – на 487,9 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- топливо на технологические цели на 1245,09 тыс. руб.;
- сырье и основные материалы на 117,9 тыс. руб.;
- электроэнергия на технологические нужды на 19,3 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы – на 104,3 тыс. руб.;

Экономия по энергоресурсам произошла в связи со снижением выработки тепловой энергии в 2013 году на 3122,2 Гкал.

По факту 2013 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 2909,0 Гкал (19,0%), в том числе:

- собственное потребление тепловой энергии снизилось на 2480,72 Гкал - связано с отключением собственных объектов и с проведением энергосберегающих мероприятий;

- по группе «население» снижение на 436,4 Гкал – в связи с перерасчетами.

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 15437,6 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1108,83 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 1292,00 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 116,5% 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 ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы» 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		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	16394,20	9836,52	6557,68	13850,00	7380,00	6470,00	84,5	14710,30	89,7	8240,30	6470,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	444,20	266,52	177,68	375,00	199,82	175,18	84,4	375,00	84,4	199,82	175,18
4	Потери	Гкал	650,00	390,00	260,00	550,00	293,06	256,94	84,6	550,00	84,6	293,06	256,94
4.1	Горячая вода	Гкал	650,00	390,00	260,00	550,00	293,06	256,94	84,6	550,00	84,6	293,06	256,94
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	15300,00	9180,00	6120,00	12925,00	6887,12	6037,88	84,5	13785,30	90,1	7747,42	6037,88
5.1	Горячая вода	Гкал	15300,00	9180,00	6120,00	12925,00	6887,12	6037,88	84,5	13785,30	90,1	7747,42	6037,88
5.1.1	собственное потребление	Гкал	12701,89	7873,20	4828,69	10326,89	5580,32	4746,57	81,3	11187,19	88,1	6440,62	4746,57
5.1.2	население	Гкал	2418,63	1209,33	1209,30	2418,63	1209,33	1209,30	100,0	2418,63	100,0	1209,33	1209,30
5.1.3	бюджет	Гкал	179,48	97,47	82,01	179,48	97,47	82,01	100,0	179,48	100,0	97,47	82,01
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	10417,99	6250,80	4167,20	9396,60	4897,31	4499,30	90,2	9847,40	94,5	5632,34	4215,06
6.1	Газ природный	тыс.руб.	10417,99	6250,80	4167,20	9396,60	4897,31	4499,30	90,2	9847,40	94,5	5632,34	4215,06
5.1.1	Объем газа	тыс.м3	2321,30	1392,78	928,52	2047,80	1091,20	956,60	88,2	2120,20	91,3	1 250,00	870,20
5.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м.3)	4488,00	4488,00	4488,00	4588,63	4488,00	4703,42	102,2	4644,57	103,5	4 505,87	4 843,81
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	193,93	116,86	77,07	187,60	110,39	77,21	96,7	73,08	37,7	37,67	35,40
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	80,81	47,47	33,34	72,38	37,67	34,71	89,6	73,08	90,4	37,67	35,40
7.1.1.	Объем воды	тыс.м3	7,65	4,60	3,05	6,48	3,45	3,03	84,7	6,48	84,7	3,45	3,03
7.1.2.	Тариф	руб./м3	10,56	10,32	10,92	11,17	0,00	0,00	105,8	11,28	106,8	10,92	11,68
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	113,12	69,39	43,73	115,22	72,72	42,50	101,9	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
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2377,46	1396,20	981,26	2447,44	949,27	1498,17	102,9	2536,75	106,7	1 374,55	1 162,20
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	717,99	421,65	296,34	739,13	286,68	452,45	102,9	766,10	106,7	415,11	350,98

10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1525,41	915,25	610,16	1326,59	686,76	639,82	87,0	1368,53	89,7	814,79	553,74
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	542,85	325,71	217,14	458,60	244,40	214,20	84,5	487,09	89,7	290,00	197,09
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1109,55	606,83	502,72	1067,87	584,48	483,39	96,2	1067,87	96,2	228,37	839,50
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	889,64	444,83	444,81	844,95	422,48	422,47	95,0	844,95	95,0	222,48	622,47
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	219,91	162,00	57,91	222,92	162,00	60,92	101,4	222,92	101,4	5,89	217,03
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.	327,18	175,87	151,31	272,36	121,74	150,62	83,2	231,39	70,7	87,72	143,67
15.1	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	30,00	15,00	15,00	30,74	15,00	15,74	102,5	8,85	29,5	8,85	0,00
15.2	Прочие расходы	тыс.руб.	297,18	160,87	136,31	241,62	106,74	134,88	81,3	222,53	74,9	78,87	143,66
16	Общехозяйственные 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
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16.2	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
16.3	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
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	16669,52	9883,46	6786,06	15437,59	7636,63	7800,95	92,6	15891,11	95,3	8590,56	7300,56
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.	16669,52	9883,46	6786,06	15437,59	7636,63	7800,95	92,6	15891,11	95,3	8590,56	7300,56
21	Тариф	руб./Гкал	1089,51	1076,63	1108,83	1194,40	1108,83	1292,00	109,6	1152,76	105,8	1108,83	1209,13
	росте 1 июля 2015 года												109,0

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 9847,4 тыс. руб. Объем газа принят расчетный в размере 2120,2 тыс.м³. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами и составила 4843,81 руб. тыс.м³.(без учета НДС) – 4 группа потребителей, с учетом роста с 1 июля 2015 года на 107,5%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 73,08 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей в сумме 73,08 тыс. руб., исходя из объема воды 6,48 тыс. м³ - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м³ воды для ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы» (собственное водоснабжение), с учетом роста с 1 июля 2015 года;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2536,75 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 13 человек – на уровне утвержденной на 2014 год (операторы котельных – 6 чел., слесари по ремонту оборудования – 4 чел., аппаратчик химводоочистки – 1 чел., слесарь по ремонту сетей – 2 чел.), среднемесячная заработная составила 16256,41 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 766,1 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1368,53 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 487,09 тыс. кВт.ч. – с учетом удельного расхода электрической энергии на 1 Гкал на уровне 2014 года. Тариф одноставочный (ВН), по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 9 месяцев 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 844,95 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений.

7. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта оборудования котельной) приняты в сумме 222,92 тыс. руб. – по предложению организации.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 231,4 тыс. руб., с учетом факта 2013 года, с учетом индексации, в том числе:

- расходы на охрану труда 8,85 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы 222,53 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Расходы на техобслуживание системы автоматики безопасности котлов (ООО "Газтехсервис")	191,8
Обслуживание газового оборудования (ООО"Газпром трансгаз Казань")	30,73
ИТОГО	222,53

9. Общехозяйственные расходы организацией не заявлены.

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Таким образом, величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 15891,11 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»:

с 1 января 2015 года – 1108,83 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1209,13 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1308,42 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1426,77 руб./Гкал с ростом 109,0% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ООО «Теплосервис»** 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 №20-9/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 «Теплосервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 24.04.2014 №124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам»).

Руководитель организации – директор Хамхоев Артур Магомедович.

ООО «Теплосервис», г. Нижнекамск, расположено по адресу Республика Татарстан, г. Нижнекамск, пр. Строителей, д.6а.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 34 котельных, взятые в аренду у муниципальных бюджетных учреждений (школы, детские сады и т.д.) по 27 договорам с исполнительными комитетами сельских поселений и муниципальными бюджетными образовательными учреждениями Нижнекамского муниципального района.

Протяженность тепловых сетей составляет 5,87 км в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

Наименование показателей	Принято ГКРТТ на	Предложение ООО «Теплосервис» на	Принято ГКРТТ на	Отклонение, %

	2014 г. (Гкал)	2015 год. (Гкал)	2015 г. (Гкал)	
Выработка	13915,94	14270,88	14270,88	102,6
Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	
Потери	409,65	429,10	429,10	104,8
Полезный отпуск, в т. ч.	13506,29	13841,78	13841,78	102,5
бюджетные организации	13506,29	13841,78	13841,78	102,5

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 14270,88 Гкал;
- потери тепловой энергии – 429,10 Гкал (3,0%);
- полезный отпуск – 13841,78 Гкал (97,0%), в том числе:
- бюджетным потребителям – 13841,78 Гкал (100,0%).

По итогам работы за 1 полугодие 2014 года согласно отчёту о прибылях и убытках организацией получена прибыль 1117,00 тыс. руб., в том числе 683,51 тыс. руб. - от реализации тепловой энергии.

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» на 2015 год с календарной разбивкой:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			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	13915,94	7097,13	6818,81	14270,88	7689,06	6581,82	102,55	14270,88	102,55	7689,06	6581,82
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	409,65	208,92	200,73	429,10	231,20	197,90	104,75	429,10	104,75	231,20	197,90
5.1	Горячая вода	Гкал	409,65	208,92	200,73	429,10	231,20	197,90	104,75	429,10	104,75	231,20	197,90
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	13506,29	6888,21	6618,08	13841,78	7457,86	6383,92	102,48	13841,78	102,48	7457,86	6383,92
6.1	Горячая вода	Гкал	13506,29	6888,21	6618,08	13841,78	7457,86	6383,92	102,48	13841,78	102,48	7457,86	6383,92
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8733,58	4454,13	4279,45	10639,87	4498,17	6141,70	121,83	8740,78	100,08	4551,99	4188,79
7.1	Газ природный	тыс.руб.	8733,58	4454,13	4279,45	10639,87	4498,17	6141,70	121,83	8740,78	100,08	4551,99	4188,79
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1947,20	993,07	954,13	2197,21	954,13	1243,08	112,84	1783,86	91,61	961,13	822,73
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4485,20	4485,21	4485,19	4842,45	4714,42	4940,71	107,97	4899,93	109,25	4 736,10	5 091,31
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	82,14	40,99	41,15	104,30	19,67	84,63	126,98	102,95	125,34	50,49	52,47
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	73,88	36,78	37,10	93,20	13,83	79,38	126,16	94,29	127,62	46,15	48,13
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,17	1,62	1,55	3,17	0,52	2,66	100,03	3,17	100,00	1,62	1,55
8.1.2	Тариф	руб./м3	23,31	22,75	23,89	29,39	26,85	29,89	126,12	29,74	127,62	28,49	31,05
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	8,26	4,21	4,05	11,10	5,84	5,26	134,35	8,66	104,90	4,33	4,33
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	5819,51	2967,95	2851,56	6639,52	2775,80	3863,72	114,09	6209,42	106,70	3 104,71	3 104,71
	Численность		66	66	66	70	70	70		66	100,00	66	66

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1757,49	896,32	861,17	2005,13	838,29	1166,84	114,09	1875,24	106,70	937,62	937,62
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2512,86	1281,56	1231,30	3458,97	1811,07	1647,89	137,65	2946,52	117,26	1 588,18	1 358,35
11.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	554,45	282,77	271,68	699,70	377,00	322,70	126,20	554,45	100,00	298,85	255,60
	<i>Тариф</i>		4,53	4,53	4,53	4,94	4,80	5,11	1,09	5,31	117,26	5,31	5,31
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	628,24	320,40	307,84	644,70	312,52	332,18	102,62	659,02	104,90	329,51	329,51
12.1	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
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	628,24	320,40	307,84	644,70	312,52	332,18	102,62	659,02	104,90	329,51	329,51
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	121,90	62,17	59,73	102,46	51,23	51,23	84,05	102,46	84,05	51,23	51,23
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1004,34	468,37	535,97	3207,84	1328,34	1879,51	319,40	1050,50	104,60	943,61	106,89
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1262,52	423,66	838,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	381,28	127,95	253,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	143,21	73,04	70,17	99,19	21,70	77,49	69,26	99,19	69,26	49,59	49,59
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	861,13	395,33	465,80	1464,85	755,03	709,82	170,11	951,31	110,47	894,01	57,29
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3263,40	1442,82	1820,58	4767,45	1854,07	2913,38	146,09	3763,34	115,32	1926,92	1836,42
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1781,65	908,64	873,01	2726,75	983,31	1743,44	153,05	1901,02	106,70	950,51	950,51
	Численность		8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	100,00	8,00	100,00	8,00	8,00
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	538,06	274,41	263,65	823,48	296,96	526,52	153,05	574,11	106,70	287,05	287,05
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	10,00	10,00

17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	20,00	10,20	9,80	20,00	10,20	9,80	100,00	0,00	0,00		
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	37,67	18,84	18,83	0,00	341,70	0,00		341,70
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	923,69	249,57	674,12	1139,55	544,76	594,79	123,37	926,51	100,31	679,36	247,16
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	23923,46	11934,71	11988,75	31570,24	13489,16	18081,08	131,96	25450,24	106,38	13484,25	11965,99
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	51,64	20,91	30,72	0,00	51,64	0,00	25,82	25,82
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	175,32	0,00	175,32	0,00	0,00	0,00		
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	146,10	0,00	146,10	0,00	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	23923,46	11934,71	11988,75	31797,20	13510,07	18287,13	132,91	25501,88	106,60	13510,07	11991,81
24	Тариф	руб./Гкал	1771,28	1732,63	1811,52	2297,19	1811,52	2864,56	129,69	1842,38	104,01	1811,52	1878,44

Справочно:

1. Расходы на топливо приняты в сумме 8740,78 тыс. рублей, с ростом к уровню 2014 года – 100,1%, объем газа принят в размере 1783,86 тыс.м.³ с учётом удельного расхода за 1 полугодие 2014 года. Цена на газ принята в размере 4899,93 руб./тыс.м.³ для 5 и 6 группы потребителей газа исходя из фактических показателей за 9 месяцев 2014 года, с учётом индексации со 2 полугодия 2015 года.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 102,95 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 125,3%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 94,29 тыс. руб.

Объем воды принят по предложению организации – 3,17 тыс.м.³, тариф ООО «Жилкомсервис» (договор №75в от 01.01.2014) - 28,49 руб./м3 с учётом индексации со 2 полугодия 2015 года.

- расходы на вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 8,66 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 6209,42 тыс. руб., на уровне 2014 года с учетом индексации.

Общая численность производственных рабочих принята в количестве 66 человек, среднемесячная заработная плата – 7840,17 руб. (по отчёту за 9 месяцев 2014 года фактическая среднемесячная заработная плата производственных рабочих - 6 873,33 руб.)

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 1875,24 тыс. руб.

5. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 2946,52 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 117,3%. Объем электрической энергии принят на уровне 2014 года в количестве 554,45 кВт*ч. Организация применяет тариф дифференцированный по 2-м зонам суток (уровень напряжения СН-2 и НН). Цена по счёту-фактуре с учётом индексации составит 5,31 руб./квтч.

6. Расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме 659,02 тыс. руб., на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора – 104,9%.

7. Расходы на аренду основных производственных фондов приняты в сумме 102,46 тыс. руб. по предложению организации. ООО «Теплосервис» представлены 27 договоров с исполнительными комитетами сельских поселений Нижнекамского муниципального района на аренду 34 котельных.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1050,50 тыс. руб., рост к уровню 2014 года – 104,6%, в том числе:

- расходы на охрану труда приняты в сумме 99,19 тыс. руб. по предложению организации со снижением на 30,7% к уровню 2014 года;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 951,31 тыс. руб. с ростом 110,5% к уровню 2014 года, в том числе:

- расходы на обслуживание газового оборудования – 585,12 тыс. руб. (договор на техническое обслуживание газопроводов, газового оборудования и

аварийно-диспетчерское обеспечение с ООО «Газпром трансгаз Казань» №1394-13-ТО от 14.10.2013);

- техническое обслуживание КИП и А – 209,37 тыс. руб. (договор на техобслуживание контрольно-измерительных приборов и средств автоматизации автоматики безопасности газоиспользующего оборудования №К-128/14169 от 10.09.2014);

- проверка счётчиков газа – 136,92 тыс. руб. – (договор на выполнение сервисных работ №11-04/14С от 10.04.2014);

- разработка эколого-нормативных документов – 19,90 тыс. руб. – (договор с ООО «Экофон» на сумму 99,50 тыс. руб.) – сумма распределена на период 5 лет.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3763,34 тыс. руб., с ростом 115,3 % к уровню 2014 года, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1901,02 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации – 106,7%; Численность принята в составе 8 человек.

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 574,11 тыс. руб.;

- средства на страхование приняты в сумме 20,00 тыс. руб. на основании представленных документов;

- расходы на аренду офисного помещения приняты в сумме 341,70 тыс. руб. (договор аренды №1/14 от 01.01.2014 заключён с ОАО «ПроФИТ Групп»)

- прочие расходы приняты в сумме 926,51 тыс. руб., в том числе:

- консультационные услуги – 58,65 тыс. руб.,

- связь, интернет - 28,02 тыс. руб.,

- аренда транспорта - 120,00 тыс. руб.,

- ГСМ - 672,33 тыс. руб.

- канцтовары - 18,00 тыс. руб.

- обслуживание оргтехники - 29,52 тыс. руб.

Внереализационные расходы учтены в сумме 51,64 тыс. руб. – услуги банка.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в сумме 25501,88 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Теплосервис» потребителям:

- с 1 января 2015 года – 1811,52 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года – 1878,44 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 103,7% к 1 полугодью 2015 г.

Выступили:

Хамхоев А.М. обратился с просьбой добавить ООО «Теплосервис» 2 единицы административно-управленческого персонала.

Хамхоев А.М. добавил, что Исполнительный комитет Нижнекамского муниципального района поддерживает рост тарифов на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Теплосервис» потребителям, с 01.07.2015 на 109 %.

Мартынова Е.В. заметила, что Исполнительный комитет Нижнекамского муниципального района «просит», а не «поддерживает». И исходя из норматива ООО «Теплосервис» полагается 6 единиц АУП.

Борисова Л.П. отметила, что существует вторая организация – ООО «Жилкомсервис», но в сфере водоснабжения, с тем же административно-управленческим персоналом и предложила Хамхоеву А.М. оптимизировать деятельность обеих организаций путем объединения. В этом случае произойдет оптимизация содержания аппарата управления, речь об оптимизации основных затрат не идет. Другой вариант – аутсорсинг некоторых административно-управленческих функций.

Халиков Т.Р. поддержал предложение Госкомитета.

Зарипов М.Р. предложил:

- Хамхоеву А.М.:

1) представить официальное письмо Исполнительного комитета Нижнекамского муниципального района, что в бюджете района заложены средства на оплату тепловой энергии, отпускаемой ООО «Теплосервис» бюджетным организациям, по тарифам с ростом 109 %;

2) оптимизировать расходы на административно-управленческий персонал ООО «Теплосервис»;

- уполномоченному по делу:

1) сверить по отчетным документам ФИО административно-производственного персонала ООО «Теплосервис» и ООО «Жилкомсервис»;

2) доработать вопрос с учетом высказанных предложений и вынести на рассмотрение Правления.

На основании заявления **ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей»** (далее ОАО «Тетюшское ПТС») 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 № 20-73/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.

ОАО «Тетюшское ПТС» расположено по адресу РТ, Тетюшский район, г. Тетюши, ул. Вахитова, д. 10.

