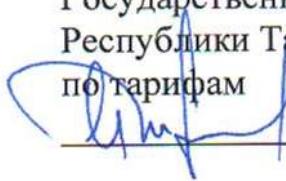




от 10 декабря 2014 г.

№ 41-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;

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;

Зубова Н.Д., представитель НП «Совет рынка» (по вопросам электроэнергетики);

член Правления, представивший мнение в письменном виде:

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

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 регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;

Чуклина Т.Н., заместитель начальника отдела регулирования тарифов на тепловую энергию в комбинированной выработке;

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

от ОАО «Сетевая компания»:

Нугуманова Т.Н., начальник отдела тарифной политики;

от ООО «Теплосервис»:

Хамхоев А.М., директор.

Повестка дня:

1. Об установлении цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии для сетевых организации, обслуживающих преимущественно одного потребителя, и индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы.

Выступающие – Д.А.Русских, Е.И.Суслова

(Приуральского филиала ООО «Газпромэнерго», ООО «Транснефтьэлектросетьсервис», ОАО «Нижекамскишина», ОАО «Казанское научно-производственное объединение вычислительной техники и информатики»).

2. Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы.

(ООО «Минисервис-Агентство», ООО «Перекрыватель», ООО «КАМАЗ-Энерго», ОАО «Тандем»).

Выступающие – Д.А.Русских, Е.И.Суслова

3. Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ЗАО «Электросетевая компания» и ОАО «Сетевая компания» на 2015-2017 годы.

Выступающие – Д.А.Русских

4. Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания» на 2015 год.

Выступающие – Д.А.Русских

5. Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки.

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

6. Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки.

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

7. Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Казэнерго» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки.

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

8. Об установлении розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год.

Выступающий – А.С.Биктимирова

9. Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год.

Выступающий – Т.Н.Чуклина

10. Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год.

Выступающий – Т.Н.Чуклина

11. Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год.

Выступающий – Е.В.Мартынова

(Менделеевский МР: ООО «Менделеевсказот»; Нижнекамский МР: ОАО «ТАНЕКО», ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»).

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

Выступающий – Е.В.Мартынова

(Альметьевский МР: ООО «Альтехносервис», ООО «Тепло-Энергосервис+», ООО «Тепло-Энергосервис»; Азнакаевский МР: ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (г. Азнакаево, п.г.т. Актюбинский); Бугульминский МР: Бугульминский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению –

структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»; **Дрожжановский МР:** МУП «Прогресс»; **Нижнекамский МР:** ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство», ОАО «ТАНЕКО»; **Сармановский МР:** ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» (п. Джалиль); **МО «город Казань»:** ОАО «Казанский оптико-механический завод», ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет», ООО «Казанская строительно-сервисная компания», ООО «Карсар»).

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

Выступающий – И.А.Устинова

(Бавлинский МР: Муниципальное казенное предприятие Бавлинского муниципального района «Водоканал»; **Балтасинский МР:** ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ», ООО «Управление», ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»; **Елабужский МР:** ООО «Водолей-М», Автономные учреждения «Центр обслуживания населения» (Альметьевского, Бехтеревского, Большееловского, Большекачинского, Костенеевского, Лекаревского, Мортковского, Старокуклюшского, Староюрташского, Яковлевского сельских поселений); **Камско-Устьинский МР:** МУП «УЮТ», ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети»; **МО «город Казань»:** ООО «Теплоснабсервис», Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес», Филиал «Казанский» ОАО «Славянка» (Потребители Лаишевского, Высокогорского МР, г. Зеленодольск, муниципального образования г. Казань), **Лаишевский МР:** ООО «КомЭкоКомплекс», Казанское районное нефтепроводное Управление (филиал Открытого акционерного общества «Северо – Западные магистральные нефтепроводы»), ООО «ТрастИнвестСтрой», ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс», ООО «Карсар»; **Менделеевский МР:** ООО «Менделеевсказот», ЗАО «Татгазэнерго» **МО «город Набережные Челны»:** ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», **Тукаевский МР:** ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка», ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле», Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр, ООО «Коммунальные сети - Новый», ТСЖ «Нефтебаза», ООО «Коммунальные сети - Татарстан»; **Ютазинский МР:** ООО «Урусу-Водоканал»).

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

Выступающий – И.А.Устинова

(МО «город Казань»: ООО «Индустриальный парк «Химград», ОАО «Судоходная компания «Татфлот», ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника», Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД», ООО «Савиново», ООО «Фирма «Никос и Мария», Филиал «Казанский» ОАО «Славянка, ОАО «Коламбия», ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта», Шаматов Индус Кашипович; **Камско-Устьинский МР:** ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети»; **Лаишевский МР:** ООО «Центр водоснабжения и канализации»; **Тукаевский МР:** ООО «Тукаевский водоканал»).

15. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

Выступающий – И.А.Устинова

(Антинский МР: МУП «Атнинское ЖКХ»).

Рассмотрели:

1. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии для сетевых организации, обслуживающих преимущественно одного потребителя, и индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы».

На основании заявления **Приуральского филиала ООО «Газпромэнерго»** (далее - ООО «Газпромэнерго») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 24.04.2014 № 64-64-07/504, вх. № 2044 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 «Газпромэнерго» расположен по адресу: 450038, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Интернациональная, д.133а.

Руководитель организации – директор Баруля Сергей 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)

Согласно информации об объемах переданной электрической энергии и максимальной мощности энергопринимающих устройств за 2013 год, полученной от ОАО «Сетевая компания» и ОАО «Татэнергосбыт» данная организация подпадает под критерии отнесения сетевых организаций к сетевым организациям, обслуживающих преимущественно одного потребителя (монопотребитель) согласно Приложению № 3 к Основам ценообразования.

Постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 3-12/э для ООО «Газпромэнерго» 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.
4,46079	1382,39801	0,02397

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.
4,47118	1382,39817	0,02079

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.	19,34261	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)	0,35	0,35	0,35	0,35	0,35
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0	0	0	0	0
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65

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 – 3,00 МВт, полезный отпуск субабонентов – 9,45 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), а именно расшифровка затрат на капитальный и текущий ремонт, аренду имущества, вспомогательные материалы и прочие затраты.

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 12.11.2014 № 2-31/3317.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Газпромэнерго» 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.	9,45	9,45	9,45	9,45	9,45
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,0983	0,0983	0,0983	0,0983	0,0983

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 ООО «Газпромэнерго» за 2013 год составляет 3,393 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 0,0983 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 – 0,0983 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 «Газпромэнерго»
(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.:	1 970,00			21 288,27	19 342,61				
2	Вспомогательные материалы	1 428,47			1 693,03	1 501,32			1,05	
3	Работы и услуги производственного характера	541,53			930,00	930,00			1,72	
4	Затраты на оплату труда				2 417,38	2 417,38				
5	Прочие затраты				16 247,86	14 493,91				
6	Объем условных единиц	624,28			624,28	624,28			1,00	
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	47 799,13			43 467,51	35 169,86			0,74	
8	Отчисления на социальные нужды	0,00			725,22	725,22				
9	Арендная плата	29 918,84			35 444,30	29 918,84			1,00	
10	Налог на транспорт				9,67	9,67				
11	Недополученный по независимым причинам доход	833,02			4 516,13	4 516,13			5,42	
12	Содержание управляющей компании	2 984,10			2 772,19				0,00	
13	Прочие расходы, связанные с производством	14 024,49								
14	Прочие расходы, связанные с производством	38,68								
15	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	49 769,13	24 891,46	24 891,46	64 755,78	54 512,47	27 256,24	27 256,24	1,10	1,00
16	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	11,21	5,605	5,605	9,45	9,45	4,72	4,72	0,84	1,00
17	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100,00	100	100	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00	1,00
18	Заявленная мощность, МВт.	3,00	3,001	3,001	3,00	3,00	3,00	3,00		
19	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	1382,39809	1382,39801	1382,39817	1798,77175	1514,23528	1514,23528	1514,23528	1,10	1,00
20	НВВ на оплату потерь	250,73	134,33	116,51	232,83	191,67	98,70	92,97	0,76	0,94
21	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 368,55	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
22	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,117	0,058	0,058	0,0983	0,0983	0,0492	0,0492	0,84	1,00
23	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,02237	0,02397	0,02079	0,02465	0,02029	0,02090	0,01968	0,91	0,94
24	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	4,46588	4,46079	4,47118	6,87951	5,79083	5,79143	5,79022	1,30	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 «Газпромэнерго» 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, осуществляющие 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 «Газпромэнерго» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 64 755,78 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 21 288,27 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 43 467,51 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 1501,32 тыс.руб (предложение организации 1 693,03 тыс.руб). Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

- «Работы и услуги производственного характера» приняты в размере 930,0 тыс.руб. по предложению организации, основываясь на представленные подтверждающие документы.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 2 417,38 тыс.руб. по предложению организации исходя из фактической численности персонала.

- «Прочие затраты» приняты в размере 14 493,91 тыс.руб (предложение организации – 16 247,86 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и расхода на содержание управляющей компании в размере 2 910,8 тыс.руб по предложению организации.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды в размере 725,22 тыс.руб, налог на транспорт в размере 9,67 тыс. руб, недополученный по независимым причинам доход в размере 4516,13 тыс.руб приняты по предложению организации, согласно представленным обосновывающим документам и материалам.

- Арендная плата принята в размере 29 918,84 тыс. руб (предложение организации 35 444,3 тыс.руб). Расчет выполнен исходя из фактически подтвержденных затрат.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Газпромэнерго» на 2015 год составляет 54 512,47 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 19 342,61 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 35 169,86тыс.руб.

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Газпромэнерго»	2015	54 512,47
	2016	55 363,55
	2017	56 231,87
	2018	57 137,54
	2019	58 082,15

Исходя из принятых объемов потерь и стоимости покупки, НВВ на оплату потерь составляет 191,67 тыс.руб.

Таким образом, общая НВВ ООО «Газпромэнерго» на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год составляет 54704,14 тыс.руб.

Монопотребителем ООО «Газпромэнерго» является ООО «Межрегионэнергосбыт» с объемом фактического потребления в 2013 году 93,52% от общего объема переданной электрической энергии по сетям ООО «Газпромэнерго».

Следовательно, НВВ на услуги по передаче электрической энергии по сетям ООО «Газпромэнерго» на 2015 год распределяется следующим образом:

	ООО «Межрегионэнергосбыт» (93,52%)	ОАО «Сетевая компания» (6,48 %)
НВВ на содержание электрических сетей	50980,06	3532,41
НВВ на оплату потерь	179,25	12,42
Итого НВВ	51159,31	3544,83

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 между ООО «Газпромэнерго» и ООО «Межрегионэнергосбыт» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 2,81 МВт;
- полезный отпуск в размере 8,84 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,092 млн.кВт.час.

установить в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии между ООО «Газпромэнерго» и ОАО «Сетевая компания» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,19 МВт;
- полезный отпуск в размере 0,61 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,006 млн.кВт.час.

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

Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
	Двухставочный тариф		Односта- вочный тариф	Двухставочный тариф		Односта - вочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологическ ого расхода (потерь)		ставка за содержание электрическ их сетей	ставка на оплату технологическ ого расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·ме с	руб./кВт·ч	
2015	1514,23528	0,02090	5,79143	1514,23528	0,01968	5,79022
2016	1537,87625	0,02090	5,88152	1537,87625	0,01968	5,88031
2017	1561,99649	0,02090	5,97344	1561,99649	0,01968	5,97223
2018	1587,15390	0,02090	6,06931	1587,15390	0,01968	6,06810
2019	1613,39308	0,02090	6,16931	1613,39308	0,01968	6,16810

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между ООО «Газпромэнерго» и ОАО «Сетевая компания» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
	Двухставочный тариф		Односта- вочный тариф	Двухставочный тариф		Односта - вочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологическ ого расхода (потерь)		ставка за содержание электрическ их сетей	ставка на оплату технологическ ого расхода (потерь)	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·ме с	руб./кВт·ч	
2015	1514,23528	0,02090	5,79143	1514,23528	0,01968	5,79022
2016	1537,87625	0,02090	5,88152	1537,87625	0,01968	5,88031
2017	1561,99649	0,02090	5,97344	1561,99649	0,01968	5,97223
2018	1587,15390	0,02090	6,06931	1587,15390	0,01968	6,06810
2019	1613,39308	0,02090	6,16931	1613,39308	0,01968	6,16810

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 «Газпромэнерго»	2015	19,34261	1	75	0,0983	0,650	0,35	0
		2016	X	1	75	0,0983	0,650	0,35	0
		2017	X	1	75	0,0983	0,650	0,35	0
		2018	X	1	75	0,0983	0,650	0,35	0
		2019	X	1	75	0,0983	0,650	0,35	0

На основании заявления **Открытого акционерного общества «Нижекамскшина»** (далее – ОАО «НКШ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 28.04.2014 № 2260/01-03 вх. № 2238 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 «НКШ» расположен по адресу: 423580, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ОАО «Нижекамскшина».