Руководитель организации – Генеральный директор Урманов Наиль Рустамович

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 34 котельные, 5 из которых числятся на балансе предприятия, 29 котельных эксплуатируются на основании договоров о безвозмездном пользовании муниципальным имуществом.

Протяженность тепловых сетей составляет 12780,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 28,6%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	32299,66	31580,66	25530,0	26458,54	83,8
2	собственные нужды котельных	480,0	691,6	1040,0	480,0	69,4
3	Потери	2850,0	3698,8	3330,0	2850,0	77,1
4	Полезный отпуск, в том числе:	28969,66	27190,26	21160,0	23128,54	85,1
4.1	население	10385,12	6751,31	2850,53	4544,0	67,3
4.2	бюджетные потребители	17544,07	19380,35	17317,85	17554,07	90,6
4.3	прочие потребители	1030,047	1058,60	991,62	1030,47	97,3

На 2015 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии на 6030,26 Гкал, в том числе:

- по группе «население» снижение на 3900,78 Гкал (57,8%), в связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных жилых домах;

- по группе «бюджетные потребители» снижение на 2064,5 Гкал, в связи с установкой приборов учета тепловой энергии у бюджетных потребителей;

- по группе прочие потребители снижение на 66,9 Гкал, в связи с установкой приборов учета тепловой энергии.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 26458,54 Гкал;

- собственные нужды котельных – 480,0 Гкал (1,8%) – приняты с учетом факта 2013 года при большей выработке тепловой энергии в 2013 году;

- потери тепловой энергии – 2850,0 Гкал (10,8%) – потери приняты с учетом факта 2013 года;

- полезный отпуск – 23128,54 Гкал (87,4%), в т.ч. реализуется:

- населению – 4544,00 Гкал (19,6%) с учетом фактического начисления за 2014 год;

- бюджетные потребители – 17554,07 Гкал (75,9%) – на уровне факта 2013 года;

- прочим потребителям – 1030,47 Гкал (4,5%) – на уровне факта 2013 года.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 2398,20 тыс. руб., при утвержденной прибыли 420,0 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2013 года произошло по следующим статьям:

- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 287,15 тыс. руб.;

- амортизация производственного оборудования на 96,0 тыс. руб.;

- затраты на ремонт на 561,76 тыс. руб.;

- общехозяйственные расходы на 922,45 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- топливо на технологические нужды на 4031,35 тыс. руб.;

- сырье, основные материалы на 192,95 тыс. руб.;

- электроэнергия на технологические цели на 458,42 тыс. руб.

- общепроизводственные расходы на 1065,7 тыс. руб.

Экономия по энергоресурсам сложилась в результате снижения выработки тепловой энергии в 2013 году к плану на 6223,9 Гкал (7,0%).

На 2015 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения.

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 42662,36 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1456,06 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 2805,44 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 192,7% 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 ОАО «Тетюшское ПТС» 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			Отклонен ие к 2014г (среднего довые), %	Утверждено ГКРТТ на 2015 год			
			Год	И-е полугоди е	II-е полугодие	Год	И-е полугоди е***	II-е полугоди е (с учетом индексаци и)		Год	Отклонен ие к 2014г (среднего довые), %	(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	31580,66	20323,43	11257,23	25530,00	15246,57	10283,43	80,8	26458,54	83,8	14967,12	11491,42
3	Собственные нужды котельных	Гкал	691,60	550,00	141,60	1040,00	720,00	320,00	150,4	480,00	69,4	240,00	240,00
4	Потери	Гкал	3698,80	2310,00	1388,80	3330,00	2150,00	1180,00	90,0	2850,00	77,1	1702,02	1147,98
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	27190,26	17463,43	9726,83	21160,00	12376,57	8783,43	77,8	23128,54	85,1	13025,10	10103,44
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	27190,26	17463,43	9726,83	21160,00	12376,57	8783,43	77,8	23128,54	85,1	13025,10	10103,44
5.1.1	население	Гкал	6751,31	4219,13	2532,18	2850,53	2016,03	834,50	42,2	4544,00	67,3	2340,00	2204,00
5.1.2	бюджет	Гкал	19380,35	12590,10	6790,25	17317,85	9771,08	7546,77	89,4	17554,07	90,6	10030,90	7523,17
5.1.3	прочие	Гкал	1058,60	654,20	404,40	991,62	589,46	402,16	93,7	1030,47	97,3	654,20	376,27
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	20313,21	12940,33	7372,88	16665,42	8496,80	8168,62	82,0	17125,90	84,3	10307,01	6818,89
6.1	Газ природный	тыс.руб.	20313,21	12940,33	7372,88	16665,42	8496,80	8168,62	82,0	17125,90	84,3	10307,01	6818,89
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	4490,00	2860,31	1629,69	3601,00	1878,12	1722,88	80,2	3635,51	81,0	2 250,50	1 385,01
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	4524,10	4524,10	4524,10	4628,00	4524,10	4741,26	102,3	4710,73	104,1	4 579,88	4 923,37
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	188,42	112,71	75,70	280,28	174,26	106,01	148,8	268,90	142,7	174,26	94,64
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	125,68	56,38	69,30	167,13	107,90	59,23	133,0	168,31	133,9	107,90	60,42
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,75	1,72	2,03	5,07	3,33	1,74	135,0	5,07	135,0	3,33	1,74
7.1.2	Тариф	руб./м3	33,51	32,76	34,14	33,00	32,45	34,04	98,5	33,23	99,2	32,45	34,72
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	49,93	49,93	0,00	65,18	34,31	30,87	130,5	52,38	104,9	34,31	18,07
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	12,80	6,40	6,40	47,97	32,06	15,91	374,8	48,21	376,7	32,06	16,16
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,55	0,28	0,28	2,03	1,38	0,65	369,0	2,03	368,4	1,38	0,65
7.3.2	Тариф	руб./м3	23,23	23,23	23,23	23,60	23,23	24,37	101,6	23,75	102,2	23,23	24,86
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	6039,00	4131,46	1907,54	7674,86	2769,05	4905,81	127,1	5843,81	96,8	2 570,61	3 273,20
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1823,78	1247,70	576,08	2317,81	836,25	1481,55	127,1	1764,83	96,8	776,32	988,51
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3360,95	2042,89	1318,06	3497,06	2009,51	1487,55	104,0	3477,17	103,5	2 200,11	1 277,06
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	827,82	503,17	324,65	755,00	445,00	310,00	91,2	703,30	85,0	445,00	258,30

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1017,21	576,31	440,90	2309,76	487,91	1821,85	227,1	1065,15	104,7	278,00	787,15
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	460,00	230,00	230,00	556,00	278,00	278,00	120,9	475,0	103,3	278,00	197,0
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	557,21	346,31	210,90	1753,76	209,91	1543,85	314,7	590,15	105,9	0,00	590,15
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.	1132,59	765,30	367,29	2577,38	635,58	1941,80	227,6	924,41	81,6	479,49	444,92
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	369,57	234,00	135,57	556,18	271,44	284,74	150,5	394,33	106,7	197,17	197,17
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	111,61	70,67	40,94	167,97	81,97	85,99	150,5	119,09	106,7	59,54	59,54
15.3	Амортизация	тыс.руб.	38,00	19,00	19,00	21,00	10,00	11,00	55,3	21,00	55,3	10,00	11,00
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	64,09	64,09	0,00	171,82	98,11	73,71	268,1	131,60	205,3	84,11	47,49
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	73,64	0,00	73,64	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	1,00	0,49	0,51	0,39	0,29	0,10	39,4	0,42	42,0	0,42	0,00
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	33,72	15,75	17,97	30,74	15,00	15,74	91,1	31,47	93,3	15,00	16,47
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	514,60	361,30	153,30	1555,65	158,77	1396,88	302,3	226,50	44,0	113,25	113,25
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4442,32	2337,91	2104,41	7239,80	2561,63	4678,17	163,0	4446,20	100,1	2129,49	2316,70
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2429,72	1214,86	1214,86	4197,26	1514,86	2682,40	172,7	2333,20	96,0	1 166,60	1 166,60
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	733,78	366,89	366,89	1267,57	457,49	810,08	172,7	704,63	96,0	352,31	352,31
16.3	Амортизация	тыс.руб.	157,00	83,00	74,00	171,00	85,00	86,00	108,9	171,00	108,9	85,00	86,00
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	248,01	136,10	111,90	284,13	150,94	133,19	114,6	270,07	108,9	25,00	245,07
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	326,12	0,00	326,12	0,0	31,00	0,0	0,00	31,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,32	0,16	0,16	7,59	3,44	4,15	2 389,8	7,40	2 329,2	3,44	3,96
16.7	Средства на страхование	тыс.руб.	25,00	12,50	12,50	9,80	4,90	4,90	39,2	9,80	39,2	4,90	4,90
16.8	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	30,00	30,00	0,00	1,00	0,50	0,50	3,3	1,00	3,3	0,50	0,50
16.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	194,00	97,00	97,00	263,00	131,50	131,50	135,6	263,00	135,6	131,50	131,50
16.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	20,00	10,00	10,00	22,00	11,00	11,00	110,0	22,00	110,0	11,00	11,00
16.9.2	земельный налог	тыс.руб.	52,00	26,00	26,00	64,00	32,00	32,00	123,1	64,00	123,1	32,00	32,00
16.9.3	налог на имущество	тыс.руб.	122,00	61,00	61,00	177,00	88,50	88,50	145,1	177,00	145,1	88,50	88,50
16.10	Прочие расходы	тыс.руб.	624,50	397,40	227,10	712,32	213,00	499,32	114,1	655,10	104,9	360,24	294,86

17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	38317,47	24154,61	14162,86	42562,36	17971,00	24591,35	111,1	34916,37	91,1	18915,30	16001,07
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	100,00	100,00	0,00	100,00	50,00	50,00	100,0	90,00	90,0	50,00	40,00
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	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	38417,47	24254,61	14162,86	42662,36	18021,00	24641,35	111,0	35006,37	91,1	18965,30	16041,07
22	Тариф	руб./Гкал	1412,91	1388,88	1456,06	2016,18	1456,06	2805,44	142,7	1513,56	107,1	1456,06	1587,68

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 17125,9 тыс. руб. Объем газа принят с учетом фактического удельного расхода топлива за 2013 год и составил 3635,51 тыс.м³.

Принята средневзвешенная цена газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (4,5,6 группы) и составила 4923,37 руб. тыс.м³. (без учета НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 268,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей учтены в сумме 168,31 тыс. руб., исходя из объема воды 5,07 тыс. м³ - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м³ воды для ОАО «Тетюши-Водоканал», с учетом индексации с 1 июля 2015 года;

- хим.реагенты в сумме 52,38 тыс. руб. – на уровне утвержденных на 2014 год, с учетом индексации 1,049;

- расходы на водоотведение составили 48,2 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации в размере 2,03 тыс.м³, тариф с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 5843,81 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 61 человек (операторы котельных – 55 чел., слесари по ремонту оборудования котельных – 3 чел., слесари КИПиА – 1 чел., аппаратчик ХВО – 1 чел., электрогазосварщик - 1 чел.), среднемесячная заработная плата составила 10644,46 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона 9 месяцев и с учетом индексации 1,067.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1764,83 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3477,17 тыс. руб. Количество электроэнергии принято с учетом фактического удельного расхода электрической энергии на 1 Гкал за 2013 год. Тариф одноставочный, дифференцированный по 2-м зонам суток (СН2, НН), с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 9 месяцев 2014 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции), с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 475,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 590,15 тыс. руб. – на уровне утвержденных на 2014 год, с учетом индексации, в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельных на сумму 258,4 тыс. руб.;

- ФОТ ремонтного персонала в сумме 254,8 тыс. руб. (количество ремонтного персонала – 2 человека, среднемесячная заработная плата 10616,67 руб.);

- отчисления страховых взносов (30,2%) – в сумме 76,95 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 924,41 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 394,33 тыс. руб. К расчету на 2015 год принят персонал в количестве 2 чел. (мастер участка – 2 чел.), среднемесячная заработная плата 16430,42 руб.;

- отчисления на социальные нужды 119,09 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация 21,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- электроэнергия 131,6 тыс. руб. - с учетом факта за 2013 год, с учетом индексации;

- расходы на охрану труда 31,47 тыс. руб. – по предложению организации с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 226,5 тыс. руб., с учетом факта 2013 года, с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Т/обслуживание ООО «Спецстройсервис»	159,9
Услуги автотранспорта (ГСМ)	66,6
ИТОГО	226,5

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 4446,2 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП - 2333,2 тыс. руб. К расчету принята численность 9 чел. – с учетом снижения выработки тепловой энергии, среднемесячная заработная плата – 21603,70 руб.

- отчисления на социальные нужды – 704,63 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения - 171,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- расходы на электроснабжение общехозяйственных объектов - 270,07 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,089;

- затраты на ремонт - 31,0 тыс. руб. – с учетом факта 2013 года;

- расходы на водоснабжение и водоотведение - 7,4 тыс. руб. – по предложению организации;

- средства на страхование – 9,8 тыс. руб. – по предложению организации;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 263,0 тыс. руб. – согласно представленных налоговых деклараций по факту 2013 года;

- прочие общехозяйственные расходы в сумме 655,1 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
ГСМ	126,9
Связь	90,2
Аудиторские услуги	68,2
Услуги по раскрытию информации и программное обеспечение	90,2
Подготовка кадров	60,8
Канцтовары и оргтехника	102,8
Командировочные расходы	115,9
ИТОГО	655,1

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 90,0 тыс. руб.

11. Таким образом, величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 35006,37 тыс. руб.

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

с 1 января 2015 года – 1456,06 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1587,68 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1718,15 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2014 года – 1873,46 руб./Гкал с ростом 109,0% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Госкомитета от 24.11.2014 № 371 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» потребителям на 2015 год, назначении уполномоченного по делу и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-183/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Коммунальные сети Черемшанского района», расположенное по адресу 423100, РТ, с. Черемшан ул. Титова д. 25, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергии, отпускаемой потребителям.

Руководитель организации – генеральный директор Хайдаров Рафик Габдрахманович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Ранее услугу теплоснабжения потребителям оказывало ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района». Письмом от 27.10.2014 № 346 (вх. №17.11.2014 №5778) ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» сообщило о прекращении своей деятельности.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные, эксплуатируемые по договорам аренды:

- котельные по адресам РТ, с. Черемшан, ул. Дзержинского, д. 37 и Больничный городок по договору аренды от 01.08.2014 № 01 с ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»;

- котельная по адресу ул. Техническая, д. 2 по договору аренды от 10.11.2014 № 03 с ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района».

Средняя загруженность котельных 58,9%.

Протяженность тепловых сетей составляет 3986 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п./п.	Показатели	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.4/гр.3 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	7898,6	7898,6	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	151,0	151,0	100,0
3	Потери (Гкал)	443,6	443,6	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	7395,0	7395,0	100,0
4.1	собственное потребление	525,0	525,0	100,0
4.2	бюджетные потребители	5739,0	5739,0	100,0
4.3	прочие потребители	1040,0	1040,0	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7898,6 Гкал,
- собственные нужды котельных – 151,0 Гкал (1,9%);
- потери тепловой энергии – 443,6 Гкал (5,6%);
- полезный отпуск – 7304,0 Гкал (92,5%), в т.ч.:
- собственное потребление – 525,0 Гкал (7,2%);
- бюджетные потребители – 5739,0 Гкал (78,6%);
- прочие потребители – 1040,0 Гкал (14,2%).

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 проекту организации на 2015 составила 11849,43 тыс. руб.

Предложенный проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января года – 1528,52 руб./Гкал (без учета НДС);
- с 1 июля года – 1773,78 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 116,0% к 1 полугодью 2015 г.

Заявленный уровень тарифа на 1 полугодие 2015 года соответствует тарифу, установленному Госкомитетом для ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» на тепловую энергию на 2 полугодие 2014 года постановлением от 13.12.2013 № 5-42/тэ.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Коммунальные сети Черемшанского района», 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 «Коммунальные сети Черемшанского района» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Период регулирования МУП Коммунальные сети Черемшанского района			Утверждено органом регулирования МУП Коммунальные сети Черемшанского района			
			Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение (среднегодовое), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	7898,60	4877,70	3020,90	7898,60	100,0	4877,70	3020,90
3	Собственные нужды котельных	Гкал	151,00	93,25	57,75	151,00	100,0	93,25	57,75
5	Потери	Гкал	443,60	273,94	169,66	443,60	100,0	273,94	169,66
5.1	Горячая вода	Гкал	443,60	273,94	169,66	443,60	100,0	273,94	169,66
6	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	7304,00	4510,51	2793,49	7304,00	100,0	4510,51	2793,49
6.1	Горячая вода	Гкал	7304,00	4510,51	2793,49	7304,00	100,0	4510,51	2793,49
	собственное потребление	Гкал	525,00	324,21	200,79	525,00	100,0	324,21	200,79
	бюджетные потребители	Гкал	5739,00	3544,06	2194,94	5739,00	100,0	3544,06	2194,94
	прочие потребители	Гкал	1040,00	642,24	397,76	1040,00	100,0	642,24	397,76
	население	Гкал	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.	6047,42	3666,76	2380,66	6118,12	101,2	3672,83	2445,29
7.1	Газ природный	тыс.руб.	6047,42	3666,76	2380,66	6118,12	101,2	3672,83	2445,29
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1118,60	690,70	427,90	1118,60	100,0	690,78	427,82
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5406,24	5308,76	5563,58	5469,44	101,2	5316,93	5715,70
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	194,93	116,20	78,74	197,40	101,3	118,14	79,26
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	89,48	52,33	37,15	90,71	101,4	54,19	36,53
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,84	2,29	1,55	3,84	100,0	2,37	1,47
8.1.2	Тариф	руб./м3	23,30	22,85	23,97	23,62	101,4	22,85	24,87
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	2,94	1,73	1,21	2,94	100,0	1,82	1,12
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	102,51	62,14	40,37	103,75	101,2	62,14	41,61
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	2,66	1,64	1,02	2,66	100,0	1,64	1,02
8.3.2	Тариф	руб./м3	38,54	37,83	39,68	39,00	101,2	37,83	40,90
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	850,99	415,32	435,67	732,80	86,1	366,40	366,40
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	257,00	125,43	131,57	221,30	86,1	110,65	110,65
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	945,74	570,27	375,47	920,55	97,3	568,48	352,07
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	166,99	103,12	63,87	166,99	100,0	103,12	63,87
	тариф		5,66	5,53	5,88	5,51	97,3	5,51	5,51
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	808,83	315,40	493,43	553,80	68,5	553,80	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	808,83	315,40	493,43	553,80	68,5	553,80	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1142,32	882,92	259,40	1108,07	97,0	554,03	554,03
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	550,92	272,17	278,75	603,94	109,6	398,87	205,07

16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	146,30	71,40	74,90	146,30	100,0	73,15	73,15
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	44,18	21,56	22,62	44,18	100,0	22,09	22,09
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	28,99	17,45	11,54	29,37	101,3	17,45	11,93
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	331,45	161,76	169,69	384,08	115,9	286,18	97,90
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1051,28	529,94	521,34	1048,35	99,7	551,21	497,14
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	571,40	278,87	292,53	571,40	100,0	285,70	285,70
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	172,56	84,22	88,35	172,56	100,0	86,28	86,28
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	65,06	45,07	19,99	63,67	97,9	44,93	18,74
	объем		11,55	8,15	3,40	11,55	100,0	8,15	3,40
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	36,00	18,00	18,00	36,00	100,0	18,00	18,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	27,12	13,56	13,56	27,12	100,0	13,56	13,56
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	34,25	0,0	17,13	17,13
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	35,80	17,90	17,90	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	35,80	17,90	17,90	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	143,34	72,32	71,02	143,34	100,0	85,61	57,73
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	11849,43	6894,41	4955,02	11504,32	97,1	6894,40	4609,92
23	НВВ	тыс.руб.	11849,43	6894,41	4955,02	11504,32	97,1	6894,40	4609,92
24	Тариф	руб./Гкал	1622,32	1528,52	1773,78	1575,07	97,1	1528,52	1650,24

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 6118,12 тыс. руб., со снижением на 70,70 тыс.руб. к предложению организации.