Руководитель организации – исполнительный директор Бурганов Радий Фаридович.

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).

Согласно информации об объемах переданной электрической энергии и максимальной мощности энергопринимающих устройств за 2013 год, полученной от ОАО «Сетевая компания» и ОАО «Татэнергосбыт» данная организация подпадает под критерии отнесения сетевых организаций к сетевым организациям, обслуживающих преимущественно одного потребителя (монопотребитель) согласно Приложению № 3 к Основам ценообразования.

Постановлением Госкомитета от 23.12.2011 №3-14/э ОАО «НКШ» 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.
0,25545	96,54160	0,11145

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.
0,17929	46,10350	0,11052

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.	7,10722	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 – 8,67 МВт, полезный отпуск субабонентов – 70,00 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), а именно:

- расшифровка цеховых расходов на 2015 год и документы подтверждающие данные расходы;

- план–график ремонта и техобслуживания электрооборудования, участвующего в передаче электроэнергии потребителям, непосредственно присоединенным к электрическим сетям ОАО «Нижекамскшина», на 2015 год и подтверждение необходимости выполнения данных работ;

- ведомость по амортизации основных средств, участвующих в передаче электроэнергии потребителям (с учётом вводимого оборудования, реконструкции, модернизации).

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 10.11.2014 № 2-31/3281.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «НКШ» 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.	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	8,67	8,67	8,67	8,67	8,67
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	3,566	3,566	3,566	3,566	3,566

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 5,05 % от отпуска электрической энергии в сеть (Отпуск электрической энергии в сеть составляет 73725,828 тыс.кВт.ч.)

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 «НКШ» за 2013 год составляет 5,07%. 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 4,84% (3,566 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 – 3,566 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 1.

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 «Нижекамскшина»
(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.:	5 408,37			18 865,27	7 107,22			1,31	
2	Работы и услуги производственного характера	0,00			13 895,72	5 732,83				
3	Затраты на оплату труда	4722,72			642,80	642,80			0,14	
4	Прочие затраты	685,65			4 326,75	731,59			1,07	
5	Объем условных единиц	717,25			717,25	717,25				
6	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	2 038,56			1 422,35	769,35			0,38	
7	Отчисления на социальные нужды	1 464,04			199,28	192,84			0,13	
8	Амортизация основных средств	505,1			975,28	505,10			1,00	
9	Налог на имущество	69,42			245,80	69,42			1,00	
10	Налог на землю				1,99	1,99				
11	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	7446,93	5040,05	2406,88	20 287,62	7 876,57	3 938,28	3 938,28	1,06	1,00
12	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	70	35	35	70,00	70,00	35,00	35,00	1,00	1,00
13	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	14,58	14,58	14,58	15,71	15,71	15,71	15,71	1,08	1,00
14	Заявленная мощность, МВт.	8,701	8,701	8,701	8,67	8,67	8,67	8,67		
15	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	71,32255	96,5416	46,1035	195,06577	75,70712	75,70712	75,70712	1,06	1,00
16	НВВ на оплату потерь	7 802,76	3 900,73	3 868,39	8 340,07	6 953,08	3 580,34	3 372,74	0,89	0,94
17	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 240,75	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
18	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	3,6255	1,6915	1,934	3,722	3,566	1,783	1,783	0,98	1,00
19	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,11147	0,11145	0,11052	0,11914	0,09933	0,10230	0,09636	0,89	0,94
20	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,21785	0,25545	0,17929	0,28994	0,21185	0,21482	0,20889	0,97	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 «НКШ» 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 «НКШ» на 2015 год размер НВВ, отнесенный на передачу электроэнергии составлял 20 287,62 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 18 865,27 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 1 422,35 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:

- «Работы и услуги производственного характера» приняты в размере 5 732,83 тыс.руб. (на текущий ремонт). Расчет произведен исходя из фактических подтвержденных данных с учетом доли на услуги по передаче электрической энергии потребителям (субабонентам).

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 642,84 тыс.руб. по предложению организации.

- «Прочие затраты» приняты в размере 731,59 тыс.руб (предложение организации - 4 326,75 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ, в связи с непредставлением данных раздельного учета.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные приняты по предложению в размере 192,84 тыс.руб.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 505,10 тыс.руб. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования в связи с непредставлением данных раздельного учета.

- Налог на землю принят в размере 1,99 тыс.руб по предложению организации в соответствии с подтверждающими документами.

- налог на имущество принят в размере 69,42 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 ОАО «НКШ» на 2015 год составляет 7 876,57 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 7 107,22 тыс.руб.;

- неподконтрольные расходы – 769,35 тыс.руб.

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «НКШ»	2015	7 876,57
	2016	8 189,29
	2017	8 508,34
	2018	8 841,12
	2019	9 188,21

Исходя из принятых объемов потерь и стоимости покупки, НВВ на оплату потерь составляет 6953,08 тыс.руб.

Таким образом, общая НВВ ОАО «НКШ» на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год составляет 14829,65 тыс.руб.

Монопотребителем ОАО «НКШ» является ООО «Нижнекамский завод цельнометаллокордных шин» (далее – ООО «НЗШ ЦМК») с объемом фактического потребления в 2013 году 88,71% (51153,08 МВт.ч) от общего объема переданной электрической энергии по сетям ОАО «НКШ».

Следовательно, НВВ на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «НКШ» на 2015 год распределяется следующим образом:

тыс.руб.

	ООО «НЗШ ЦМК» (88,71%)	ОАО «Сетевая компания» (11,29 %)
НВВ на содержание электрических сетей	6987,31	889,26
НВВ на оплату потерь	6168,07	785,00
Итого НВВ	13155,38	1674,26

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 между ОАО «НКШ» и ООО «НЗШ ЦМК» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 7,69 МВт;
- полезный отпуск в размере 62,097 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 3,163 млн.кВт.час.