Объем газа принят по предложению организации в размере 1118,60 тыс.м³. Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2015г. принята в размере 5469,44 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 197,40 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 2,47 тыс.руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 90,71 тыс.руб. Объем воды принят по предложению организации в размере 3,84 тыс.м³. Цена воды принята по тарифам МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»;

- расходы на хим.реагенты приняты по предложению организации в сумме 2,94 тыс.руб.;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 103,75 тыс.руб. Объем стоков по предложению организации в размере 2,66 тыс.м³, поставщик услуги водоотведения МУП «Коммунальные сети Черемшанского района».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 732,80 тыс. руб.

Численность ППП принята по предложению организации в количестве 9 шт. ед. Среднемесячная заработная плата составляет 7879,54 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы в сумме 221,30 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 920,55 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 25,19 тыс.руб.

Количество электроэнергии принято по предложению организации 166,99 тыс. кВтч, тариф (НН) в размере 5,51 руб./ кВтч. (с учетом НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 553,80 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 255,03 тыс.руб. в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 256,56 тыс. руб.;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в количестве 2 чел. (согласно штатному расписанию) принят в сумме 297,24 тыс. руб., с учетом отчислений на соц. нужды (30,2%), с учетом индексации;

Услуги по тех. обслуживанию газового хозяйства на сумму 52,63 тыс.руб. учтены в прочих общепроизводственных расходах.

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 1108,07 тыс. руб., в т.ч.:

- аренда оборудования (котельные по адресам РТ, с. Черемшан, ул. Дзержинского, д. 37, Больничный городок, сети теплоснабжения) в сумме 323,16 тыс. руб. по договору аренды от 01.08.2014 № 01 с ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»;

- аренды оборудования (по адресу ул. Техническая, д. 2) в сумме 784,91 тыс. руб. по договору аренды от 10.11.2014 № 03 с ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района».

Аренда земельного участка учтена в общехозяйственных расходах.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 603,94 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 53,02 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 146,30 тыс.руб., с учетом индексации (1 человек – мастер, среднемесячная заработная плата составляет 12191,55 руб.);

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 44,18 тыс.руб.(30,2% от ФОТ);

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 29,37 тыс.руб., в том числе:

затраты на воду приняты в сумме 11,83 тыс.руб., объем воды принят по предложению организации в размере 0,50 тыс.м³;

затраты на водоотведение приняты в сумме 17,55 тыс.руб., объем стоков принят по предложению организации в размере 0,45 тыс.м³.

- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации в сумме 384,08 тыс. руб.:

Наименование статей расходов	тыс.руб.
Техническое обслуживание КИПиА	131,29
Техническое обслуживание газового хозяйства	52,63
ГСМ	161,05
Запчасти	39,11

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1048,35 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 2,94 тыс.руб., в том числе:

- фонд оплаты АУП по предложению организации в сумме 5741,40 тыс.руб;

- отчисления на социальные нужды – 172,56 тыс. руб.;

- расходы на электроэнергию приняты в сумме 63,67 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации. – 11,55 кВтч.;

- средства на страхование приняты в размере 36,0 тыс.руб. по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в размере 27,12 тыс.руб. по предложению организации;

- аренда земельного участка принята в сумме 34,25 тыс. руб., по договору субаренды от 01.08.2014 б/н с ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района».

- транспортный налог в сумме 35,80 тыс. руб. не принят в связи с отсутствием основных средств на балансе предприятия;

- прочие общехозяйственные расходы приняты по предложению организации в сумме 143,34 тыс. руб.:

Наименование статей расходов	тыс.руб.

Услуги банка	34,75
Подготовка кадров	14,38
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	27,78
Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	43,48
Услуги договорные (консультационные)	22,96

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 11504,32 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» потребителям на 2015год:

- с 1 января 2015 года – 1528,52 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1650,24 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 108,0% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» 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 № 20-81/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 05.05.2014 № 159), о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» расположено по адресу г. Казань, ул. Сибирский тракт, 34.

Руководитель организации – Генеральный директор Евсеев Евгений Александрович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные, которые эксплуатируются по договорам аренды с ЗАО «УК «АС Менеджмент».

Средняя загруженность котельных – 22%.

Протяженность тепловых сетей составляет 5776м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	Факт 2013 г.	Утверждено ГКРТТ на 2014г.	Предложение организации на 2015 г.	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Отклонение к 2014 (%)
1	Выработка тепловой	21841,56	23865,42	23352,61	22921,01	96,04

	энергии					
2	собственные нужды котельных	338,78	361,8	400,77	123,80	34,22
3	Потери	1665,50	959,12	1778,56	1623,93	169,31
4	Полезный отпуск, в том числе:	19837,28	22544,52	21173,28	21173,28	93,92
4.1	бюджетные потребители	1787,32	1755,48	1787,32	1787,32	101,8
4.2	прочие потребители	18049,96	20789,04	19385,96	19385,96	93,3

Справочно:

На 2015 год полезный отпуск принят со снижением к 2014 году 93,92% по предложению организации с учетом факта 2013 года и установкой у некоторых потребителей приборов учета тепловой энергии. Снижение полезного отпуска подтверждается отчетными данными организации, представленными в Госкомитет за 2014 год.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 22921,01 Гкал;
- собственные нужды котельных – 123,80 Гкал (0,5%) - приняты по заключению ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» (далее – ГБУ);
- потери тепловой энергии – 1623,93 Гкал (7,1%) – приняты по заключению ГБУ;
- полезный отпуск – 21173,28 Гкал (92,4%) принят по предложению организации, в т.ч.:
 - бюджетным потребителям – 1787,32 Гкал (8,4%);
 - прочим потребителям – 19385,96 Гкал (91,6%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 6117,94 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 20,16 тыс.руб. (Справочно: в целом по предприятию, согласно представленного отчета о финансовых результатах, получена чистая прибыль 3475 тыс. руб.).

Снижение доходов за 2013 год является следствием снижения полезного отпуска тепловой энергии на 1606,76 Гкал (7,5%) к утвержденному плану и превышением фактических расходов над плановыми вследствие увеличения затрат на 4089,46 тыс.руб., в том числе:

- оплата труда с отчислениями на 1263,59 тыс.руб.;
- затраты на ремонт - на 1650,56 тыс.руб.;
- арендная плата – на 457,32 тыс.руб.;
- охрана труда и прочие общепроизводственные расходы - на 483,45 тыс.руб.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

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 48640,35 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1363,10 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 4063,47 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 298,1% 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 ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» 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 2014г. (средне год), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Плательщик НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	23865,44	14692,60	9172,84	23352,61	15230,12	8122,48	22921,01	96,04	14898,66	8022,35
3	Собственные нужды котельных	Гкал	361,80	218,13	143,67	400,77	218,13	182,64	123,80	34,22	80,47	43,33
5	Потери	Гкал	959,12	653,52	305,60	1778,56	1163,29	615,26	1623,93	169,31	1055,55	568,38
5.1	Горячая вода	Гкал	959,12	653,52	305,60	1778,56	1 163,29	615,26	1623,93	169,31	1055,55	568,38
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	22544,52	13820,95	8723,57	21173,28	13848,70	7324,58	21173,28	93,92	13762,63	7410,65
6.1	Горячая вода	Гкал	22544,52	13820,95	8723,57	21173,28	13848,70	7324,58	21173,28	93,92	13762,63	7410,65
6.1.1	бюджет	Гкал	1755,48	1178,71	576,77	1787,32	1159,82	627,50	1787,32	101,81	1161,76	625,56
6.1.2	прочие	Гкал	20789,04	12642,24	8146,80	19385,96	12688,88	6697,08	19385,96	93,25	12600,87	6785,09
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	14795,94	8650,26	6145,69	15491,78	9938,38	5553,40	14839,43	100,29	9398,91	5440,52
7.1	Газ природный	тыс.руб.	14795,94	8650,26	6145,69	15491,78	9938,38	5553,40	14839,43	100,29	9398,91	5440,52
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3300,92	1929,84	1371,08	3339,90	2178,40	1161,50	3152,00	95,49	2 048,80	1 103,20
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4482,37	4482,37	4482,37	4638,40	4562,24	4781,23	4707,94	105,03	4 587,52	4 931,58
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	419,19	234,24	184,95	482,05	296,81	185,25	156,27	37,28	125,80	30,46
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	177,08	100,33	76,75	180,01	115,43	64,58	44,17	24,94	27,59	16,58
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	13,03	7,46	5,57	12,84	8,38	4,47	3,08	23,64	2,00	1,08
8.1.2	Тариф	руб./м3	13,59	13,45	13,78	14,01	13,78	14,46	14,34	105,51	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	141,76	77,01	64,75	165,05	93,53	71,52	75,11	52,99	75,11	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	100,35	56,90	43,45	137,00	87,85	49,15	36,99	36,86	23,10	13,88
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	9,24	5,39	3,84	11,91	7,77	4,14	3,08	33,35	2,00	1,08
8.3.2	Тариф	руб./м3	10,87	10,55	11,31	11,50	11,31	11,86	24,42	224,72	11,54	12,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производ.рабочих	тыс.руб.	3852,99	1820,17	2032,82	8473,84	2032,82	6441,02	4521,63	117,35	2 939,06	1 582,57
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	1177,47	556,24	621,23	2589,60	621,23	1968,37	1381,81	117,35	898,18	483,63
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2930,67	1779,90	1150,77	2994,26	1910,92	1083,33	2405,45	82,08	1 563,54	841,91
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1081,43	656,79	424,64	1081,20	705,14	376,06	1017,91	94,13	661,64	356,27
11.2.	тариф		2,71	2,71	2,71	2,77	2,71	2,88	2,36	87,20	2,36	2,36

12	Расходы по содержанию и эксплуатац оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	792,94	669,97	122,97	2789,13	1209,18	1579,96	821,39	103,59	715,29	106,10
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	212,20	106,10	106,10	288,04	144,02	144,02	212,20	100,00	106,10	106,10
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	580,74	563,87	16,87	2501,09	1065,16	1435,93	609,19	104,90	609,19	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1486,33	743,16	743,16	1047,39	0,00	680,80	366,58
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	1284,71	627,21	657,50	2647,34	941,58	1705,76	1501,71	116,89	1110,96	390,75
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	624,88	298,13	326,75	1219,49	326,75	892,74	736,12	117,80	478,48	257,64
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	190,96	91,11	99,85	372,68	99,85	272,82	224,96	117,80	146,22	78,74
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	103,67	55,37	48,30	367,45	179,33	188,12	108,75	104,90	54,37	54,37
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	365,20	182,60	182,60	687,73	335,64	352,09	431,89	118,26	431,89	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4109,97	3189,60	920,37	5473,08	1135,58	4337,50	3055,84	74,35	1296,04	1759,80
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	931,76	465,88	465,88	1367,64	465,88	901,76	994,19	106,70	646,22	347,97
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	284,75	142,37	142,37	417,95	142,37	275,58	303,82	106,70	197,49	106,34
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	30,00	15,00	15,00	157,97	78,98	78,98	127,50	425,00	127,50	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	2,14	1,07	1,07	5,02	2,51	2,51	5,02	234,58	2,51	2,51
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	1600,00	1600,00	0,00	1012,25	0,00	1012,25	494,69	30,92	160,77	333,92
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	103,00	51,50	51,50	103,00	51,50	51,50	77,86	75,59	77,86	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	103,00	51,50	51,50	103,00	51,50	51,50	77,86	75,59	77,86	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1158,32	913,77	244,55	2409,25	394,33	2014,91	1052,76	90,89	83,69	969,07
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	29363,88	17527,59	11836,30	42427,41	18829,66	23597,75	29730,93	101,25	18728,59	11002,34
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	54,80	0,00	54,80	60,00	30,00	30,00	31,26	57,04	31,26	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	35,00	17,50	17,50	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	6117,94	0,00	6 117,94	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	29418,68	17527,59	11891,10	48640,35	18877,16	29763,19	29762,19	101,17	18759,85	11002,34
24	Тариф	руб./Гкал	1304,92	1268,19	1363,10	2297,25	1363,10	4063,47	1405,65	107,72	1363,10	1484,67

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 14839,43 тыс. руб. с ростом к уровню 2014 года – 100,3%.

Объем газа принят по расчету ГБУ в размере 3152,0 тыс.м³. 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 4, 5 группами потребления, с учетом факта 1 полугодия 2014 года в размере 4707,94 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 156,27 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 44,17 тыс. руб.

Объем воды принят по расчетам ГБУ в размере 3,08 тыс. м³ по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

- вспомогательные материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 75,11 тыс. руб. – с учетом факта 2013 года;

- расходы на водоотведение приняты в соответствии с объемами воды на технологические нужды и составили 36,99 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4521,63 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 117,4%.

Численность ППП принята в количестве 30 человек на уровне 2014 года (операторы котельных – 16 чел., аппаратчик ХВО – 4 чел., слесарь ремонтник – 6 чел., слесарь по обслуживанию тепловых сетей – 3 чел., электрогазосварщик – 1 чел.). Среднемесячная заработная плата приближена к уровню фактической и составила – 12560,08 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,56% от ФОТ производственного персонала и составят 1381,81 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2405,45 тыс. руб. со снижением к уровню 2014 года 82,08%.

Количество электроэнергии принято по расчетам ГБУ в размере 1017,91 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф одноставочный (уровень напряжения ВН), 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 821,39 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 212,20 тыс. руб. - на уровне 2014 года.

- затраты на ремонт приняты в сумме 609,19 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 104,9%.

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 1047,39 тыс.руб. в соответствии с представленными договорами аренды котельных.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1501,71 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда с отчислениями (30,56%) принят в сумме 961,08 тыс. руб. с учетом факта 2013 года. Численность принята на уровне 2014 года в количестве 3 единиц (мастер участка – 3 чел.), среднемесячная заработная плата 20447,78 руб.,

- расходы на охрану труда – 108,75 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года – 104,9%;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 431,89 тыс. руб., с ростом к уровню 2014 года 118,3% в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Обслуживание опасных объектов	262,25
Проверка средств измерений	73,43
Услуги автотранспорта (ГСМ)	45,29
Обучение сотрудников	38,58
Дезинфекция	2,08
Командировочные расходы	10,25
ИТОГО	431,89

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3055,84 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП с отчислениями (30,56%) принят в сумме 1298,01 тыс. руб. с учетом факта 2013 года. Численность принята на уровне 2014 года в количестве 3 единиц, среднемесячная заработная плата – 27616,39 руб.;

- средства на страхование приняты в сумме 127,50 тыс. руб. согласно представленным документам;

- плата за предельно допустимые выбросы – 5,02 тыс. руб. по предложению организации;

- арендная плата принята в сумме 494,69 тыс. руб. – в доле, приходящейся на теплоснабжение, в соответствии с представленным расчетом организации;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 77,86 тыс. руб. – с учетом факта 2013 года, в том числе:

- налог на имущество – 77,86 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 1052,76 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Аутсорсинговые услуги	676,80
Услуги связи	101,46
Канц. товары	23,43
Аудиторские услуги	17,91
Программное обеспечение, подписка	34,61

Обучение сотрудников	38,59
Аттестация рабочих мест	22,07
Аренда офисного оборудования	137,89
ИТОГО	1052,76

10. Внереализационные расходы приняты по предложению организации в сумме 31,26 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 31,26 тыс. руб.

11. Недополученный по независящим причинам доход за 2013 год в сумме 6117,94 тыс.руб., заявленный организацией, не принят в связи с необоснованным превышением расходов над плановыми по итогам 2013 года.

12. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 29762,19 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» потребителям в размере:

- с 1 января 2015 года – 1363,10 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 1484,67 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 108,9% к 1 полугодью 2015 г.

В соответствии с Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 (далее – Правила), Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 №163, Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.06.2010 №468 и согласно приказу Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.10.2014г. № 305 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями, назначении уполномоченных по делам» по **Федеральному государственному бюджетному научному учреждению «Татарский научно-исследовательский институт сельского хозяйства»** (далее – ФГБНУ «ТатНИИСХ») открыто тарифное дело № 20-176/тэ для установления тарифов на тепловую энергию на 2015 год.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» для ФГБНУ «ТатНИИСХ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (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.

ФГБНУ «ТатНИИСХ» расположено по адресу: г. Казань, Оренбургский тракт, д. 48.

Руководитель организации – директор Тагиров Марсель Шарипзянович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Теплоснабжение не является основным видом деятельности ФГБНУ «ТатНИИСХ».

Источником теплоснабжения является 1 котельная. Присоединённая нагрузка по данной котельной составляет 0,96 Гкал/час. Средняя загруженность котельной – 50,3%. Протяженность тепловых сетей составляет 2834,0 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение, %
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	2880,9	2880,9	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	66,3	66,3	100,0
3	Потери (Гкал)	305,6	305,6	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	2509,0	2509,0	100,0
4.1	собственное потребление	1804,3	1804,3	100,0
4.3	бюджетные потребители	704,7	704,7	100,0

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 2880,9 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 66,3 Гкал (2,3%);
- потери 305,6 Гкал (10,6%);
- полезный отпуск 2509,0 Гкал (87,1%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 1804,3 Гкал (71,9%);
- бюджетным потребителям 704,7 Гкал (28,1%).