установить в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии между ОАО «НКШ» и ОАО «Сетевая компания» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,98 МВт;
- полезный отпуск в размере 7,903 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,4026 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между ОАО «НКШ» и ООО «НЗШ ЦМК» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС) согласно:

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	
2015	75,70712	0,10230	0,21482	75,70712	0,09636	0,20889
2016	78,71286	0,10230	0,21929	78,71286	0,09636	0,21335
2017	81,77954	0,10230	0,22384	81,77954	0,09636	0,21791
2018	84,97809	0,10230	0,22860	84,97809	0,09636	0,22267
2019	88,31417	0,10230	0,23356	88,31417	0,09636	0,22762

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между ОАО «НКШ» и ОАО «Сетевая компания» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС) согласно:

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	
2015	75,70712	0,10230	0,21482	75,70712	0,09636	0,20889
2016	78,71286	0,10230	0,21929	78,71286	0,09636	0,21335
2017	81,77954	0,10230	0,22384	81,77954	0,09636	0,21791
2018	84,97809	0,10230	0,22860	84,97809	0,09636	0,22267
2019	88,31417	0,10230	0,23356	88,31417	0,09636	0,22762

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 «НКШ»	2015	7,10722	1	75	3,566	0	0	0
		2016	X	1	75	3,566	0	0	0
		2017	X	1	75	3,566	0	0	0
		2018	X	1	75	3,566	0	0	0
		2019	X	1	75	3,566	0	0	0

На основании заявления **ОАО «Казанское научно-производственное объединение вычислительной техники и информатики»** (далее – ОАО «КНПО ВТИ») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 01.07.2014 № НПО-283, вх. № 4381 от

05.09.2014) приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «КНПО ВТИ» расположено по адресу: 420044, РТ, г. Казань, пр-т Х. Ямашева, д. 36.

Руководитель организации – генеральный директор Ермак Виктор Гаврилович.

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).

Согласно информации об объемах переданной электрической энергии и максимальной мощности энергопринимающих устройств за 2013 год, полученной от ОАО «Сетевая компания» и ОАО «Татэнергосбыт» данная организация подпадает под критерии отнесения сетевых организаций к сетевым организациям, обслуживающих преимущественно одного потребителя (монопотребитель) согласно Приложению № 3 к Основам ценообразования.

Постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 3-9/э для ОАО «КНПО ВТИ» на 2014 год были утверждены тарифы на услуги по передаче электрической энергии в следующих размерах (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 «КНПО ВТИ»	105,29091	0,00	0,31571

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 «КНПО ВТИ»	119,05273	0,00	0,35697

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.	0,516	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 надежности реализуемых товаров (услуг)	0,170	0,150	0,140	0,130	0,120
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,559	0,559	0,559	0,559	0,559
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	1,370	0,740	0,740	0,740	0,740

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 – 0,46 МВт, полезный отпуск субабонентов – 1,890 млн.кВтч, цена покупки потерь электроэнергии – 2 008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1 891,61 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), а именно:

- не выделена доля затрат, учтенная на передачу электрической энергии.

Госкомитетом направлялся запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов, письмом от 10.11.2014 № 2-31/3259.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ОАО «КНПО ВТИ» 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.	1,890	1,890	1,890	1,890	1,890
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,460	0,460	0,460	0,460	0,460
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015год не подтверждена.

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 Таблице1.

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 «КНПО ВТИ» (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.:	481,26			1 538,90	516,50			1,07	
2	Работы и услуги производственного характера				410,60	3,00				
3	Затраты на оплату труда	443,55			899,30	473,27				
4	Прочие затраты	37,71			229,00	40,24				
5	Объем условных единиц	70,44	70,44	70,44	70,44	70,44	70,44	70,44		
6	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	171,58			458,40	272,28				
7	Отчисления на социальные нужды	125,18			271,60	141,98				
8	Амортизация основных средств	46,40			42,80	38,30				
9	Налог на землю	0,00			144,00	92,00				
10	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	652,84	306,40	346,44	1 997,30	788,78	394,39	394,39	1,21	1,29
11	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,9410	0,9710	0,9710	1,8410	1,8900	0,9450	0,9450	0,97	0,97
12	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	79,56	79,65	79,65	83,90	83,70	83,70	83,70	1,05	1,05
13	Заявленная мощность, МВт.	0,485	0,485	0,485	0,460	0,460	0,460	0,460	0,95	0,95
14	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	112,17182	105,29091	119,05273	264,64400	142,89579	142,89579	142,89579	1,27	1,36
15	НВВ на оплату потерь	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	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	0,91	0,87
17	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
18	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00000	0,00000	0,00000		
19	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,33634	0,31571	0,35697	1,08490	0,41735	0,41735	0,41735	1,24	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 по сетям ОАО «КНПО ВТИ» 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 «КНПО ВТИ» на 2015 год размер НВВ, отнесенный на передачу электроэнергии составлял 1 997,30 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 1 538,90 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 458,40 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 тыс.руб. (испытание средств защиты). Расчет произведен исходя из фактических подтвержденных данных с учетом доли на услуги по передаче электрической энергии потребителям (субабонентам).

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 473,27 тыс.руб. 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.

- «Прочие затраты» приняты в размере 40,24 тыс.руб (предложение организации – 229,00 тыс.руб.) Приняты расходы на услуги связи, материальные затраты, на пожарную безопасность, содержание здания.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды приняты в размере 141,98 тыс.руб.

- Затраты по статьям на амортизацию приняты в размере 38,30 тыс.руб.

Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.

- Налог на землю принят по фактическим данным с учетом доли на субабонентов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «КНПО ВТИ» на 2015 год составляет 788,78 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 516,50 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 272,28 тыс.руб.

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «КНПО ВТИ»	2015	788,78
	2016	806,12
	2017	823,51
	2018	841,46
	2019	860,00

Таким образом, общая НВВ ОАО «КНПО ВТИ» на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год составляет 788,78 тыс.руб.

Монопотребителем ОАО «КНПО ВТИ» является ОАО «КПК ПС» с объемом фактического потребления в 2013 году 85,66% (1 572,411 МВт.ч) от общего объема переданной электрической энергии по сетям ОАО «КНПО ВТИ».

Следовательно, НВВ на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «КНПО ВТИ» на 2015 год распределяется следующим образом:

	ОАО «КПК ПС» (85,66%)	ОАО «Сетевая компания» (14,34 %)
НВВ на содержание электрических сетей	675,66	113,11
НВВ на оплату потерь	0	0
Итого НВВ	675,66	113,11

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 между ОАО «КНПО ВТИ» и ОАО «КПК ПС» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,39 МВт;
- полезный отпуск в размере 1,61 млн.кВт.час;

установить в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии между ОАО «КНПО ВТИ» и ОАО «Сетевая компания» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,07 МВт;
- полезный отпуск в размере 0,28 млн.кВт.час;

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между ОАО «КНПО ВТИ» и ОАО «КПК ПС» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
	Двухставочный тариф		Односта- вочный тариф	Двухставочный тариф		Односта- вочный 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	
2015	142,89579	0,00	0,41735	142,89579	0,00	0,41735
2016	146,03599	0,00	0,43811	146,03599	0,00	0,43811
2017	149,18583	0,00	0,44756	149,18583	0,00	0,44756
2018	152,43826	0,00	0,45731	152,43826	0,00	0,45731
2019	155,79662	0,00	0,46739	155,79662	0,00	0,46739

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между ОАО «КНПО ВТИ» и ОАО «Сетевая компания» на долгосрочный период регулирования 2015-2019 годы в следующих размерах (без НДС):

Год	с 01 января по 30 июня			с 01 июля по 31 декабря		
	Двухставочный тариф		Односта- вочный тариф	Двухставочный тариф		Односта- вочный 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	
2015	142,89579	0,00	0,41735	142,89579	0,00	0,41735
2016	146,03599	0,00	0,43811	146,03599	0,00	0,43811
2017	149,18583	0,00	0,44756	149,18583	0,00	0,44756
2018	152,43826	0,00	0,45731	152,43826	0,00	0,45731
2019	155,79662	0,00	0,46739	155,79662	0,00	0,46739

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«КНПО ВТИ»	2015	0,516	1	75	0,00	0,170	0,559	1,370
		2016	X	1	75	0,00	0,170	0,559	1,370
		2017	X	1	75	0,00	0,170	0,559	1,370
		2018	X	1	75	0,00	0,170	0,559	1,370
		2019	X	1	75	0,00	0,170	0,559	1,370

На основании заявления ООО «Транснефтьэлектросетьсервис» (далее - ОАО «ТЭС») об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 25.04.2014 № 04-01-08/21/1574, вх. № 2461 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 «ТЭС» расположено по адресу: 443082 Россия, г. Самара, ул. Речная, д.27.

Руководитель организации – Генеральный директор Быков Сергей 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), 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)

Согласно информации об объемах переданной электрической энергии и максимальной мощности энергопринимающих устройств за 2013 год, полученной от ОАО «Сетевая компания» и ОАО «Татэнергосбыт» данная организация подпадает под критерии отнесения сетевых организаций к сетевым организациям, обслуживающих преимущественно одного потребителя (монопотребитель) согласно Приложению № 3 к Основам ценообразования.

Монопотребителем ОАО «ТЭС» является ОАО «СЗМН» с объемом фактического потребления в 2013 году 100 % от общего объема переданной электрической энергии по сетям ОАО «ТЭС».

Постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 3-10/э для ООО «ТЭС» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2014-2016 года.

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.
0,05064	16,61669	0,02744

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.
0,047	16,61669	0,02380

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.	3,70134	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 – 43,73 МВт, полезный отпуск субабонентов – 367,31 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. Ответственность за достоверность информации несет сетевая организация.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «ТЭС» 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.	367,31	367,31	367,31	367,31	367,31
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	43,73	43,73	43,73	43,73	43,73
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	1,14	1,14	1,14	1,14	1,14

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 8,32 млн.кВтч.

Организация ООО «ТЭС» начала вести регулируемую деятельность с ноября 2013 года. Для определения потерь электроэнергии на регулируемый период основываемся на данные за 2014 год. Величина ожидаемых фактических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ООО «ТЭС» за последний год (2014г) предшествующий регулируемому составляет 1,14 млн.кВтч. (10 мес –факт, согласно форме статотчетности 46-ЭЭ (передача) и 2 мес. план).

Руководствуясь п.33 Основ ценообразования 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 – 1,14 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 "ТранснефтьЭлектросетьСервис" (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.:	1 146,40			21 303,39	3 701,34			3,23	
2	Вспомогательные материалы	0,00			0,00					
3	Работы и услуги производственного характера	87,40			992,66	103,98			1,19	
4	Затраты на оплату труда	504,20			6 042,09	599,87			1,19	
5	Прочие затраты	554,80			14 268,64	2 997,48			5,40	
6	Объем условных единиц	932,76			932,76	932,76				
11	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	8 941,80			10 763,23	8 969,68			1,00	
12	Отчисления на социальные нужды	153,28			1 824,71	181,16			1,18	
13	Капитальные вложения				150,00	0,00				
14	Арендная плата	8 788,52			8 788,52	8 788,52			1,00	
15	Прочие затраты (затраты диспетчерской службы)					0,00				
16	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	10 088,20			32 066,62	12 671,02	6 335,51	6 335,51	1,26	1,00
17	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	434,849			397,27	367,31	183,65	183,65	0,84	1,00
18	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100			100,00	100,00	100,00	100,00		
19	Заявленная мощность, МВт.	50,5927			45,36	43,73	43,73	43,73	0,86	1,00
20	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	16,61669	16,61669	16,61669	58,91134	24,14809	24,14809	24,14809	1,45	1,00
21	НБВ на оплату потерь	11 134,79			9 767,90	2 227,87	1 147,19	1 080,68	0,20	0,94
22	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 014,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
23	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	5,1737			4,85	1,14	0,57	0,57	0,22	1,00
24	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,02561	0,02744	0,02380	0,17576	0,00607	0,00625	0,00588	0,24	0,94
25	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,04881	0,05064	0,04700	0,83436	0,04056	0,04074	0,04038	0,83	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 «ТЭС» 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, осуществляющие 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 «ТЭС» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 32 066,62 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 21 303,39 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 10 763,23 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:

- работы и услуги производственного характера приняты в размере 103,98 тыс.руб. (предложение организации 992,66 тыс.руб.), затраты на оплату труда приняты в размере 599,87 тыс.руб. (предложение организации 6 042,64 тыс.руб.). Расчеты произведены исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и перерасчетов согласно Постановлению Российской Федерации от 31.07.2014 №750.

- прочие затраты приняты в размере 2997,48 тыс.руб. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ и расходов на создание диспетчерского центра (2337,41 тыс. руб.).

6.2. Неподконтрольные расходы:

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 181,16 тыс.руб., против предложения организации – 1 824,71 тыс.руб., исходя из корректировки затрат на оплату труда.