Организация для утверждения тарифа впервые обратилась в 2014 году.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГБНУ «ТатНИИСХ», 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 ФГБНУ «ТатНИИСХ» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Утверждено органом регулирования на 2014 год (Базовой период)			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), тыс.руб.	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	2880,86	1659,96	1220,90	2880,86	100,0%	1659,96	1220,90
3	Собственные нужды котельных	Гкал	66,26	38,18	28,08	66,26	100,0%	38,18	28,08
5	Потери	Гкал	305,60	176,26	129,34	305,60	100,0%	176,26	129,34
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	2509,00	1445,52	1063,48	2509,00	100,0%	1445,52	1063,48
6.1	Горячая вода	Гкал	2509,00	1445,52	1063,48	2509,00	100,0%	1445,52	1063,48
	собственное потребление	Гкал	1804,31	1042,84	761,47	1804,31	100,0%	1042,84	761,47
	бюджетные потребители	Гкал	704,69	402,68	302,01	704,69	100,0%	402,68	302,01
7	Топливо на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00
8	Сырье, основные материалы, в т. ч.:	тыс.руб.	30,22	17,46	12,76	61,85	204,6%	47,72	14,13
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	16,54	9,59	6,95	17,34	104,8%	9,65	7,69
	Объем воды	тыс.м3	1,20	0,70	0,50	1,20	100,0%	0,70	0,50
	Тариф на водоснабжение	руб.	13,78	13,78	13,78	14,45	104,8%	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	30,00	#ДЕЛ/0!	30,00	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	13,69	7,87	5,82	14,52	106,1%	8,08	6,44
	Объем стоков	тыс.м3	1,20	0,70	0,50	1,20	100,0%	0,70	0,50
	Тариф на водоотведение	руб.	11,41	11,31	11,54	12,10	106,1%	11,54	12,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	834,88	417,44	417,44	890,82	106,7%	445,41	445,41
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	252,13	126,07	126,07	269,03	106,7%	134,51	134,51
11	Электроэнергия на технолог. цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	100,85	50,43	50,43	249,85	247,7%	179,53	70,33
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	100,85	50,43	50,43	100,85	100,0%	50,43	50,43
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	149,00	#ДЕЛ/0!	129,10	19,90
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	543,61	271,81	271,81	576,44	106,0%	351,08	225,36
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	264,11	132,06	132,06	281,81	106,7%	140,90	140,90
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	79,76	39,88	39,88	85,11	106,7%	42,55	42,55
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	199,74	99,87	99,87	209,53	104,9%	167,62	41,91
16	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	65,83	38,18	27,65	87,63	133,1%	72,33	15,30
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,51	0,30	0,22	0,51	99,4%	0,31	0,20

16.12	Непроизводственные расходы (налоги и др. обязательные платежи и сборы), в т.ч.:	тыс.руб.	63,12	36,61	26,51	63,12	100,0%	59,02	4,10
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,92	2,27	1,65	3,92	100,0%	3,92	0,00
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	51,00	29,58	21,42	51,00	100,0%	51,00	0,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	8,20	4,76	3,44	8,20	100,0%	4,10	4,10
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	2,20	1,28	0,92	24,00	1090,9%	13,00	11,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1827,53	921,38	906,15	2135,61	116,9%	1230,57	905,04
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	2,21	#ДЕЛ/0!	1,10	1,11
22	НВВ	тыс.руб.	1827,53	921,38	906,15	2137,82	117,0%	1231,67	906,15
23	Тариф	руб./Гкал	728,39	637,41	852,06	852,06	117,0%	852,06	852,06

Справочно:

1. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 61,85 тыс. руб., к уровню 2014 года увеличение на 31,63 тыс.руб., учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года составили 17,34 тыс. рублей. Объем воды принят в количестве 1,2 тыс.м³. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал»;
- вспомогательные материалы приняты в сумме 30,00 тыс. руб.;
- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2015 года учтены в сумме 14,52 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 1,2 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 890,82 тыс. руб., к 2014 году рост 106,7%.

К расчету принята численность в количестве 7 штатных единиц (6 операторов, 1 слесарь-ремонтник), среднемесячная заработная плата составит 10605,00 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 269,03 тыс. рублей.

5. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 249,85 тыс. руб., к уровню 2014 года увеличение на 149,00 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты на уровне 2014 года в сумме 100,85 тыс. руб.;
- расходы на ремонт (материалы на текущий ремонт) приняты в сумме 149,00 тыс. рублей.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 576,44 тыс. руб., к уровню 2014 года рост 106,0%, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда (1 шт. ед.) в сумме 281,81 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 23484,10 руб.;
- отчисления на социальные нужды в сумме 85,11 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы в сумме 209,53 тыс. руб., в том числе:

техобслуживание газового оборудования	47,41
поверка технического состояния систем дымоходов и вентиляции от газовых котлов	11,33
периодическая проверка приборов	10,41
техобслуживание систем автоматики котлов	140,38
Итого	209,53

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 87,63 тыс. руб., к 2014 году увеличение на 21,80 тыс. руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы принята на уровне 2014 года в сумме 0,51 тыс. руб.;
- транспортный налог в сумме 3,92 тыс. руб.;
- земельный налог в сумме 51,00 тыс. руб.;
- налог на имущество в сумме 8,20 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены в сумме 24,00 тыс. руб. (20,00 тыс. руб. – подключение к системе ЕАИС, 4,00 тыс. руб. – раскрытие информации).

8. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 2,21 тыс. рублей.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 2137,82 тыс. рублей.

Предлагается установить тариф на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ФГБНУ «Татарский научно-исследовательский институт сельского хозяйства» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 852,06 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 852,06 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне I полугодия 2015 года.

На основании заявления ГБУ «Управление материального обеспечения» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 18.11.2014г. № 363 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ГБУ «Управления материального обеспечения» потребителям на 2015 год, назначении уполномоченного по делу и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-182/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ГБУ «Управление материального обеспечения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №363), о чем организация своевременно уведомлена.

ГБУ «Управление материального обеспечения» расположено по адресу: г. Казань, пос. Константиновка, ул. Ясенева, д.60.

Руководитель ГБУ «Управление материального обеспечения» Галимов Айдар Накипович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 08.10.2010 №5-10/э установлен тариф на тепловую энергию в размере 1187,66 руб./Гкал, в последующие годы за установлением тарифа организация не обращалась.

Источником тепловой энергии является 1 котельная с установленной мощностью 1,08 Гкал/час. Присоединённая нагрузка по данной котельной составляет 0,34 Гкал/час. Загруженность котельной составляет 31,0%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели		Прогноз организации	Принято ГКРТТ на	Отклонение

			на 2015г.	2015г.	(%)
1	Выработка тепловой энергии	Гкал	812,0	810,4	99,8
	Собственные нужды котельной	Гкал	1,2	1,2	100,0
2	Потери	Гкал	15,40	13,8	89,6
3	Полезный отпуск в том числе:	Гкал	795,4	795,4	100,0
3.1	Бюджетные потребители	Гкал	686,7	686,7	100,0
3.2	Прочие потребители	Гкал	108,7	108,7	100,0

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 810,4 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 1,2 Гкал (0,1%);
- потери 13,8 Гкал (1,7%);
- полезный отпуск 795,4 Гкал (98,1%),

в т.ч. реализуется:

- бюджетным потребителям 686,73 Гкал (86,3%);
- прочим потребителям 108,7 Гкал (13,7%).

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.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2полугодия предшествующего периода регулируемого, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1полугодью, %
1531,18	1771,60	149,2	2228,99	125,81

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ГБУ «Управление материального обеспечения», 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 ГБУ «Управление материального обеспечения» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Установлено в 2010 году	Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
				Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к предложению организации (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет			да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	4702,40	812,03	538,32	273,71	810,43	99,80%	538,32	272,11
3	Собственные нужды котельных	Гкал	75,40	1,20	0,70	0,50	1,20	100,00%	0,70	0,50
5	Потери	Гкал	0,00	15,40	8,90	6,50	13,80	89,61%	8,90	4,90
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	4627,00	795,43	528,72	266,71	795,43	100,00%	528,72	266,71
6.1	Горячая вода	Гкал	4627,00	795,43	528,72	266,71	795,43	100,00%	528,72	266,71
	бюджетные потребители	Гкал	4627,00	686,73	460,02	226,71	686,73	100,00%	460,02	226,71
	прочие потребители	Гкал	0,0	108,70	68,70	40,00	108,70	100,00%	68,70	40,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3169,50	516,55	335,84	180,71	0,00	0,00%	0,00	0,00
7.1	Газ природный	тыс.руб.		516,55	335,84	180,71	0,00	0,00%	0,00	0,00
7.1.1	Объем газа	тыс.м3		112,60	74,40	38,20	0,00	0,00%	0,00	0,00
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3		4587,51	4514,00	4730,67	0,00	0,00%	4 514,00	4 852,55
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	9,62	2,59	1,27	1,33	2,65	102,14%	1,52	1,13
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	4,07	1,41	0,69	0,72	1,44	102,14%	0,83	0,62
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,36	0,10	0,05	0,05	0,10	100,00%	0,06	0,04
8.1.2	Тариф	руб./м3	11,40	14,12	13,78	14,46	14,42	102,14%	13,78	15,38
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	5,55	1,18	0,58	0,61	1,21	102,14%	0,69	0,52
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3		0,10	0,05	0,05	0,10	100,00%	0,06	0,04
8.3.2	Тариф	руб./м3		11,82	11,54	12,11	12,08	206,54%	11,54	12,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1057,42	228,70	128,00	100,70	209,13	91,44%	104,57	104,57
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	277,04	69,07	38,66	30,41	63,16	91,44%	31,58	31,58
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	30,49	161,96	89,23	72,73	175,00	108,05%	104,96	70,04
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.		43,55	24,65	18,90	43,55	100,00%	26,12	17,43
	Тариф			3,72	3,62	3,85	4,02	108,05%	4,02	4,02

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	110,76	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	110,76	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	435,68	379,03	250,00	129,03	344,07	90,78%	279,49	64,59
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	127,40	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	33,38	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	274,90	379,03	250,00	129,03	344,07	90,78%	279,49	64,59
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	404,80	173,27	93,69	79,58	161,66	93,30%	105,83	55,83
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	199,88	85,76	48,00	37,76	85,76	100,00%	42,88	42,88
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	52,37	25,90	14,50	11,40	25,90	100,00%	12,95	12,95
	Электроэнергия	тыс.руб.		10,05	5,43	4,62	0,00		0,00	0,00
	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.		1,56	0,76	0,80	0,00		0,00	0,00
	Средства на страхование	тыс.руб.		20,00	10,00	10,00	20,00		20,00	0,00
	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.		30,00	15,00	15,00	30,00		30,00	0,00
	земельный налог	тыс.руб.		30,00	15,00	15,00	30,00		30,00	0,00
	Прочие расходы	тыс.руб.	152,55	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5495,31	1531,18	936,68	594,49	955,67	62,41%	627,94	327,73
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!		
23	НВВ	тыс.руб.	5495,31	1531,18	936,68	594,49	955,67	62,41%	627,94	327,73
24	Тариф	руб./Гкал	1187,66	1924,97	1771,60	2228,99	1201,45	62,41%	1187,66	1228,80

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей не приняты, так как согласно п.13 договора №14243 от 20.12.2013г. оплата газа по настоящему Договору осуществляется за счёт средств Федерального бюджета.

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 2,65 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года составили 1,44 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 100,0 м³;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2015 года составили 1,21 тыс. рублей. Объем стоков принят в количестве 100,0 м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 209,13 тыс. руб.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 4 шт. ед. (по 0,5 ставки) с учетом отопительного сезона, среднемесячная заработная плата составит 7468,90 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы производственного персонала в сумме 63,16 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 175,00 тыс. рублей. Электрическая энергия учтена по предложению организации в объеме 43,55 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категорий среднего напряжения (СН2).

6. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 744,07 тыс. руб., где учтены расходы на техническое управление имуществом (передача в эксплуатацию опасного производственного объекта газопотребления) в соответствии с заключенным договором №141 от 01.08.2014 с ООО «Энергосистема».

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 161,66 тыс. руб. в том числе:

- ФОТ АУП (1 шт.ед.) учтен в сумме 85,76 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 25,90 тыс. руб.;
- расходы на страхование имущества приняты в сумме 20,00 тыс. руб.;
- земельный налог учтен в сумме 30,00 тыс. руб.;

7. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 955,67 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ГБУ «Управление материального обеспечения» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1187,66 руб./Гкал (без учета НДС) к утвержденному тарифу 2010 года;

с 1 июля 2015 года – 1228,80 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,5% к I полугодию 2015 года.

2 декабря 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2015 год» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки» 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, на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

12. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2015 год, согласно приложению 9 с учетом высказанных предложений.

13.1. 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 ООО «ТеплоСервис» на 2015 год».

На основании заявления **ООО «ТеплоСервис»** об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2015 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014г. № 157 «Об открытии дел об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 20-38/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 «ТеплоСервис» при установлении тарифов на передачу тепловой энергии на 2015 год принято решение о применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) (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 от 07.05.2014 №2-20/1315).

ООО «ТеплоСервис», расположенное по адресу Нижнекамский район, п.г.т. Камские Поляны, База М II – 10а, представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифа на услуги по передаче тепловой энергии на 2015 год.

Руководитель организации – директор Журавлев Павел Михайлович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается транспортировкой тепловой энергии.

ООО «ТеплоСервис» эксплуатирует тепловые сети и ЦТП (10 шт.) по договору о безвозмездном срочном пользовании муниципальным имуществом с Муниципальное казенное учреждение Исполнительный комитет Муниципального образования «п.г.т. Камские Поляны» Нижнекамского муниципального района Республики Татарстан.

Протяженность тепловых сетей составляет 28,423 км в 2-хтрубном исчислении, в том числе 5,708 км – сети ГВС.

Расчетная (присоединённая) тепловая нагрузка (мощность) 43,73Гкал/час.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год организацией получена чистая прибыль в сумме 2832 тыс. руб. (в соответствии с отчетом «Финансовый результат» - форма №2), за счет снижения расходов на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Программы в области энергосбережения и повышения энергоэффективности, а так же инвестиционной программы, утвержденных в установленном порядке на 2015-2017 годы, у организации не имеется.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 50220,87 тыс. руб.

Предложенный проект тарифа на услуги по передаче тепловой энергии на 2015 год составил:

- с 1 января 2015 года – 94403,42 руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) с ростом к уровню 2014 года на 126,4%;

- с 1 июля 2015 года – 97001,67 руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) с ростом 102,8% к I полугодью 2015 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «ТеплоСервис», 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 2015 год, одобренного на заседании

Правительства Российской Федерации 26.09.2014, применяются следующие индексы-дефляторы:

- электрическая энергия – 108,9%;
- индекс потребительских цен – 106,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,9%.

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 «ТеплоСервис» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	2014 год - Базовый период			Предложение на 2015г.			Утверждено органом регулирования на 2015 г.			
			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				-	-
2	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	117 179,35	66 469,21	50 710,14	119 118,15	68 028,00	51 090,15	112 782,61	96,2	62 493,70	50 288,91
3	Потери	Гкал	21 061,20	10 741,21	10 319,99	23 000,00	12 300,00	10 700,00	21 061,20	100,0	11 162,44	9 898,76
3.1	Горячая вода	Гкал	21 061,20	10 741,21	10 319,99	23 000,00	12 300,00	10 700,00	21 061,20	100,0	11 162,44	9 898,76
4	Расчетная (присоединенная) тепловая нагрузка (мощность)	Гкал/час	43,73	43,73	43,73	43,73	43,73	43,73	43,73	100,0	43,73	43,73
4.1	Горячая вода	Гкал/час	43,73	43,73	43,73	43,73	43,73	43,73	43,73	100,0	43,73	43,73
5	Полезный отпуск тепла всего	Гкал	96 118,15	55 728,00	40 390,15	96 118,15	55 728,00	40 390,15	91 721,41	95,4	51 331,26	40 390,15
5.1	Горячая вода	Гкал	96 118,15	55 728,00	40 390,15	96 118,15	55 728,00	40 390,15	91 721,41	95,4	51 331,26	40 390,15
6	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели, всего:	тыс.руб.	17 191,14	8 691,22	8 499,92	18 378,09	9 466,61	8 911,49	17 468,21	101,6	9 205,99	8 262,22
6.1	затрат (потерь) теплоносителей (пар, гор. вода)	тыс.руб.	2 631,72	1 283,76	1 347,96	1 762,50	940,00	822,50	1 833,96	69,7	942,55	891,40
	<i>объем</i>		21,84	10,92	10,92	15,00	8,00	7,00	15,00		8,02	6,98
	<i>тариф</i>		120,50	117,56	123,44	117,50	117,50	117,50			117,50	127,74
6.2	потерь тепловой энергии	тыс.руб.	14 559,42	7 407,46	7 151,96	16 615,59	8 526,61	8 088,99	15 634,26	107,4	8 263,44	7 370,82
	<i>тариф ИП-Сервис</i>		691,29	689,63	693,02	722,42	693,22	755,98			740,29	744,62
7	Электрическая энергия на технологические цели	тыс.руб.	5 453,70	2 726,85	2 726,85	6 053,80	3 157,40	2 896,40	6 014,88	110,3	3 187,89	2 827,00
	<i>объем</i>		1 188,18	594,09	594,09	1 281,54	687,90	593,64	1 281,54		679,22	602,32
	<i>тариф</i>		4,59	4,59	4,59	4,72	4,59	4,88	4,69		4,69	4,69
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 275,56	1 137,78	1 137,78	3 907,89	1 907,22	2 000,67	2 142,57	94,2	1 135,56	1 007,01
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	687,22	343,61	343,61	1 180,18	575,98	604,20	647,06	94,2	342,94	304,12
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	6 014,17	3 127,37	2 886,80	9 104,75	4 010,19	5 094,56	8 194,23	136,2	2 440,15	5 754,08
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	118,64	59,32	59,32	118,64	0,0	59,32	59,32
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	6 014,17	3 127,37	2 886,80	8 986,11	3 950,87	5 035,24	8 075,58	134,3	2 380,83	5 694,76

12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2 003,78	810,73	1 193,05	3 326,34	1 632,26	1 694,08	1 968,63	98,2	984,31	984,31
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 240,81	620,41	620,41	2 391,59	1 167,20	1 224,39	1 323,94	106,7	661,97	661,97
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	374,72	187,36	187,36	722,26	352,49	369,77	399,83	106,7	199,92	199,92
12.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	6,04	2,96	3,08	5,66	2,77	2,89		0,0		
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	382,20	0,00	382,20	206,83	109,80	97,03	244,85	64,1	122,43	122,43
13	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	5 448,87	2 667,86	2 781,01	7 726,64	3 756,83	3 969,81	4 530,03	83,1	2 273,53	2 256,49
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	3 896,56	1 948,28	1 948,28	5 329,45	2 601,00	2 728,45	3 097,05	79,5	1 548,53	1 548,53
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1 176,76	588,38	588,38	1 609,49	785,50	823,99	935,31	79,5	467,65	467,65
13.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0		
13.4	Энергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	221,83	106,33	115,50	79,48	0,0	39,11	40,36
	объем Э/Э					21,00			11,00		5,50	5,50
	тариф										4,32	4,32
	объем Т/Э					100,00			27,13		13,57	13,57
	тариф										1 133,52	1 225,58
13.10	Арендная плата (нежилого помещения)	тыс.руб.	133,08	66,54	66,54	120,00	60,00	60,00	101,69	76,4	50,85	50,85
13.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
13.13	Прочие расходы	тыс.руб.	242,47	64,66	177,81	445,87	204,00	241,87	316,49	130,5	167,39	149,10
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	39 074,44	19 505,42	19 569,03	49 677,71	24 506,49	25 171,22	40 965,61	104,8	19 570,38	21 395,22
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	129,28	96,45	32,84	543,16	263,08	280,08		0,0		
16.	Внереализационные расходы	тыс.руб.							62,96		31,48	31,48
17.	Товарная продукция	тыс.руб.	39 203,72	19 601,86	19 601,86	50 220,87	24 769,57	25 451,30	41 028,57	104,7	19 601,86	21 426,70
18.	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0		
19.	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0		
20.	НВВ	тыс.руб.	39 203,72	19 601,86	19 601,86	50 220,87	24 769,57	25 451,30	41 028,57	104,7	19 601,86	21 426,70
21.1.	НВВ на содержание сетей	тыс.руб.	24 644,30	12 194,40	12 449,90	23 283,17	11 641,58	11 641,58	25 394,31	103,0	11 338,42	14 055,89
22.	Тариф	руб./Гкал	407,87	351,74	485,31	522,49	444,47	630,14	447,32	109,7	381,87	530,49
22.1.	Горячая вода	руб./Гкал	256,40	218,82	308,24	242,23	208,90	288,23	276,86	108,0	220,89	348,00
23.	Тариф на услуги по передаче тепловой (по присоединенной мощности) энергии	руб./Гкал/час	74 707,91	74 707,91	74 707,91	95 702,54	94 403,42	97 001,67	78 185,39	104,7	74 707,91	81 662,87
23.1.					100,0%		126,4%	102,8%			100,0%	109,3%

Справочно:

1. Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 17468,21 тыс. руб., в том числе:

- затраты (потери) теплоносителя приняты в сумме – 1833,96 тыс. руб. Объем потерь теплоносителя принят в количестве 15,0 тыс.м³ по предложению организации, по тарифам ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис» с учетом индексации.