- капитальные вложения не приняты в размере 150,0 тыс.руб., так как отсутствует утвержденная в установленном порядке инвестиционная программа организации.

- арендная плата принята по предложению организации на уровне факта 2014 года в сумме 8788,52 тыс.руб. согласно представленным обосновывающим материалам.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ТЭС» на 2015 год на субабонентов составила 12 671,02 тыс. руб. в т.ч.:

- подконтрольные расходы -3 701,34 тыс.руб

- неподконтрольные расходы -8 969,68 тыс.руб

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ОАО «ТЭС»	2015	12 671,02
	2016	12 795,24
	2017	12 919,84
	2018	13 048,50
	2019	13 181,34

Исходя из принятых объемов потерь и стоимости покупки, НВВ на оплату потерь составляет 2227,87 тыс.руб.

Таким образом, общая НВВ ООО «ТЭС» на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год составляет 14898,89тыс.руб.

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 между ООО «ТЭС» и ОАО «СЗМН» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 43,73 МВт;
- полезный отпуск в размере 367,31 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 1,14 млн.кВт.час.

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

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	
2015	24,14809	0,00625	0,04074	24,14809	0,00588	0,04038
2016	24,38482	0,00625	0,04108	24,38482	0,00588	0,04072
2017	24,62228	0,00625	0,04142	24,62228	0,00588	0,04106
2018	24,86747	0,00625	0,04177	24,86747	0,00588	0,04141
2019	25,12064	0,00625	0,04213	25,12064	0,00588	0,04177

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 «ТЭС»	2015	3,70134	1	75	1,14	0	0	0
		2016	X	1	75	1,14	0	0	0
		2017	X	1	75	1,14	0	0	0
		2018	X	1	75	1,14	0	0	0
		2019	X	1	75	1,14	0	0	0

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии для сетевых организации, обслуживающих преимущественно одного потребителя, и индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что согласно предписанию НП «Совет рынка» голосует против, т.к.:

- в экспертных заключениях отсутствует анализ фактических расходов за прошедшие периоды, расшифровки расходов, включенных в НВВ (прочие расходы, арендная плата, недополученные доходы по ООО «Газпромэнерго»);
- не представлен расчет уровня потерь, отсутствует информация о наличии программ энергоэффективности;
- в экспертном заключении сведения об утвержденной НВВ в 2014 году не соответствуют постановлению Госкомитета от 13.12.2013 № 3-9/э.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии для сетевых организации, обслуживающих преимущественно одного потребителя, и индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – семь членов Правления;

«против» – один член Правления (Зубова Н.Д.).

Решили:

1. Установить цены (тарифы) на услуги по передаче электрической энергии для сетевых организации, обслуживающих преимущественно одного потребителя, и индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической

энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы согласно приложениям 1 – 7.

2. Слушали:

Русских Д.А., Суслова Е.И. доложили 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 2015-2019 годы».

На основании заявления **ООО - «Перекрыватель»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 27.05.2014 № 679/02-02, вх. № 2930 от 30.05.2014), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Перекрыватель» расположен по адресу: 423330, Республика Татарстан, г. Азнакаево, Ленинградский тракт, д.15.

Руководитель организации – исполнительный директор Подножкин Вячеслав Геннадьевич.

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 «Перекрыватель» 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.
0,24518	75,11737	0,04437

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.
0,21515	67,21418	0,03547

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.	0,75588	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 – 1,31МВт, полезный отпуск субабонентов – 5,89 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 31.10.2014 № 2-31/3157.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Перекрыватель» 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.	5,89	5,89	5,89	5,89	5,89
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,31	1,31	1,31	1,31	1,31
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,112	0,112	0,112	0,112	0,112

Величина технологических потерь электрической энергии на 2015 год не подтверждена.

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 «Перекрыватель» за 2013 год составляет 2,21%. 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 3,22 %. Величина потерь электрической энергии на 2015 год по заявлению ООО «Перекрыватель» составляет 1,87%.

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. В данном случае принято предложение организации – 0,112 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 «Перекрыватель»
(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.:	708,42			2 540,75	755,88			1,07	
2	Затраты на оплату труда	519,01			2 512,75	553,78			1,07	
3	Прочие затраты	189,41			28,00	202,10			1,07	
4	Объем условных единиц	169,29			169,29	169,29				
5	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	411,16			625,00	421,75			1,03	
6	Отчисления на социальные нужды	157,76			350,00	168,35			1,07	
7	Амортизация основных средств	159,85			175,00	159,85			1,00	
8	Налог на имущество	93,55			100,00	93,55			1,00	
9	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1119,58	590,87	528,71	3 165,75	1 177,63	588,81	588,81	1,05	1,00
10	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	5,885	2,943	2,943	5,89	5,89	2,94	2,94	1,00	1,00
11	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	93,55	93,55	93,55	93,07	93,07	93,07	93,07	0,99	1,00
12	Заявленная мощность, МВт.	1,311	1,311	1,311	1,31	1,31	1,31	1,31		
13	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	71,16578	75,11737	67,21418	201,22998	74,85565	74,85565	74,85565	1,05	1,00
14	НВВ на оплату потерь	234,16	130,52	104,41	291,19	218,38	112,45	105,93	0,93	0,94
15	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 599,91	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
16	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,1088	0,0566	0,0522	0,11	0,112	0,056	0,056	1,03	1,00
17	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,03979	0,04437	0,03547	0,05423	0,03711	0,03822	0,03600	0,93	0,94
18	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,23003	0,24518	0,21515	0,53799	0,23721	0,23832	0,23611	1,03	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 «Перекрыватель» 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, осуществляющие 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 «Перекрыватель» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 3 165,75 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 2 540,75 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 625,00 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 553,78 тыс.руб. (предложение организации 2 512,75 тыс.руб.), в связи с не подтверждением организацией данных затрат и исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

- «Прочие затраты» приняты в размере 202,10 тыс.руб исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 350 тыс.руб. до 168,35 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- затраты на амортизацию и налоги приняты исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования, в связи не представлением данных раздельного учета.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии ООО «Перекрыватель» на 2015 год составляет 1 177,63 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 755,88 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 421,75 тыс.руб.

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.

ООО «Перекрыватель»	2015	1 177,63
	2016	1 210,89
	2017	1 244,82
	2018	1 280,21
	2019	1 317,13

Исходя из принятых объемов потерь и стоимости покупки, НВВ на оплату потерь составляет 218,38 тыс.руб.

Таким образом, общая НВВ ООО «Перекрыватель» на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год составляет 1396,01 тыс.руб.

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 «Перекрыватель» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 1,31МВт;
- полезный отпуск в размере 5,89 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,112 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Перекрыватель» 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 «Перекрыватель»	2015	74,85565	0,03822	0,23832	74,85565	0,03600	0,23611
	2016	76,96973	0,03822	0,24397	76,96973	0,03600	0,24176
	2017	79,12667	0,03822	0,24974	79,12667	0,03600	0,24752
	2018	81,37636	0,03822	0,25575	81,37636	0,03600	0,25354
	2019	83,72278	0,03822	0,26203	83,72278	0,03600	0,25981

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	2015	0,75588	1	75	0,112	0	0	0

	«Перекрыватель»	2016	X	1	75	0,112	0	0	0
		2017	X	1	75	0,112	0	0	0
		2018	X	1	75	0,112	0	0	0
		2019	X	1	75	0,112	0	0	0

На основании заявления ООО «КАМАЗ-Энерго» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 28.04.2014 № 16000-131, вх. №2136 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.

ООО «КАМАЗ-Энерго» расположено по адресу: 423800, РТ, г. Набережные Челны, ул. Промышленная, д. 73.

Руководитель организации – генеральный директор Шакиров Рамиль Гумарович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется в соответствии с 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 16.12.2013 № 3-11/э для ООО «КАМАЗ-Энерго» на 2014 год были утверждены тарифы на услуги по передаче электрической энергии в следующих размерах (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 «КАМАЗ-Энерго»	70,36622	0,02048	0,16695

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
ООО «КАМАЗ-Энерго»	70,36622	0,02744	0,17391

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.	115,991	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)	0,0172	0,0170	0,0167	0,0165	0,0162
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,7665	0,7550	0,7437	0,7325	0,7215
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0,8538	0,8538	0,8538	0,8538	0,8538

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 – 341,33 МВт, полезный отпуск – 1 766,35 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 12.11.2014 № 2-31/3323.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

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

Отчетные данные, обязательные для предоставления регулятору в целях установления тарифов (Приказ Минэнерго РФ от 13.12.2011 N585 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике») и подтверждающие надлежащее ведение ООО «КАМАЗ-Энерго» раздельного учета по видам деятельности регулируемой организацией не представлены.

С учетом вышеизложенного, объективная оценка финансового результата от регулируемого вида деятельности не дана ввиду отсутствия возможности.

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.	1 766,35	1 766,35	1 766,35	1 766,35	1 766,35
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	341,33	341,33	341,33	341,33	341,33
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	20,30	20,30	20,30	20,30	20,30

Приказом Минэнерго от 25.06.2014г. №373 утверждён норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год – 1,22% (21,8 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 20,30 млн.кВтч. Таким образом принимаемая величина потерь составляет 20,30 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 ООО «КАМАЗ-Энерго» (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.:	200 859,29			233 367,73	115 991,59			0,58	
2	Вспомогательные материалы, в т.ч.				8 510,64	5 183,05				
2.1	текущий ремонт				7 406,95	4 680,11				
2.2	материалы				1 103,69	502,94				
3	Работы и услуги производственного характера	144 984,69			123 354,12	30 487,90			0,21	
3.1	ремонт				120 885,20	27 900,00				
3.2	другие работы				2 468,92	2 587,90				
4	Затраты на оплату труда	55 874,60			60 665,03	40 890,70			0,73	
5	Прочие затраты	35 339,86			39 741,30	38 684,64			1,09	
	Прибыль на социальное развитие				1 096,64	745,30				
6	Объем условных единиц	5 149,69	5 149,69	5 149,69	4 971,84	4 971,84	4 971,84	4 971,84	0,97	
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	58 964,90			73 198,38	66 952,20			1,14	
8	Отчисления на социальные нужды	16 918,83			18 320,84	12 348,99			0,73	
9	Амортизация основных средств	31 359,10			37 009,04	37 009,04			1,18	
10	Арендная плата	2 717,19			9 597,94	9 575,22			3,52	
11	Налог на имущество	3 427,68			3 574,44	3 574,44			1,04	
12	Энергия на хоз нужды, в т.ч.	4 542,10			4 418,00	4 258,21				
12.1	на электроэнергию				1 526,60	1 474,70				
12.2	на теплоэнергию				2 580,40	2 492,67				
12.3	на водопотребление				301,08	290,84				
13	Налог на прибыль				278,12	186,30				
	Излишне полученный доход					-44 889,00				
15	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	259 824,19	129 912,10	129 912,10	306 566,11	138 054,79	69 027,39	69 027,39	0,53	0,91
16	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	2 015,240	1 007,620	1 007,620	1 766,357	1 766,357	883,179	883,179	0,88	0,91
17	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	96,95	96,95	96,95	96,66	96,66	96,66	96,66	1,00	0,91
18	Заявленная мощность, МВт.	349,56	349,56	349,56	341,33	341,33	341,33	341,33		
19	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	70,36622	70,36622	70,36622	74,84597	33,70511	33,70511	33,70511	0,48	0,91
20	НВВ на оплату потерь	48302,18	20639,42	27662,77	59963,05	39581,45	20381,61	19199,84	0,82	0,91
21	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2 152,19	2 306,08	2 000,20	2 910,83	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
22	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	22,77	8,95	13,83	20,60	20,30	10,15	10,15	0,89	0,91
23	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./Втч	0,24320	0,02048	0,27440	0,03395	0,02241	0,02308	0,02174	0,09	0,91
24	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,17079	0,16695	0,17391	0,20751	0,10057	0,10124	0,09990	0,59	0,91

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 «КАМАЗ-Энерго» 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 «КАМАЗ-Энерго» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 306 566,11 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 232 271,09 тыс.руб.;
- не подконтрольные расходы – 73 198,38 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 5 183,05 тыс.руб., против предложения организации – 8 510,64 тыс.руб. Расходы сложились исходя из представленных обосновывающих документов и материалов, а также подтверждения необходимости данных затрат. По текущему ремонту исключены затраты на ремонт наружного освещения, насосной станции, осветительных щитков.

- «Работы и услуги производственного характера» затраты приняты исходя из анализа фактического освоения денежных средств за предыдущие периоды.

- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 40 890,70 тыс.руб. (против предложения организации в размере 60 665,03 тыс.руб.). Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 127 чел. (предложение организации – 189 чел.) со среднемесячной зарплатой 27 661,06 руб. Численность персонала рассчитана в соответствии с нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО».