- потери тепловой энергии приняты в размере 15634,26 тыс. руб. Объем тепловых потерь принят на уровне 2014 года в количестве 21061,20 Гкал по тарифам ООО «УК «Индустриальный парк-Сервис»:

- с 1 января 2015 года – 740,29 руб./Гкал (без учета НДС);

- с 1 июля 2015 года – 744,62 руб./Гкал (без учета НДС).

2. Затраты на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 6014,88 тыс. руб. с ростом 110,3% к уровню 2014г.

Объем электроэнергии принят 1281,54 тыс. кВтч. по предложению организации. Организация применяет одноставочный тариф (уровень напряжения НН), цена принята по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2142,57 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 9 месяцев 2014г. с учетом индексации. Численность принята - 10 чел. Средняя заработная плата – 17854,75 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2 % от ФОТ и составляют 647,06 тыс. руб.

5. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 8160,11 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления – в сумме 118,64 тыс. руб. В 2013 г. организация приобрела 5 сварочных аппаратов.

- расходы на ремонт приняты в сумме 8075,58 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда ремонтного персонала принят в сумме 3116,40 тыс. руб., на уровне 2014 года с учетом индексации.

- Численность ремонтного персонала принята в количестве 18 чел. Средняя заработная плата составляет 14427,77 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 941,15 тыс. руб.

- расходы на материалы приняты в сумме 1809,02 тыс. руб., по предложению организации и с учетом факта 2013г.;

- услуги сторонних организаций приняты в сумме 2209,01 тыс. руб. по предложению организации, в том числе: расходы на замену изоляции участка тепловой сети от МТК-44 до МТК-53 на сумму 1849,01 тыс. руб.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1968,63 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 1323,94 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации.

Численность принята в количестве 7 чел. с учетом факта 2013г. и 1 пол.2014г. Средняя заработная плата 15761,24 руб.

- отчисления на соц. нужды – 399,83 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты по предложению организации в сумме 224,85 тыс. руб., в том числе: услуги связи в сумме 72 тыс. руб., обучение персонала – 18,03 тыс. руб., охрана труда (спец.одежда, мед.осмотр) – 146,09 тыс. руб., канцелярские расходы 3,10 тыс. руб., информационные услуги – 5,61 тыс. руб.

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 4530,03 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 3097,05 тыс. руб. с учетом факта 2013 года и факта 1 полугодия 2014г. и с учетом индексации.

Численность АУП принята в количестве 12 человек, средняя заработная плата 21507,31 руб.

- отчисления на соц. нужды – 935,31 тыс. руб.;

- энергия на хоз.нужды в сумме 79,48 тыс. руб. Объем электроэнергии - 11,0 тыс. кВтч., объем тепловой энергии -27,13,0 Гкал. принят по факту 2013г.

- арендная плата принята офисного помещения принята в сумме 101,69 тыс. руб. в соответствии с методическими указаниями, по представленным обосновывающим документам.

- прочие расходы приняты в размере 316,49 тыс. руб., в том числе: автотранспорта – 125,52 тыс. руб.. обучение персонала – 5,29 тыс. руб., почтовые расходы, услуги связи и интернет – 36,03 тыс. руб., ремонт орг. техники, информационное обслуживание – 26,69 тыс. руб., канц. товары – 22,68 тыс. руб., материалы для ремонта – 49,30 тыс. руб.

8. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 62,96 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка (далее - НВВ) для расчета тарифов на 2015 год составила 40 028,57 тыс. руб., в том числе НВВ на содержание сетей 25 394,31 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, отпускаемой ООО «ТеплоСервис» в размере:

- 1 января по 30 июня 2015 года – 74,70791тыс. руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014г.;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 81,66287 тыс. руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) с ростом к 1 полугодию 2015 года – 109,3%.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ООО «ТеплоСервис» на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» –единогласно.

Решили:

13.1.1. Установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые ООО «ТеплоСервис», с календарной разбивкой согласно приложению 10.

13.2. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13 декабря 2013 г. № 5-40/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис» потребителям».

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 13.12.2013 № 5-40 установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на 2014-2016 годы, поставляемую потребителям **ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис»** в следующих размерах:

	1 полугодие	Отклонение	2 полугодие	Откло-нение
2014 год				
Производство	685,15	97,9%	740,29	108,0%
СЦТ 1	889,33	91,9%	893,87	100,5%
СТЦ 2	1114,93	93,5%	1133,52	101,7%
2015 год				
Производство	693,22	96,4%	755,98	109,1%
СЦТ 1	892,95	99,9%	923,57	103,4%
СТЦ 2	1129,03	99,6%	1175,65	104,1%
2016 год				
Производство	727,24	96,2%	788,60	108,4%
СЦТ 1	922,58	99,9%	982,51	106,5%
СТЦ 2	1174,44	99,9%	1237,88	105,4%

В соответствии с п.26 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», и на основании заявления организации при формировании тарифов на 2014-2016 годы применен метод индексации установленных тарифов.

ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис» (далее ООО «УК «Индустриальный парк - Сервис»), расположенное по адресу Нижнекамский район, п.г.т. Камские Поляны, а/я 219.

Руководитель организации – директор Соловьев Сергей Степанович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Котельная передана в ООО «УК «Индустриальный парк - Сервис» по договору доверительного управления муниципальным имуществом, являющимся муниципальной собственностью муниципального образования «п.г.т. Камские Поляны» Нижнекамского района РТ. Договор заключен от 18.11.2011 г. №12 с Исполнительным комитетом муниципального образования «п.г.т. Камские Поляны» Нижнекамского муниципального района Республики Татарстан.

Средняя загруженность котельной 89,3%.

Протяженность тепловых сетей составляет в 2-хтрубном исчислении 1527,4м

При расчете тарифов на 2014-2016 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 123640,99 Гкал,
- собственные нужды котельных – 711,64 Гкал (0,6%) по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 21337,34 Гкал (20,4%);
- полезный отпуск – 101 868,15 Гкал (79,1%), в том числе:
по СЦТ-1 «индустриальный парк сервис» - 5750,0 Гкал ;
по СЦТ-2 «п.г.т. Камские Поляны» - 96118,15 Гкал.

Справочно: Согласно представленной статистической отчетности (форма 46 ТЭ) 68,8% фактического объема отпуска тепловой энергии определяется расчетным методом и 31,2% - по приборам учета.

Баланс производства тепловой энергии Гкал.

№	Показатели	2013 год принято ГКРТТ	2013 год (факт)	2014 год принято ГКРТТ	2015 год	2016 год
п./п.						
1	Выработка тепловой энергии	128641,15	127898,8	123 917,13	123 917,13	123 917,13
2	собственные нужды котельных	1646,0	1651,0	711,64	711,64	711,64
3.	Отпуск тепловой энергии в сеть, в т.ч.:	126995,15	118 372,06	123 205,49	123 205,49	123 205,49
3.1.	по СЦТ 1 «индустриальный парк»	3 248	6 383,30	6 026,14	6 026,14	6 026,14
3.2.	по СЦТ 2 «п.г.т. Камские Поляны»	123 747,15	111 988,77	117 179,35	117 179,35	117 179,35
4.	Потери, в т.ч.:	27 777,0	23 450,70	21 337,34	21 337,34	21 337,34
4.1.	по СЦТ 1 «Индустриальный парк»	148,0	88,25	276,14	276,14	276,14
4.2.	по СЦТ 2 «п.г.т. Камские Поляны»	2 7629,0	23 362,45	21 061,20	21 061,20	21 061,20
5.	Полезный отпуск, в т.ч.	99 218,15	94 921,36	101 868,15	101 868,15	101 868,15
5.1.	по СЦТ 1 «Индустриальный парк»	3 100,0	6 295,05	5 750,0	5 750,0	5 750,0
5.2.	по СЦТ 2 «п.г.т. Камские Поляны»	96 118,15	88 626,31	96 118,15	96 118,15	96 118,15

Письмом от 21.04.2014 № 02-1/171 ООО «УК «Индустриальный парк - Сервис» представило обосновывающие документы, подтверждающие фактические данные за 2013 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год согласно отчетной калькуляции организацией в сфере теплоснабжения (тепловая энергия) получен убыток в размере 435,49 тыс. руб., согласно бухгалтерской отчетности (форма №2 «Отчет о доходах и расходах») получен убыток в сумме 2002,0 тыс.руб. из-за включения в расходы резерва по сомнительным долгам в сумме 3113 тыс. руб.

Справочно: по итогам 2013 года финансовый результат организации без учета резерва по сомнительным долгам чистая прибыль в сумме 1111,0 тыс. руб.

В 2013 году наблюдается снижение полезного отпуска на 4296,8 Гкал (4,3%). При этом организацией превышены расходы над утвержденным значениям по статьям «сырье, основные материалы (вода на технологические цели, хим. реагенты)» в сумме 1040,11 тыс. руб., «фонд оплаты труда АУП с отчислениями» на 3 116,12 тыс. руб.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания), параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г. уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2015 -2016 годы.

В соответствии параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации применяются следующие индексы-дефляторы:

	2015 год	2016 год
- природный газ с 1 июля	107,5%	105,5%
- электрическая энергия	108,9%	109,4%
- индекс потребительских цен	106,7%	104,4%
- индекс цен промышленных производителей	104,9%	102,6%

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис» с календарной разбивкой долгосрочного периода регулирования (на 2015 - 2016 году):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Производство и передача тепловой энергии												
			Долгосрочный период регулирования												
			2014 год	I-е полугодие	II-е полугодие	2015 год	корректировка				2016 год	корректировка			
2015 год	отклонение	I-е полугодие					II-е полугодие	2016 год	отклонение	I-е полугодие		II-е полугодие			
2	Выработано	Гкал	123 917,13	72 895,92	51 021,21	123 917,13	123 917,13		72 895,92	51 021,21	123 917,13	123 917,13		72 975,10	50 942,03
3	Собственные нужды котельных	Гкал	711,64	412,75	298,89	711,64	711,64		412,75	298,89	711,64	711,64		412,25	299,39
	Отпуск тепловой энергии	Гкал	123 205,49	72 483,17	50 722,32	123 205,49	123 205,49		72 483,17	50 722,32	123 205,49	123 205,49		72 483,17	50 722,32
	По СЦГ 1		6 026,14	3 536,00	2 490,14		6 026,14		3 536,00	2 490,14		6 026,14		3 536,00	2 490,14
	по СЦГ 2		117 179,35	68 947,17	48 232,18		117 179,35		68 947,17	48 232,18		117 179,35		68 947,17	48 232,18
5	Потери	Гкал	21 337,34	13 316,67	8 020,67	21 337,34	21 337,34		13 396,35	7 940,99	21 337,34	21 337,34		13 396,35	7 940,99
5.1.1.	По СЦГ 1	Гкал	276,14	86,00	190,14	21 061,20	276,14		165,68	110,46	276,14	276,14		165,68	110,46
5.1.2.	по СЦГ 2	Гкал	21 061,20	13 230,67	7 830,53	21 061,20	21 061,20		13 230,67	7 830,53	21 061,20	21 061,20		13 230,67	7 830,53
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	101 868,15	59 166,50	42 701,65	101 868,15	101 868,15		59 166,50	42 701,65	101 868,15	101 868,15		59 166,50	42 701,65
	По СЦГ 1		5 750,00	3 450,00	2 300,00	5 750,00	5 750,00		3 450,00	2 300,00	5 750,00	5 750,00		3 450,00	2 300,00
	по СЦГ 2		96 118,15	55 716,50	40 401,65	96 118,15	96 118,15		55 716,50	40 401,65	96 118,15	96 118,15		55 716,50	40 401,65
7	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в т. ч.:		71 042,95	40 073,00	30 969,95	72 907,94	75 376,11	103,4	42 596,17	32 779,94	76 611,03	80 561,36	105,2	45 824,24	34 737,13
7.1	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	63 430,11	35 520,86	27 909,25	64 825,58	67 717,39	104,5	38 081,39	29 636,00	68 002,03	72 202,67	106,2	40 932,16	31 270,51
7.1.1	Газ природный	тыс.руб.	63 430,11	35 520,86	27 909,25	64 825,58	67 706,60	104,4	38 070,60	29 636,00	68 002,03	72 191,88	106,2	40 925,90	31 265,98
	объем газа		17 406,25	9 747,50	7 658,75	17 406,25	17 406,25	100,0	10 095,63	7 310,63	17 406,25	17 406,25	100,0	10 095,63	7 310,63
7.1.2.	прочие виды топлива (резервное мазут)	тыс.руб.					10,78		10,78	0,00		10,80		6,26	4,53
	объем газа	л					0,375		0,38	0,000		0,375		0,22	0,16
7.2	Электроэнергия	тыс.руб.	7 019,94	3 959,25	3 060,70	7 462,20	7 049,24	94,5	4 159,05	2 890,19	7 962,17	7 711,87	96,9	4 511,44	3 200,43
7.2.1	Электроэнергия на технологические цели		7 019,94	3 959,25	3 060,70	7 462,20	7 049,24	94,5	4 159,05	2 890,19	7 962,17	7 711,87	96,9	4 511,44	3 200,43
	объем		2 933,00			2 933,00	2 933,00	100,0	1 730,47	1 202,53	2 933,00	2 933,00	100,0	1 715,81	1 217,20
	тариф		2,393			2,54	2,40	94,5	2,40	2,40				2,63	2,63
7.3	Вода на технологические цели	тыс.руб.	592,89	592,89	0,00	620,16	609,49	98,3	355,73	253,76	646,83	646,82	100,0	380,63	266,19
	объем		16,05			16,05	16,05	100,0	9,63	6,42	16,05	16,05		9,63	6,42
	тариф		36,94						36,94	39,53				39,53	41,46
8.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		1,048			1,046	1,067				1,043	1,044			
9.	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1				1	1		1	1
13.	Коэффициент эластичности затрат по посту активов		1,00			0,75	0,75				0,75	0,75		0,75	0,75
8	Операционные расходы, в том числе:		12 360,04	7 101,26	5 258,79	12 799,32	13 056,28	102,0	9 212,29	3 844,00	13 216,19	13 494,45	102,1	6 254,37	7 240,08
	Неподконтрольные расходы, в том числе:		2 884,67	1 564,01	1 320,66	2 884,67	2 995,13	103,8	1 850,08	1 145,05	2 884,67	3 072,15	106,5	1 892,96	1 179,19
9	Амортизации основных средств, в том числе:		268,96	134,48	134,48	268,96	281,56	104,7	140,78	140,78	268,96	281,56	104,7	140,78	140,78
9.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00				
9.2	Амортизация (общехоз.расходы)	тыс.руб.	49,10	24,55	24,55	49,10	264,00		132,00	132,00	49,10	264,32		132,16	132,16
9.3	Амортизация (Общепроизв.)	тыс.руб.	219,86	109,93	109,93	219,86	17,56		8,78	8,78	219,86	17,56		8,78	8,78
10.	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2 145,38	1 194,36	951,01	2 145,38	2 265,52	105,6	1 261,25	1 004,27	2 145,38	2 342,54	109,2	1 304,13	1 038,41
11.	Арендная плата	тыс.руб.	240,00	120,00	120,00	240,00	240,00	100,0	240,00	0,00	240,00	240,00	100,0	240,00	0,00
13.	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	38,77	19,39	19,39	38,77	41,81	107,8	41,81	0,00	38,77	41,81	107,8	41,81	0,00
13.1.	транспортный налог	тыс.руб.	17,47	8,74	8,74	17,47	19,25	110,2	19,25	0,00	17,47	19,25	110,2	19,25	0,00
13.2.	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00			0,00
13.3.	налог на имущество	тыс.руб.	21,30	10,65	10,65	21,30	22,56	105,9	22,56	0,00	21,30	22,56	105,9	22,56	0,00

14.	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	10,89	5,45	5,45	10,89	6,14	56,4	6,14	0,00	10,89	6,14	56,4	6,14	0,00
15.	Средства на обязательное страхование	тыс.руб.	110,67	55,33	55,33	110,67	96,10	86,8	96,10	0,00	110,67	96,10	86,8	96,10	0,00
16.	Внерелизационные расходы:	тыс.руб.	70,00	35,00	35,00	70,00	64,00	91,4	64,00	0,00	70,00	64,00	91,4	64,00	0,00
16.2.	услуги банка	тыс.руб.	70,00	35,00	35,00	70,00	64,00	91,4	64,00		70,00	64,00	91,4	64,00	0,00
	Всего расходов	тыс.руб.	86 287,66	48 738,27	37 549,39	88 591,93	91 427,52	103,2	53 658,54	37 768,99	92 711,88	97 127,97	104,8	53 971,57	43 156,40
17.	Прибыль, (-) убыток без учета налогов	тыс.руб.		0,00	0,00									0,00	0,00
18.	НВВ (Горячая вода) производство	тыс.руб.	87 211,34	49 661,95	37 549,39	88 591,93	91 427,52	103,2	53 658,54	37 768,99	95 425,27	97 127,97	101,8	53 971,57	43 156,40
	НВВ по СЦТ 1		3 959,43	2 340,27	1 619,16	3 986,64	4 150,81		2 436,10	1 714,71	4 294,14	4 409,61	102,7	2 450,31	1 959,30
	НВВ по СЦТ 2		83 251,91	47 321,67	35 930,23	84 605,29	87 276,71		51 222,44	36 054,27	91 131,14	92 718,36	101,7	51 521,26	41 197,10
19.	Горячая вода на производство	руб./Гкал	707,85	685,15	740,29	719,06	737,81		740,29	744,62	774,52	788,34		744,61	850,84
			107,9%	99,4%	108,0%	101,6%			100,0%	100,6%				100,0%	114,3%
20.	Расходы по передаче тепловой энергии	тыс.руб.	25 828,97	15 526,50	10 302,47	27 017,10	26 612,56		12 580,91	14 031,64	28 178,84	27 464,79	97,5	17 664,60	9 800,19
	СЦТ 1	тыс.руб.	1 164,67	727,92	436,75	1 218,25	1 218,25		647,77	570,48	1 270,63	1 218,25	95,9	900,86	317,39
	СЦТ 2	тыс.руб.	24 664,30	14 798,58	9 865,72	25 798,86	25 394,31		11 933,15	13 461,16	26 908,21	26 246,54	97,5	16 763,74	9 482,80
21.	НВВ на производство и передачу	тыс.руб.	113 040,31	65 188,45	47 851,86	115 609,03	118 040,08		66 239,45	51 800,63	123 604,11	124 592,76	100,8	71 636,17	52 956,59
	Тарифы на производсво и передачу	руб./Гкал													
21.1.	СЦТ 1	руб./Гкал	891,15	889,33	893,87	905,20	933,75		893,87	993,56	967,79	978,76		971,35	989,87
			100,5%	91,9%	100,5%	101,6%			100,0%	111,2%	106,9%			97,8%	101,9%
21.2.	СЦТ 2	руб./Гкал	1 122,75	1 114,93	1 133,52	1 148,63			1 133,52	1 225,58	1 228,07	1 237,69		1 225,58	1 254,40
			101,7%	93,5%	101,7%	102,3%			100,0%	108,1%	106,9%			100,0%	102,4%

Справочно:

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

	Наименование статей	2015 год	Скорректированные значения 2015 год	откл. ст.5/ст.4, %	2016 год	Скорректированные значения 2015 год	откл. ст.7/ст.6, %
1	Расходы на топливо	64 825,58	67 706,60	104,4	68 002,03	72 191,88	106,2
	объем	17 406,25	17 406,25	100	17 406,25	17 406,25	100
	прочие виды топлива (резервное - мазут)		10,78			10,78	
	объем газа		0,375			0,375	
2	Расходы на электроэнергию	7 462,20	7 049,24	94,5	7 962,17	7 711,87	96,9
	объем	2 933,00	2 933,00	100	2 933,00	2 933,00	100
3	Расходы на воду на технологические цели	620,16	609,49	98,3	646,83	646,82	100,0
	объем	16,05	16,05	100	16,05	16,05	
4	ИТОГО	72 688,18 5	75 376,11	104,5	76 611,0 3	80 561,36	105,2

1. Расходы на топливо (природный газ) на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 67706,6 тыс. руб. с ростом к ранее принятому уровню на 2015 год на 104,4%.

Объем газа не корректировался и принят на уровне 2014г. в количестве 17405,25 тыс.м³. Цена на газ скорректирована и принята с учетом индексации 1,075 с 1 июля 2015 г. в размере 4053,83 руб./тыс. м³ (без учета НДС)

Расходы на резервное топливо (дизельное топливо) принято по факту 2013 года в сумме 10,78 тыс. руб. Объем резервного топлива принят по факту 2013 года – 375 л.

2. Расходы на электроэнергию на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 7 049,24 тыс. руб. со снижением к ранее принятому уровню на 2015 год составил 94,5%.

Объем электрической энергии не корректировался и принят на уровне 2014г. в количестве 2933,0 тыс. кВтч.

3. Затраты на воду на технологические цели на 2015 год приняты в сумме 609,49 тыс. руб. Рост к ранее принятому уровню на 2015 год составил 100,1%. Объем воды на технологические нужды не корректировался и принят в количестве 16,05 тыс.м³. Цена на воду принята согласно установленных тарифов на 2015 г. поставщика ООО «Водоканал-КП».

II. Операционные (подконтрольные) расходы скорректированы в соответствии с Методическими указаниями и приняты:

на 2015 год в сумме 13056,28 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню 102,%;

на 2016 год – в сумме 13494.45 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню 102,1%;

III. Неподконтрольные расходы на 2015 год с учетом представленных обосновывающих материалов (документов) приняты в сумме 2995,13 тыс. руб., с ростом к ранее принятому уровню 103,8%. В том числе:

1. Амортизационные отчисления приняты в сумме 281,88 тыс. руб. в соответствии с представленными данными за 2013г. и 1 квартал 2014г. (приобретено в 2013 г. снегоуборщик, вагончик) Рост к уровню 2014 года 104,7%.

2. Расходы по договору аренды офисного помещения приняты в сумме 240,0 тыс. руб. На уровне 2014 года.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 2265,52 тыс. руб.

4. Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 41,81 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог принят в размере 19,25 тыс. руб. по факту 2013 г.;
- налог на имущество - 22,56 тыс. руб. по предложению организации.

5. Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты на уровне факта 203 г. в сумме 6,14 тыс. руб.

6. Средства на страхование приняты в сумме 96,10 тыс. руб. с учетом факта 2013 г.;

7. Внереализационные налоги и обязательные сборы и платежи (услуги банка) с учетом факта 2013 г. - в сумме 64,0 тыс. руб.;

8. Расходы на содержание сетей

- услуги ООО «ТеплоСервис» - приняты в сумме 25394,31 тыс. руб.;
- расходы по содержанию сетей ООО «УП «Индустриальный парк - Сервис» - приняты в сумме 1218,25 тыс. руб.

ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк - Сервис» 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.

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

- базовый уровень операционных расходов величина операционных расходов;

- индекс эффективности операционных расходов принят 1% в соответствии с Методическими указаниями;

- нормативный уровень прибыли в соответствии с Методическими указаниями.

№	Долгосрочные параметры регулирования	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год
	Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения				
1	Базовый уровень операционных расходов	тыс. руб.	12 360,04		
2	Индекс эффективности операционных расходов	%	1	1	1
3	Нормативный уровень прибыли	тыс. руб.	0	0	0

Показатели надёжности и энергетической эффективности объектов:

1	Уровень надёжности теплоснабжения				
1.1.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км			
	по СЦТ 1 «Индустриальный парк».	ед./км		0	0
	по СЦТ 2 «п.г.т. Камские Поляны».	ед./км		0,387	0,387
1.2	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей	ед./км			
1.3.	Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности	ед./(Гкал/час)		0	0
2.	Показатели энергетической эффективности				
2.1.	Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии	Кг у.т./Гкал		159,64	159,64
	Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м ²		3,02	3,02
2.2.	Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям	Гкал.		21 337,34	21 337,34

9. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) на 2015 - 2016 годы составит:

на 2015 год НВВ на производство и передачу тепловой энергии в сумме 118040,08 тыс. руб.

на 2016 год НВВ на производство и передачу тепловой энергии в сумме 124 592,76 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы с учетом корректировки:

2015 год:

на производство:

с 1 января 2015 года – 740,29 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 г. – 744,62 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,1% к I полугодию 2015 года.

По СЦТ-1 «индустриальный парк сервис»

с 1 января 2015 года – 893,87 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 г. – 993,56 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 111,2% к I полугодию 2015 года.

По СЦТ-2 «п.г.т. Камские Поляны»

с 1 января 2015 года – 1133,52 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного на 31.12.2014 года;

с 1 июля 2015 года - 1225,58 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,1% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения на 2015 год

с 1 января 2015 года – 1337,55 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля 2015 года – 1446,18 руб./Гкал (с учетом НДС).

на 2016 год:

на производство:

с 1 января 2016 года – 744,61 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2015 года;

с 1 июля по 31 декабря 2016 г. – 850,84 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 114,3% к I полугодию 2016 года.

По СЦТ-1 «индустриальный парк сервис»

с 1 января 2016 года – 971,35 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 97,8% к уровню утвержденного тарифа на 31.12.2015 года;

с 1 июля по 31 декабря 2016 г. – 989,87 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,9% к I полугодию 2016 года.

По СЦТ-2 «п.г.т. Камские Поляны»

с 1 января 2015 года – 1225,58 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2015 года;

с 1 июля 2016 года – 1254,40 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,4% к I полугодию 2016 года.

Тарифы для населения на 2016 год

- с 1 января 2016 года – 1446,18 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2014 года – 1480,19 руб./Гкал (с учетом НДС).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О внесении изменений в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13 декабря 2013 г. № 5-40/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис» потребителям».

Форма голосования открытая:
«за» –единогласно.

Решили:

13.2.1. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 13 декабря 2013 г. № 5-40/тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис» потребителям», следующие изменения:

приложение 1 изложить в новой редакции согласно приложению 11;

приложение 2 изложить в новой редакции согласно приложению 12.

Протокол вела

О.А. Шарафутдинова

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии
для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан
с 1 января 2015 года по 31 декабря 2019 года
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование сетевых организаций	Год	с 1 января по 30 июня			с 1 июля по 31 декабря		
			Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
			ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
			руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
1	ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина - ОАО «Сетевая компания»	2015	122,32579	0,20926	0,42961	122,32579	0,19712	0,41748
		2016	125,62916	0,20926	0,43556	125,62916	0,19712	0,42343
		2017	128,94268	0,20926	0,44153	128,94268	0,19712	0,42940
		2018	132,36411	0,20926	0,44769	132,36411	0,19712	0,43556
		2019	135,89699	0,20926	0,45406	135,89699	0,19712	0,44192
2	Куйбышевская дирекция по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД» - ОАО «Сетевая компания»	2015	261,37738	0,17095	0,85890	261,37738	0,16104	0,84899
		2016	266,18132	0,17095	0,87155	266,18132	0,16104	0,86164
		2017	271,00001	0,17095	0,88423	271,00001	0,16104	0,87432
		2018	275,97564	0,17095	0,89733	275,97564	0,16104	0,88741
		2019	281,11333	0,17095	0,91085	281,11333	0,16104	0,90094

3	ООО «Электро- Энергосервис» - ОАО «Сетевая компания»	2015	170,18926	0,07913	0,45058	170,18926	0,07454	0,44600
		2016	174,67158	0,07913	0,46037	174,67158	0,07454	0,45578
		2017	179,16767	0,07913	0,47018	179,16767	0,07454	0,46559
		2018	183,81019	0,07913	0,48031	183,81019	0,07454	0,47572
		2019	188,60392	0,07913	0,49078	188,60392	0,07454	0,48619
4	ОАО «ЕлАЗ» - ОАО «Сетевая компания»	2015	234,24428	0,23079	0,88714	234,24428	0,21741	0,87376
		2016	241,40365	0,23079	0,90720	241,40365	0,21741	0,89382
		2017	248,70816	0,23079	0,92767	248,70816	0,21741	0,91429
		2018	256,32677	0,23079	0,94901	256,32677	0,21741	0,93563
		2019	264,27297	0,23079	0,97128	264,27297	0,21741	0,95790
5	ООО «Химград» - ОАО «Сетевая компания»	2015	224,59850	0,12659	0,95783	224,59850	0,11925	0,95049
		2016	231,03859	0,12659	0,98166	231,03859	0,11925	0,97432
		2017	237,60924	0,12659	1,00598	237,60924	0,11925	0,99864
		2018	244,46243	0,12659	1,03135	244,46243	0,11925	1,02401
		2019	251,61030	0,12659	1,05780	251,61030	0,11925	1,05046
6	ОАО «СМП-Нефтегаз» - ОАО «Сетевая компания»	2015	23,82434	0,07456	0,13411	23,82434	0,07024	0,12979
		2016	24,40273	0,07456	0,13556	24,40273	0,07024	0,13124
		2017	24,98290	0,07456	0,13701	24,98290	0,07024	0,13269
		2018	25,58196	0,07456	0,13851	25,58196	0,07024	0,13418
		2019	26,20054	0,07456	0,14005	26,20054	0,07024	0,13573
7	ОАО «Производственное объединение «Завод имени Серго» - ОАО «Сетевая компания»	2015	84,78246	0,03915	0,23749	84,78246	0,03688	0,23522
		2016	86,62276	0,04721	0,24986	86,62276	0,04447	0,24712
		2017	88,46872	0,04721	0,25418	88,46872	0,04447	0,25144
		2018	90,37480	0,04721	0,25863	90,37480	0,04447	0,25590
		2019	92,34296	0,04721	0,26324	92,34296	0,04447	0,26050
8	ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»- ОАО «Сетевая компания»	2015	43,18500	0,04434	0,13283	43,18500	0,04177	0,13025
		2016	44,27262	0,04434	0,13505	44,27262	0,04177	0,13248
		2017	45,36357	0,04434	0,13759	45,36357	0,04177	0,13472
		2018	46,49006	0,04434	0,13960	46,49006	0,04177	0,13703
		2019	47,65324	0,04434	0,14198	47,65324	0,04177	0,13941
9	ОАО «Казанский завод компрессорного	2015	151,49369	0,02388	0,35441	151,49369	0,02249	0,35302
		2016	157,63003	0,02388	0,36780	157,63003	0,02249	0,36641

	машиностроения» - ОАО «Сетевая компания»	2017	163,89076	0,02388	0,38146	163,89076	0,02249	0,38007
		2018	170,42071	0,02388	0,39570	170,42071	0,02249	0,39432
		2019	177,23144	0,02388	0,41056	177,23144	0,02249	0,40918
10	ООО «ТранзитЭнергоМон- таж» - ОАО «Сетевая компания»	2015	64,88542	0,01532	0,21155	64,88542	0,01454	0,21219
		2016	65,98364	0,01532	0,21488	65,98364	0,01454	0,21554
		2017	67,08523	0,01532	0,21821	67,08523	0,01454	0,21889
		2018	68,22270	0,01532	0,22165	68,22270	0,01454	0,22236
		2019	69,39722	0,01532	0,22520	69,39722	0,01454	0,22594
11	ОАО «Оборонэнерго» - ОАО «Сетевая компания»	2015	499,10669	0,18320	1,34535	499,10669	0,17257	1,33473
		2016	510,13105	0,18320	1,37102	510,13105	0,17257	1,36040
		2017	521,18297	0,18320	1,39677	521,18297	0,17257	1,38615
		2018	532,60766	0,18320	1,42336	532,60766	0,17257	1,41274
		2019	544,39794	0,18320	1,45081	544,39794	0,17257	1,44019
12	ООО «Предприятие электрических сетей» - ОАО «Сетевая компания»	2015	210,69634	0,22972	0,76021	210,69634	0,20922	0,72165
		2016	216,15836	0,22972	0,77397	216,15836	0,20922	0,73493
		2017	221,63717	0,22972	0,78776	221,63717	0,20922	0,74826
		2018	227,29441	0,22972	0,80200	227,29441	0,20922	0,76202
		2019	233,13591	0,22972	0,81671	233,13591	0,20922	0,77623
13	ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» - ОАО «Сетевая компания»	2015	424,73525	0,01982	0,77685	424,73525	0,01867	0,77447
		2016	427,13992	0,01982	0,78117	427,13992	0,01867	0,77877
		2017	429,57093	0,01982	0,78550	429,57093	0,01867	0,78309
		2018	432,08111	0,01982	0,78998	432,08111	0,01867	0,78756
		2019	434,67305	0,01982	0,79460	434,67305	0,01867	0,79217
14	Горьковская дирекция по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД»- ОАО «Сетевая компания»	2015	90,42848	0,07407	0,34241	90,42848	0,06460	0,33293
		2016	92,21971	0,07407	0,34772	92,21971	0,06460	0,33824
		2017	94,01645	0,07407	0,35305	94,01645	0,06460	0,34358
		2018	95,87171	0,07407	0,35856	95,87171	0,06460	0,34908
		2019	97,78739	0,07407	0,36424	97,78739	0,06460	0,35477
15	ООО «Казанская энергетическая	2015	457,53651	0,08514	1,30446	457,53651	0,08020	1,29952
		2016	469,55011	0,08514	1,33647	469,55011	0,08020	1,33154

	компания» - ОАО «Сетевая компания»	2017	481,60060	0,08514	1,36859	481,60060	0,08020	1,36365
		2018	494,04358	0,08514	1,40175	494,04358	0,08020	1,39681
		2019	506,89182	0,08514	1,43599	506,89182	0,08020	1,43105
16	ОАО «Международный аэропорт «Казань» - ОАО «Сетевая компания»	2015	139,42697	0,06799	0,33144	139,42697	0,06383	0,32704
		2016	142,79142	0,06799	0,33780	142,79142	0,06383	0,33340
		2017	146,16619	0,06799	0,34418	146,16619	0,06383	0,33977
		2018	149,65089	0,06799	0,35076	149,65089	0,06383	0,34634
		2019	153,24908	0,06799	0,35756	153,24908	0,06383	0,35314
17	Казанский авиационный завод им. С.П.Горбунова - филиал ОАО «Туполев» - ОАО «Сетевая компания»	2015	84,03063	0,03722	0,20041	84,03063	0,03506	0,24420
		2016	87,19064	0,03722	0,20655	87,19064	0,03506	0,25207
		2017	90,41471	0,03722	0,21281	90,41471	0,03506	0,26009
		2018	93,77742	0,03722	0,21934	93,77742	0,03506	0,26846
		2019	97,28472	0,03722	0,22615	97,28472	0,03506	0,27719
18	ОАО «Казанский завод синтетического каучука» - ОАО «Сетевая компания»	2015	175,88101	0,00619	0,47533	175,88101	0,00641	0,47534
		2016	181,39244	0,00619	0,49003	181,39244	0,00641	0,49003
		2017	186,92079	0,00619	0,50478	186,92079	0,00641	0,50477
		2018	192,62920	0,00619	0,52001	192,62920	0,00641	0,51999
		2019	198,52353	0,00619	0,53573	198,52353	0,00641	0,53571
19	ОАО «Казанское моторостроительное производственное объединение» - ОАО «Сетевая компания»	2015	33,76466	0,09880	0,26249	33,76466	0,09307	0,25676
		2016	34,50414	0,09880	0,26607	34,50414	0,09307	0,26034
		2017	35,24589	0,09880	0,26967	35,24589	0,09307	0,26394
		2018	36,01180	0,09880	0,27338	36,01180	0,09307	0,26765
		2019	36,80266	0,09880	0,27721	36,80266	0,09307	0,27149
20	ООО «Аметист» - ОАО «Сетевая компания»	2015	56,01170	0,03897	0,14495	56,01170	0,03683	0,13790
		2016	57,56385	0,03897	0,14789	57,56385	0,03683	0,14070
		2017	59,12077	0,03897	0,15083	59,12077	0,03683	0,14351
		2018	60,72840	0,03897	0,15387	60,72840	0,03683	0,14641
		2019	62,38839	0,03897	0,15701	62,38839	0,03683	0,14940
21	ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики» - ОАО	2015	204,55415	0,01427	0,51629	204,55415	0,01346	0,50499
		2016	210,19509	0,01427	0,53013	210,19509	0,01346	0,51855
		2017	215,85334	0,01427	0,54402	215,85334	0,01346	0,53214
		2018	221,69588	0,01427	0,55836	221,69588	0,01346	0,54618

	«Сетевая компания»	2019	227,72872	0,01427	0,57316	227,72872	0,01346	0,56068
22	ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» - ОАО «Сетевая компания»	2015	49,10370	0,00229	0,10740	49,10370	0,00107	0,11592
		2016	50,36676	0,00229	0,11011	50,36676	0,00107	0,11888
		2017	51,63369	0,00229	0,11282	51,63369	0,00107	0,12184
		2018	52,94188	0,00229	0,11563	52,94188	0,00107	0,12490
		2019	54,29269	0,00229	0,11852	54,29269	0,00107	0,12806
23	ПАО «Нижнекамскнефтехим»- ОАО «Сетевая компания»	2015	30,23419	0,02554	0,06825	30,23419	0,02406	0,06677
		2016	30,57000	0,02554	0,06872	30,57000	0,02406	0,06724
		2017	30,90684	0,02554	0,06920	30,90684	0,02406	0,06772
		2018	31,25466	0,02554	0,06969	31,25466	0,02406	0,06821
		2019	31,61380	0,02554	0,07020	31,61380	0,02406	0,06872
24	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» - ОАО «Сетевая компания»	2015	29,19684	0,06026	0,13753	29,19684	0,05676	0,13404
		2016	30,01469	0,06026	0,13969	30,01469	0,05676	0,13620
		2017	30,83505	0,06026	0,14187	30,83505	0,05676	0,13837
		2018	31,68214	0,06026	0,14411	31,68214	0,05676	0,14061
		2019	32,55681	0,06026	0,15887	32,55681	0,05676	0,14293
25	ОАО «Альметьевский трубный завод» - ОАО «Сетевая компания»	2015	27,93824	0,10754	0,17556	27,93824	0,09569	0,15994
		2016	28,73392	0,10754	0,17750	28,73392	0,09569	0,16177
		2017	29,53205	0,10754	0,17944	29,53205	0,09569	0,16361
		2018	30,35617	0,10754	0,18145	30,35617	0,09569	0,16551
		2019	31,20713	0,10754	0,18352	31,20713	0,09569	0,16746
26	ОАО «Альметьевские тепловые сети» - ОАО «Сетевая компания»	2015	81,70346	0,00591	0,19544	81,70346	0,00562	0,20404
		2016	83,62159	0,00591	0,19989	83,62159	0,00562	0,20870
		2017	85,54560	0,00591	0,20436	85,54556	0,00562	0,21337
		2018	87,53229	0,00591	0,20897	87,53229	0,00562	0,21819
		2019	89,58369	0,00591	0,21372	89,58368	0,00562	0,22318
27	ОАО «Татфлот» - ОАО «Сетевая компания»	2015	105,21588	0,11864	0,37558	105,21588	0,13440	0,44341
		2016	108,27403	0,11864	0,38304	108,27403	0,13440	0,45239
		2017	111,34157	0,11864	0,39053	111,34157	0,13440	0,46140
		2018	114,50902	0,11864	0,39827	114,50902	0,13440	0,47070
		2019	117,77963	0,11864	0,40626	117,77963	0,13440	0,48030
28	ООО «Савиново» - ОАО «Сетевая компания»	2015	72,78630	0,12556	0,36529	72,78630	0,11828	0,35801
		2016	73,94122	0,12556	0,36909	73,94122	0,11828	0,36181

	компания»	2017	75,09968	0,12556	0,37291	75,09968	0,11828	0,36563
		2018	76,29587	0,12556	0,37685	76,29587	0,11828	0,36957
		2019	77,53102	0,12556	0,38092	77,53102	0,11828	0,37363
29	ООО «Савиново-Челны» - ОАО «Сетевая компания»	2015	146,60987	0,08804	0,94921	146,60987	0,08248	0,94365
		2016	147,66820	0,08804	0,95542	147,66820	0,08248	0,94987
		2017	148,72978	0,08804	0,96166	148,72978	0,08248	0,95610
		2018	149,82593	0,08804	0,96810	149,82593	0,08248	0,96254
		2019	150,95779	0,08804	0,97475	150,95779	0,08248	0,96919
30	ОАО «Завод «Электрон» - ОАО «Сетевая компания»	2015	71,45079	0,08485	0,34207	71,45079	0,10280	0,35094
		2016	73,51745	0,08485	0,34951	73,51745	0,10280	0,35812
		2017	75,59046	0,08485	0,35697	75,59046	0,10280	0,36532
		2018	77,73098	0,08485	0,36468	77,73098	0,10280	0,37275
		2019	79,94122	0,08485	0,37264	79,94122	0,10280	0,38043
31	ОАО «Татнефтепром-Зюлеевнефть» - ОАО «Сетевая компания»	2015	161,49275	0,02094	0,33247	161,49275	0,01973	0,33126
		2016	166,07635	0,02094	0,34131	166,07635	0,01973	0,34010
		2017	170,67402	0,02094	0,35018	170,67402	0,01973	0,34897
		2018	175,42144	0,02094	0,35934	175,42144	0,01973	0,35813
		2019	180,32348	0,02094	0,36880	180,32348	0,01973	0,36758
32	ООО «Предприятие электрических сетей - НК» - ОАО «Сетевая компания»	2015	474,44664	0,25111	1,54425	474,44664	0,23667	1,57962
		2016	489,26379	0,25111	1,58464	489,26379	0,23667	1,62156
		2017	504,12644	0,25111	1,62515	504,12644	0,23667	1,66363
		2018	519,47317	0,25111	1,66698	519,47317	0,23667	1,70707
		2019	535,31974	0,25111	1,71017	535,31974	0,23667	1,75192
33	ООО «Жилстрой» - ОАО «Сетевая компания»	2015	307,82167	0,13156	0,76843	307,82167	0,11089	0,74776
		2016	311,17879	0,13156	0,77583	311,17879	0,11089	0,75471
		2017	314,54621	0,13156	0,78235	314,54621	0,11089	0,76167
		2018	318,02332	0,13156	0,78954	318,02332	0,11089	0,76887
		2019	321,61367	0,13156	0,79697	321,61367	0,11089	0,77630
34	ОАО «Казэнерго» - ОАО «Сетевая компания»	2015	106,50269	0,00078	0,37376	106,50269	0,00070	0,37376
		2016	106,50269	0,00070	0,37376	110,96707	0,00073	0,38943
		2017	110,96707	0,00073	0,38943	110,98078	0,00077	0,38948
		2018	110,98078	0,00077	0,38948	115,59101	0,00080	0,40566
		2019	115,59101	0,00080	0,40566	115,75532	0,00083	0,40624

35	ОАО «Теплоконтроль» - ОАО «Сетевая компания»	2015	23,36397	0,19551	0,45475	23,36397	0,18385	0,42080
		2016	24,15193	0,19551	0,4635	24,15193	0,18385	0,42879
		2017	24,95586	0,19551	0,47242	24,95586	0,18385	0,43694
		2018	25,79436	0,19551	0,48172	25,79436	0,18385	0,44545
		2019	26,66891	0,19551	0,49143	26,66891	0,18385	0,45432
36	ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» - ОАО «Сетевая компания»	2015	132,41479	0,11633	0,62042	132,41479	0,10958	0,61367
		2016	135,47973	0,11633	0,63209	135,47973	0,10958	0,62534
		2017	138,55408	0,11633	0,64379	138,55408	0,10958	0,63704
		2018	141,72856	0,11633	0,65587	141,72856	0,10958	0,64913
		2019	145,00644	0,11633	0,66835	145,00644	0,10958	0,66161

Долгосрочные параметры регулирования для территориальных сетевых организаций,
в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии
устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности
территориальных сетевых организаций, на 2015 – 2019 годы

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	Базовый уровень подконтроль- ных расходов	Индекс эффективнос- ти подконтроль- ных расходов	Коэффициент эластичности подконтроль- ных расходов по количеству активов	Величина технологичес- кого расхода (потерь) электрической энергии (уровень потерь)	Уровень надежност- и реализуе- мых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	
			млн.руб.	%	%	млн.кВт·ч		Показатель- уровня качества обслужива- ния потребите- лей услуг	Показатель уровня качества осуществляе- мого технологичес- кого присоединения
1	ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина	2015	140,28897	1	75	82,45	1,940	1,002	0
		2016	х	1	75	82,45	1,911	0,987	0
		2017	х	1	75	82,45	1,883	0,972	0
		2018	х	1	75	82,45	1,854	0,958	0
		2019	х	1	75	82,45	1,827	0,943	0

2	Куйбышевская дирекция по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД»	2015	3,62443	1	75	0,819	0,0893	1,01	0
		2016	х	1	75	0,819	0,0879	1,01	0
		2017	х	1	75	0,819	0,0866	1,01	0
		2018	х	1	75	0,819	0,0853	1,01	0
		2019	х	1	75	0,819	0,0840	1,01	0
3	ООО «Электро-Энергосервис»	2015	2,50027	1	75	0,388	0	1,61	0
		2016	х	1	75	0,388	0	1,61	0
		2017	х	1	75	0,388	0	1,61	0
		2018	х	1	75	0,388	0	1,61	0
		2019	х	1	75	0,388	0	1,61	0
4	ОАО «ЕЛАЗ»	2015	5,52573	1	75	1,393	0	0,979	0
		2016	х	1	75	1,393	0	0,969	0
		2017	х	1	75	1,393	0	0,960	0
		2018	х	1	75	1,393	0	0,950	0
		2019	х	1	75	1,393	0	0,941	0
5	ООО «Химград»	2015	26,00157	1	75	3,026	0	0	0
		2016	х	1	75	3,026	0	0	0
		2017	х	1	75	3,026	0	0	0
		2018	х	1	75	3,026	0	0	0
		2019	х	1	75	3,026	0	0	0
6	ОАО «СМП-Нефтегаз»	2015	0,78424	1	75	0,68	0	0	0
		2016	х	1	75	0,68	0	0	0
		2017	х	1	75	0,68	0	0	0

		2018	х	1	75	0,68	0	0	0
		2019	х	1	75	0,68	0	0	0
7	ОАО «Производственное объединение «Завод имени Серго»	2015	1,11855	1	75	0,1700	0	0,0086	0
		2016	х	1	75	0,1700	0	0,0086	0
		2017	х	1	75	0,1700	0	0,0086	0
		2018	х	1	75	0,1700	0	0,0086	0
		2019	х	1	75	0,1700	0	0,0086	0
8	ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	2015	0,73112	1	75	0,2431	0	0	0
		2016	х	1	75	0,2431	0	0	0
		2017	х	1	75	0,2431	0	0	0
		2018	х	1	75	0,2431	0	0	0
		2019	х	1	75	0,2431	0	0	0
9	ОАО «Казанский завод компрессорного машиностроения»	2015	19,34452	1	75	0,756	0	0	0
		2016	х	1	75	0,756	0	0	0
		2017	х	1	75	0,756	0	0	0
		2018	х	1	75	0,756	0	0	0
		2019	х	1	75	0,756	0	0	0
10	ООО «ТранзитЭнергоМонтаж»	2015	2,60745	1	75	0,201	0	0	0
		2016	х	1	75	0,201	0	0	0
		2017	х	1	75	0,201	0	0	0
		2018	х	1	75	0,201	0	0	0
		2019	х	1	75	0,201	0	0	0
11	ОАО «Оборонэнерго»	2015	14,68067	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000

		2016	х	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000
		2017	х	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000
		2018	х	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000
		2019	х	1	75	1,7550	0,2479	0,8975	1,0000
12	ООО «Предприятие электрических сетей»	2015	83,03000	1	75	23,19	0,00145	0,72	1,029
		2016	х	1	75	23,19	0,00138	0,75	1,025
		2017	х	1	75	23,19	0,00129	0,76	1,021
		2018	х	1	75	23,19	0,00114	0,79	1,020
		2019	х	1	75	23,19	0,00111	0,82	1,019
13	ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»	2015	38,97922	1	75	2,99	0	0,979	0
		2016	х	1	75	2,99	0	0,964	0
		2017	х	1	75	2,99	0	0,949	0
		2018	х	1	75	2,99	0	0,935	0
		2019	х	1	75	2,99	0	0,921	0
14	Горьковская дирекция по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД»	2015	18,43701	1	75	4,1347	0,001577	1,0102	0
		2016	х	1	75	4,1347	0,001553	1,0102	0
		2017	х	1	75	4,1347	0,001530	1,0102	0
		2018	х	1	75	4,1347	0,001507	1,0102	0
		2019	х	1	75	4,1347	0,001484	1,0102	0
15	ООО «Казанская энергетическая компания»	2015	5,96241	1	75	0,265	0	1,01	0
		2016	х	1	75	0,265	0	1,01	0
		2017	х	1	75	0,265	0	1,01	0
		2018	х	1	75	0,265	0	1,01	0

		2019	х	1	75	0,265	0	1,01	0
16	ОАО «Международный аэропорт «Казань»	2015	0,91309	1	75	0,16	0	0	0
		2016	х	1	75	0,16	0	0	0
		2017	х	1	75	0,16	0	0	0
		2018	х	1	75	0,16	0	0	0
		2019	х	1	75	0,16	0	0	0
17	Казанский авиационный завод им. С.П.Горбунова - филиал ОАО «Туполев»	2015	9,45245	1	75	1,118	0	1,6020	0
		2016	х	1	75	1,118	0	1,6020	0
		2017	х	1	75	1,118	0	1,6020	0
		2018	х	1	75	1,118	0	1,6020	0
		2019	х	1	75	1,118	0	1,6020	0
18	ОАО «Казанский завод синтетического каучука»	2015	1,70526	1	75	0,0126	0	1,01	0
		2016	х	1	75	0,0126	0	1,01	0
		2017	х	1	75	0,0126	0	1,01	0
		2018	х	1	75	0,0126	0	1,01	0
		2019	х	1	75	0,0126	0	1,01	0
19	ОАО «Казанское моторостроительное производственное объединение»	2015	0,80118	1	75	0,369	0	0,813	0
		2016	х	1	75	0,369	0	0,813	0
		2017	х	1	75	0,369	0	0,813	0
		2018	х	1	75	0,369	0	0,813	0
		2019	х	1	75	0,369	0	0,813	0
20	ООО «Аметист»	2015	0,69431	1	75	0,158	0,167	1,063	0
		2016	х	1	75	0,158	0,167	1,063	0

		2017	х	1	75	0,158	0,167	1,063	0
		2018	х	1	75	0,158	0,167	1,063	0
		2019	х	1	75	0,158	0,167	1,063	0
21	ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики»	2015	0,52241	1	75	0,0091	0	0,828	0
		2016	х	1	75	0,0091	0	0,828	0
		2017	х	1	75	0,0091	0	0,828	0
		2018	х	1	75	0,0091	0	0,828	0
		2019	х	1	75	0,0091	0	0,828	0
22	ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»	2015	5,43670	1	75	0,056	0,32	1,20	0
		2016	х	1	75	0,056	0,62	1,60	0,9
		2017	х	1	75	0,056	0,62	1,60	0,9
		2018	х	1	75	0,056	0,62	1,60	0,9
		2019	х	1	75	0,056	0,62	1,60	0,9
23	ПАО «Нижекамскнефтехим»	2015	25,08803	1	75	22,57	0	0,01625	0
		2016	х	1	75	22,57	0	0,01625	0
		2017	х	1	75	22,57	0	0,01625	0
		2018	х	1	75	22,57	0	0,01625	0
		2019	х	1	75	22,57	0	0,01625	0
24	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	2015	0,08598	1	75	0,04	0	0	0
		2016	х	1	75	0,04	0	0	0
		2017	х	1	75	0,04	0	0	0
		2018	х	1	75	0,04	0	0	0
		2019	х	1	75	0,04	0	0	0

25	ОАО «Альметьевский трубный завод»	2015	2,05673	1	75	1,908	0	0	0
		2016	х	1	75	1,908	0	0	0
		2017	х	1	75	1,908	0	0	0
		2018	х	1	75	1,908	0	0	0
		2019	х	1	75	1,908	0	0	0
26	ОАО «Альметьевские тепловые сети»	2015	0,25226	1	75	0,005	0	0	0
		2016	х	1	75	0,005	0	0	0
		2017	х	1	75	0,005	0	0	0
		2018	х	1	75	0,005	0	0	0
		2019	х	1	75	0,005	0	0	0
27	ОАО «Татфлот»	2015	0,20339	1	75	0,054	0	0	0
		2016	х	1	75	0,054	0	0	0
		2017	х	1	75	0,054	0	0	0
		2018	х	1	75	0,054	0	0	0
		2019	х	1	75	0,054	0	0	0
28	ООО «Савиново»	2015	4,74905	1	75	2,6200	0	1,01	0
		2016	х	1	75	2,6200	0	1,01	0
		2017	х	1	75	2,6200	0	1,01	0
		2018	х	1	75	2,6200	0	1,01	0
		2019	х	1	75	2,6200	0	1,01	0
29	ООО «Савиново-Челны»	2015	0,61683	1	75	0,1500	0	1,01	0
		2016	х	1	75	0,1500	0	1,01	0
		2017	х	1	75	0,1500	0	1,01	0

		2018	х	1	75	0,1500	0	1,01	0
		2019	х	1	75	0,1500	0	1,01	0
30	ОАО «Завод «Электрон»	2015	0,62960	1	75	0,1400	0	1,67	0
		2016	х	1	75	0,1400	0	1,67	0
		2017	х	1	75	0,1400	0	1,67	0
		2018	х	1	75	0,1400	0	1,67	0
		2019	х	1	75	0,1400	0	1,67	0
31	ОАО «Татнефтепром-Зюльсенефть»	2015	5,91661	1	75	0,2342	0	1,01	0
		2016	х	1	75	0,2342	0	1,01	0
		2017	х	1	75	0,2342	0	1,01	0
		2018	х	1	75	0,2342	0	1,01	0
		2019	х	1	75	0,2342	0	1,01	0
32	ООО «Предприятие электрических сетей – НК»	2015	58,41208	1	75	5,96	0,22413	0,8975	1
		2016	х	1	75	5,96	0,22077	0,9058	1
		2017	х	1	75	5,96	0,21746	0,9058	1
		2018	х	1	75	5,96	0,2142	0,9058	1
		2019	х	1	75	5,96	0,21098	0,9058	1
33	ООО «Жилстрой»	2015	0,60020	1	75	0,1800	0,0588	0	0
		2016	х	1	75	0,1800	0,0588	0	0
		2017	х	1	75	0,1800	0,0588	0	0
		2018	х	1	75	0,1800	0,0588	0	0
		2019	х	1	75	0,1800	0,0588	0	0
34	ОАО «Казэнерго»	2015	0,24743	1	75	0,001	0,05	1	1

		2016	х	1	75	0,001	0,05	1	1
		2017	х	1	75	0,001	0,05	1	1
		2018	х	1	75	0,001	0,05	1	1
		2019	х	1	75	0,001	0,05	1	1
35	ОАО «Теплоконтроль»	2015	0,14613	1	75	0,07	0	0	0
		2016	х	1	75	0,07	0	0	0
		2017	х	1	75	0,07	0	0	0
		2018	х	1	75	0,07	0	0	0
		2019	х	1	75	0,07	0	0	0
36	ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»	2015	1,00825	1	75	0,17	0	0	0
		2016	х	1	75	0,17	0	0	0
		2017	х	1	75	0,17	0	0	0
		2018	х	1	75	0,17	0	0	0
		2019	х	1	75	0,17	0	0	0

Необходимая валовая выручка территориальных сетевых организаций
на долгосрочный период регулирования (без учета оплаты потерь)
на 2015 – 2019 годы

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	НВВ сетевых организаций без учета оплаты потерь
			тыс. руб.
1	ОАО «Татнефть» имени В.Д.Шашина	2015	174343,61
		2016	179051,71
		2017	183774,26
		2018	188650,63
		2019	193685,82
2	Куйбышевская дирекция по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД»	2015	6618,08
		2016	6739,71
		2017	6861,72
		2018	6987,70
		2019	7117,79
3	ООО «Электро-Энергосервис»	2015	3185,94
		2016	3269,85
		2017	3354,02
		2018	3440,93
		2019	3530,67
4	ОАО «ЕлаЗ»	2015	7 954,94
		2016	8 198,07
		2017	8 446,13
		2018	8 704,86
		2019	8 974,71
5	ООО «Химград»	2015	39 899,47
		2016	41 043,54
		2017	42 210,81
		2018	43 428,26
		2019	44 698,07
6	ОАО «СМП-Нефтегаз»	2015	1 084,10
		2016	1 110,42

		2017	1 136,82
		2018	1 164,08
		2019	1 192,23
7	ОАО «Производственное объединение «Завод имени Серго» - ОАО «Сетевая компания»	2015	1 729,56
		2016	1 767,10
		2017	1 804,76
		2018	1 843,65
		2019	1 883,80
8	ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	2015	974,25
		2016	998,79
		2017	1 023,40
		2018	1 048,82
		2019	1 075,06
9	ОАО «Казанский завод компрессорного машиностроения»	2015	21 013,39
		2016	21 864,55
		2017	22 732,96
		2018	23 638,72
		2019	24 583,42
10	ООО «ТранзитЭнергоМонтаж»	2015	5 170,07
		2016	5 257,58
		2017	5 345,35
		2018	5 435,98
		2019	5 529,57
11	ОАО «Оборонэнерго»	2015	22 305,28
		2016	22 797,96
		2017	23 292,16
		2018	23 802,45
		2019	24 329,36
12	ООО «Предприятие электрических сетей»	2015	107488,00
		2016	110274,49
		2017	113069,53
		2018	115955,61
		2019	118935,68
13	ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»	2015	229244,90
		2016	230553,05
		2017	231865,21
		2018	233220,10
		2019	234619,13
14	Горьковская дирекция по энергообеспечению – структурное подразделение Трансэнерго – филиала ОАО «РЖД»	2015	31236,67
		2016	31885,42
		2017	32476,07
		2018	33116,93
		2019	33778,66

15	ООО «Казанская энергетическая компания»	2015	7620,73
		2016	7820,83
		2017	8021,54
		2018	8228,79
		2019	8442,79
16	ОАО «Международный аэропорт «Казань»	2015	1 269,9
		2016	1 300,54
		2017	1 331,28
		2018	1 363,02
		2019	1 395,79
17	Казанский авиационный завод им. С.П.Горбунова - филиал ОАО «Туполев»	2015	11 059,78
		2016	11 475,68
		2017	11 900,02
		2018	12 342,61
		2019	12 804,23
18	ОАО «Казанский завод синтетического каучука»	2015	1826,28
		2016	1883,51
		2017	1940,91
		2018	2000,18
		2019	2061,39
19	ОАО «Казанское моторостроительное производственное объединение»	2015	1227,68
		2016	1254,57
		2017	1281,54
		2018	1309,39
		2019	1338,14
20	ООО «Аметист»	2015	840,85
		2016	864,15
		2017	887,52
		2018	911,65
		2019	936,57
21	ОАО «НПО «Государственный институт прикладной оптики»	2015	635,75
		2016	653,29
		2017	670,87
		2018	689,03
		2019	707,78
22	ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»	2015	7093,32
		2016	7275,78
		2017	7458,80
		2018	7647,77
		2019	7842,90
23	ПАО «Нижнекамскнефтехим»	2015	75803,76
		2016	76645,71
		2017	77490,25

		2018	78362,30
		2019	79262,75
24	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»	2015	103,01
		2016	105,89
		2017	108,79
		2018	111,77
		2019	114,86
25	ОАО «Альметьевский трубный завод»	2015	2 423,59
		2016	2 492,61
		2017	2 561,85
		2018	2 633,34
		2019	2 707,16
26	ОАО «Альметьевские тепловые сети»	2015	360,61
		2016	369,07
		2017	377,56
		2018	386,33
		2019	395,39
27	ОАО «Татфлот»	2015	234,84
		2016	241,67
		2017	248,51
		2018	255,58
		2019	262,88
28	ООО «Савиново»	2015	10 044,51
		2016	10 203,89
		2017	10 363,76
		2018	10 528,83
		2019	10 699,28
29	ООО «Савиново-Челны»	2015	2 867,69
		2016	2 888,39
		2017	2 909,15
		2018	2 930,60
		2019	2 952,73
30	ОАО «Завод «Электрон»	2015	730,51
		2016	751,64
		2017	772,84
		2018	794,72
		2019	817,32
31	ОАО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	2015	6995,87
		2016	7194,43
		2017	7393,60
		2018	7599,26
		2019	7811,61
32	ООО «Предприятие электрических сетей – НК»	2015	62769,29

		2016	64729,60
		2017	66695,93
		2018	68726,30
		2019	70822,80
33	ООО «Жилстрой»	2015	1 846,93
		2016	1 867,07
		2017	1 887,28
		2018	1 908,14
		2019	1 929,68
34	ОАО «Казэнерго»	2015	396,19
		2016	404,49
		2017	412,82
		2018	421,42
		2019	430,30
35	ОАО «Теплоконтроль»	2015	190,65
		2016	197,08
		2017	203,64
		2018	210,48
		2019	217,62
36	ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»	2015	1 461,86
		2016	1 495,70
		2017	1 529,64
		2018	1 564,68
		2019	1 600,87

Приложение 4 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
от 05 декабря 2014 г. № 40-ПР

Тарифы на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»
потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2015 год
с календарной разбивкой

(без учета НДС)

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
1	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель				
1.1	ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2015 по 30.06.2015	30,68	97,39
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	37,87	109,98
2	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям				
2.1	ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2015 по 30.06.2015	30,68	97,39
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	37,87	109,98

Стандартизированные тарифные ставки, используемые для
определения величины платы за технологическое присоединение,
для случаев технологического присоединения газоиспользующего
оборудования с максимальным расходом газа 500 м³/ч и менее и (или)
проектным рабочим давлением в присоединяемом
газопроводе 0,6 МПа и менее

без учета НДС

Условное обозначение	Наименование стандартизированной тарифной ставки	Ед.изм.	Размер ставки
1	2	3	4
C1*	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов газораспределительной организации, связанных с разработкой проектной документации для случаев, когда протяженность строящейся (реконструируемой) сети газораспределения, измеряемая по прямой линии от границы земельного участка до сети газораспределения газораспределительной организации, составляет более 150 метров	руб.	282 975
C2*	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов газораспределительной организации, связанных с разработкой проектной документации для случаев, когда протяженность строящейся (реконструируемой) сети газораспределения, измеряемая по прямой линии от границы земельного участка до сети газораспределения газораспределительной организации, составляет 150 метров и менее	руб./м ³ в час	2980,0
C3**	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов газораспределительной организации, связанных со строительством (реконструкцией) стального газопровода, используемая для случаев, когда протяженность строящейся (реконструируемой) сети газораспределения, измеряемая по прямой линии от границы земельного участка до сети газораспределения газораспределительной организации, составляет более 150 метров:		
	Наземная (надземная) прокладка		
	158 мм и менее	руб./км	245 000
	159 - 218 мм	руб./км	339 000
	219 - 272 мм	руб./км	454 000
	273 - 324 мм	руб./км	552 000
	325 - 425 мм	руб./км	617 000

	426 - 529 мм	руб./км	878 000
	530 мм и выше	руб./км	1268000
	Подземная прокладка		
	158 мм и менее	руб./км	327 000
	159 - 218 мм	руб./км	493 000
	219 - 272 мм	руб./км	667 000
	273 - 324 мм	руб./км	869 000
	325 - 425 мм	руб./км	1003 000
	426 - 529 мм	руб./км	1448 000
	530 мм и выше	руб./км	1556 000
C4**	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов газораспределительной организации, связанных со строительством (реконструкцией) полиэтиленового газопровода, используемая для случаев, когда протяженность строящейся (реконструируемой) сети газораспределения, измеряемая по прямой линии от границы земельного участка до сети газораспределения газораспределительной организации, составляет более 150 метров:		
	Полиэтиленовые газопроводы		
	109 мм и менее	руб./км	225 000
	110 - 159 мм	руб./км	288 000
	160 - 224 мм	руб./км	308 000
	225 - 314 мм	руб./км	467 000
	315 - 399 мм	руб./км	584 000
	400 мм и выше	руб./км	784 000
C5**	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов газораспределительной организации, связанных со строительством (реконструкцией) газопроводов всех диаметров, материалов труб и типов прокладки, для случаев, когда протяженность строящейся (реконструируемой) сети газораспределения, измеряемая по прямой линии от границы земельного участка до сети газораспределения газораспределительной организации, составляет 150 метров и менее	руб./м ³ в час	468,0
C6**	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов газораспределительной организации, связанных со строительством (реконструкцией) газорегуляторных пунктов	руб./м ³ в час	1943
C7**	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов газораспределительной организации, связанных со строительством (реконструкцией) станций катодной защиты	руб./м ³ в час	2933
C8*	Стандартизированная тарифная ставка (C8) на покрытие расходов газораспределительной организации, связанных с проверкой выполнения Заявителем технических условий и осуществлением фактического подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения и		

	проведением пуска газа		
	Стальные газопроводы		
	158 мм и менее	руб.	29 444
	159 - 218 мм	руб.	29 725
	219 - 272 мм	руб.	30 511
	273 - 324 мм	руб.	32 705
	325 - 425 мм	руб.	33 078
	426 - 529 мм	руб.	34 639
	530 мм и выше	руб.	37 440
	Полиэтиленовые газопроводы		
	109 мм и менее	руб.	28 399
	110 - 159 мм	руб.	28 399
	160 - 224 мм	руб.	28 680
	225 - 314 мм	руб.	28 963
	315 - 399 мм	руб.	28 963
	400 мм и выше	руб.	29 334

Примечание:

*Стандартизированные тарифные ставки С1,С2,С8 установлены в текущих ценах.

**Стандартизированные тарифные ставки С3-С7 установлены в ценах 2001 года.

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды,
транспортировку сточных вод для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (однотарифный), 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	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	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015
	Азнакаевский муниципальный район										
1	МУП «Сельхозжилсервис»	23,35	24,58								
2	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»										
2.1	Потребители г. Азнакаево										
2.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	32,07	33,91			15,19	15,81				

2.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	27,18	28,74			12,87	13,40				
2.2	Потребители п.г.т. Актюбинский										
2.2.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	28,51	30,40			29,32	31,94				
2.2.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	24,16	25,76			24,85	27,07				
2.3	Потребители п.г.т. Джалиль										
2.3.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	49,22	49,77			24,53	25,46				
2.3.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	41,71	42,18			20,79	21,58				
	Альметьевский муниципальный район										
3	ОАО «Альметьевск- Водоканал»										
3.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	39,72	43,26			16,18	17,63				
3.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	33,66	36,66			13,71	14,94				
	Бугульминский муниципальный район										
4	ООО «Бугульма- Водоканал»										

4.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	29,54	31,42			14,31	15,67				
4.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	25,03	26,63			12,13	13,28				
	Зеленодольский муниципальный район										
5	ОАО «Производственное объединение завод имени Серго»										
5.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	11,93	12,74								
5.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,11	10,80								
6	Индивидуальный предприниматель Алиев Марс Шарифович Глава Крестьянского фермерского хозяйства «Марс»	17,07	17,07								
	Лениногорский муниципальный район										
7	ООО «Водоканал»										
7.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	24,57	26,03			23,47	25,64				
7.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	20,82	22,06			19,89	21,73				

	Мензелинский муниципальный район										
8	ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»										
8.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	28,37	30,68			30,35	32,80				
8.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	24,04	26,00			25,72	27,80				
	город Казань										
9	ОАО «ТГК-16» (тарифы указаны без учета НДС)			3,85	3,85						
10	ОАО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы указаны без учета НДС)					22,75	22,75				
11	ООО «Карсар»										
11.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	47,98	49,55								
11.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	40,66	41,99								
12	ООО «Фирма «Никос и Мария»	48,59	52,15								
	Нижнекамский муниципальный район										

13	ООО «Камэнергостройпром» (тарифы указаны без учета НДС)			15,47	15,47	4,93	5,03	10,55	10,55	6,61	6,77
	Нурлатский муниципальный район										
14	ООО «Промочистка»	28,63	30,38	23,89	23,89	23,55	24,44				
	Чистопольский муниципальный район										
15	ООО «Чистопольское сельское жилищно- коммунальное хозяйство»	29,90	32,41			32,59	32,59				

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Тарифы на питьевую воду и водоотведение с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляюще й холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м						Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м					
		2015 год		2016 год		2017 год		2015 год		2016 год		2017 год	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2016 по 30.06.2016	с 01.07.2016 по 31.12.2016	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017
	Арский муниципальный район												
1	ООО «Водоканал- Сервис»	33,32	34,80	34,80	37,19	37,19	38,69	38,00	38,72	38,72	42,10	42,10	42,59
2	ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»												
2.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	32,08	33,97	33,97	35,59	35,59	37,48						
2.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	27,19	28,79	28,79	30,16	30,16	31,76						

<*> Выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Долгосрочные параметры регулирования тарифов
на питьевую воду и на водоотведение на 2015 - 2017 гг.

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение, вид тарифа	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности	
						уровень потерь воды	удельный расход электрической энергии
			тыс. руб.	%	%	%	кВт·ч/м.куб.
1	ООО «Водоканал-Сервис»						
1.1	Питьевая вода	2015	12023,21	1	0	4,4	2,18
		2016	12507,31	1	0	4,4	2,18
		2017	12992,75	1	0	4,4	2,18
1.2	Водоотведение	2015	8476,05	1	0	-	2,05
		2016	8791,76	1	0	-	2,05
		2017	8793,38	1	0	-	2,05

2	ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»						
2.1	Питьевая вода	2015	771,61	1	0	1,2	1,42
		2016	802,53	1	0	1,2	1,42
		2017	833,39	1	0	1,2	1,42

Приложение 9 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам
от 05 декабря 2014 г. № 40-ПР

Тарифы на тепловую энергию (мощность),
поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям,
на 2015 год 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	
	Альметьевский муниципальный район							
1	ОАО «Альметьевский завод «Радиоприбор»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1315,75	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1440,82	-	-	-	-	-
	Аксубаевский муниципальный район							
2	ОАО РПО «Таткоммунэнерго»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1610,81	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1742,74	-	-	-	-	-
	Бугульминский муниципальный район							
3	ООО НПП «Балкыш»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1501,71	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1648,82	-	-	-	-	-
4	ОАО «Бугульминское предприятие тепловых сетей»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1472,68	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1583,78	-	-	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочн ый, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1737,76	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1868,86	-	-	-	-	-

	Верхнеуслонский муниципальный район							
5	ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1395,64	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1495,37	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1646,86	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1764,54	-	-	-	-	-
6	ОАО РПО «Таткоммунэнерго»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1671,64	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1790,86	-	-	-	-	-
	Елабужский муниципальный район							
7	ООО «Альгазтранс-Елабуга»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1067,74	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1153,63	-	-	-	-	-
7.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1259,93	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1361,28	-	-	-	-	-
8	ОАО «Елабужское предприятие тепловых сетей»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1420,02	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1544,98	-	-	-	-	-
8.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1675,62	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1823,08	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
9	ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1644,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1775,37	-	-	-	-	-
9.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный	с 01.01.2015	1939,99	-	-	-	-	-

	ый, руб./Гкал	по 30.06.2015						
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	2094,94	-	-	-	-	-
	Лениногорский муниципальный район							
10	ОАО «Лениногорские тепловые сети»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1500,81	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1594,95	-	-	-	-	-
10.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1770,96	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1882,04	-	-	-	-	-
	Мамадышский муниципальный район							
11	ОАО «Мамадышские тепловые сети»							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1475,14	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1608,48	-	-	-	-	-
11.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1740,67	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1898,01	-	-	-	-	-
	Менделеевский муниципальный район							
12	ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1108,83	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1209,13	-	-	-	-	-
12.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1308,42	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1426,77	-	-	-	-	-
	Тетюшский муниципальный район							
13	ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей»							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1456,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1587,68	-	-	-	-	-
13.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1718,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015	1873,46	-	-	-	-	-

		по 31.12.2015						
	Черемшанский муниципальный район							
14	МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1528,52	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1650,24	-	-	-	-	-
	Город Казань							
15	ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника»							
15.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1363,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1484,67	-	-	-	-	-
16	ФГБНУ «Татарский научно-исследовательский институт сельского хозяйства»							
16.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	852,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	852,06	-	-	-	-	-
17	ГБУ «Управление материального обеспечения»							
17.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1187,66	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1228,80	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые
ООО «ТеплоСервис» с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				Вода	Пар
	Нижнекамский муниципальный район				
1	ООО «ТеплоСервис»	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	74,70791	-
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	81,66287	-

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую
ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис» потребителям,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцир ованны й 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	
	Нижнекамский муниципальный район							
1	ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис»							
1.1	по СЦТ-1 «Индустриальный парк»							
1.1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочны й, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	889,33	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	893,87	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	893,87	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	993,56	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	971,35	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	989,87	-	-	-	-	-
1.2	по СЦТ-2 «п.г.т. Камские Поляны»							
1.2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочны й, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1114,93	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1133,52	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	1133,52	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1225,58	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1225,58	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1254,40	-	-	-	-	-
1.2.2	Население (тарифы указываются с учетом НДС)*							

	Одноставочны й, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1315,62	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1337,55	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	1337,55	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1446,18	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	1446,18	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	1480,19	-	-	-	-	-

Приложение 12 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 05 декабря 2014 г. № 40-ПР

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую с коллекторов источника
тепловой энергии ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис» потребителям,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированн ый 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	
	Нижнекамский муниципальный район							
1	ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис»							
	Однотавочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	685,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	740,29	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	740,29	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	744,62	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	744,61	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	850,84	-	-	-	-	-

Примечание. Величины расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии, отпускаемой в виде воды от источника тепловой энергии ООО «УК «Индустриальный парк – Сервис»:

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци- рованный 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	
1	ООО «УК «Индустриаль ный парк – Сервис»	с 01.01.2014 по 30.06.2014	490,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	550,24	-	-	-	-	-
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	525,38	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	584,28	-	-	-	-	-
		с 01.01.2016 по 30.06.2016	564,71	-	-	-	-	-
		с 01.07.2016 по 31.12.2016	616,50	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).