- «Прочие затраты» приняты в размере 38 684,64 тыс.руб. (предложение организации – 39 741,30 тыс.руб.). Расходы сложились исходя из представленных обосновывающих документов и материалов, а также подтверждения необходимости данных затрат.

- «Прибыль на социальное развитие» - принята с учетом корректировок в сумме 745,30 тыс.руб.

6.2. Неподконтрольные расходы:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы с 18 320,84 тыс.руб. до 12 348,99 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

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

На основании приказа Госкомитета от 06.06.2014 №196 была проведена документарная проверка, по результатам которой был выявлен излишне полученный доход организации на сумму 134,66 млн.руб. Это связано с не выполнением запланированных на 2013 год работ по ремонту электрооборудования. Таким образом, сумма не освоенных денежных средств в размере 44,88 млн.руб. будет учтена в НВВ на 2015 год.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «КАМАЗ-Энерго» на 2015 год, составляет 138 054,79 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 115 991,59 тыс.руб.;

- не подконтрольные расходы – 66 952,20 тыс.руб.;

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «КАМАЗ-Энерго»	2015	138 054
	2016	141 947
	2017	145 852
	2018	194 772
	2019	198 936

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 «КАМАЗ-Энерго» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 341,33 МВт;

- полезный отпуск в размере 1 766,35 млн.кВт.час;

- потери электрической энергии в размере 20,30 млн.кВт.час.

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

Наименование	Год	с 01 января по 30 июня	с 01 июля по 31 декабря

сетевой организации		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 «КАМАЗ-Энерго»	2015	33,70511	0,02308	0,10124	33,70511	0,02174	0,09990
	2016	34,65548	0,02308	0,10344	34,65548	0,02174	0,10210
	2017	35,60877	0,02308	0,10565	35,60877	0,02174	0,10431
	2018	47,55244	0,02308	0,13335	47,55244	0,02174	0,13201
	2019	48,56884	0,02308	0,13570	48,56884	0,02174	0,13436

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 «КАМАЗ-Энерго»	2015	115,991	1	75	20,300	0,0172	0,7665	0,8538
		2016	x	1	75	20,300	0,0170	0,7550	0,8538
		2017	x	1	75	20,300	0,0167	0,7437	0,8538
		2018	x	1	75	20,300	0,0165	0,7325	0,8538
		2019	x	1	75	20,300	0,0162	0,7215	0,8538

На основании заявления ЗАО «ИСК «Тандем» 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 «ИСК «Тандем» расположено по адресу: 420080, г. Казань, пр. Ибрагимова, д.56.

Руководитель организации – генеральный директор Зарифов Шамиль Абдрахманович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулирование тарифов осуществляется в соответствии с 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 «ИСК «Тандем» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012-2014 годы. 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 «ИСК «Тандем»	102,58054	0,14680	0,43195

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 «ИСК «Тандем»	163,59497	0,18175	0,63651

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.	3,188	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 надежности 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).

Кроме того, в расчетах были учтены заявленные мощности потребителей – 1,600 МВт, полезный отпуск – 7,640 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.

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 № 2-31/3296.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ЗАО «ИСК «Тандем» не является основным видом деятельности.

Отчетные данные, обязательные для предоставления регулятору в целях установления тарифов (Приказ Минэнерго РФ от 13.12.2011 N585 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике») и подтверждающие надлежащее ведение ЗАО «ИСК «Тандем» раздельного учета по видам деятельности регулируемой организацией не представлены.

С учетом вышеизложенного, объективная оценка финансового результата от регулируемого вида деятельности не дана ввиду отсутствия возможности.

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.	7,640	7,640	7,640	7,640	7,640
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	1,600	1,600	1,600	1,600	1,600
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,604	0,604	0,604	0,604	0,604

Приказом Минэнерго от 25.06.2014г. №373 утверждён норматив технологических потерь электрической энергии на 2015 год – 2,54% (1,9 млн.руб)

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 (0,604 млн.руб) таким образом, принимаемая доля составляет (0,604 млн.руб).

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) заявлена налогом на имущество.

Расшифровка необходимой валовой выручки, включенной в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ЗАО «ИСК "Тандем" (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.:	1 454,94			5 457,63	3 188,81			2,19	
2	Вспомогательные материалы				284,56	145,79				
3	Работы и услуги производственного характера				489,71	258,68				
4	Затраты на оплату труда	1 024,13			1 812,72	1 268,90			1,24	
5	Прочие затраты	430,82			2 870,64	1 515,44			3,52	
6	Объем условных единиц	327,45	327,45	327,45	172,73	172,73	172,73	172,73	0,53	
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1 493,21			1 880,06	1 377,06			0,92	
8	Отчисления на социальные нужды	313,38			457,28	380,67			1,21	
9	Амортизация основных средств	917,79			802,57	642,22			0,70	
10	Налог на имущество	222,79			128,15	128,15			0,58	
11	Энергия на хоз нужды				188,29	180,47				
12	Плата за предельно допустимые выбросы				19,50	16,96				
13	Налог на землю	39,25			284,27	28,59			0,73	
14	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	2 948,16	1 136,18	1 811,98	7 337,69	4 565,87	2 282,93	2 282,93	1,55	1,00
15	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	7,969	3,985	3,985	7,674	7,640	3,820	3,820	0,96	1,00
16	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	32,44	32,44	32,44	32,00	32,00	32,00	32,00	0,99	1,00
17	Заявленная мощность, МВт.	1,846	1,846	1,846	1,600	1,600	1,600	1,600		
18	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	133,0877	102,5800	163,5900	382,1712	237,8055	237,8055	237,8055	1,79	1,00
19	НВВ на оплату потерь	1 454,17	599,58	720,07	1 440,54	1 177,69	606,43	571,27	0,81	0,94
20	Средневзвешенный тариф покупки, руб./кВт.ч	2 361,82	2 306,08	2 000,20	2 385,00	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
21	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,616	0,260	0,360	0,604	0,604	0,302	0,302	0,98	1,00
22	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,1663	0,1468	0,1818	0,188	0,15415	0,15875	0,14955	0,93	0,94
23	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,5362	0,4320	0,6365	1,144	0,75177	0,75638	0,74717	1,40	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 ЗАО «ИСК «Тандем» 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 ЗАО «ИСК «Тандем» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 7 337,69 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 5 457,63 тыс.руб.;
- не подконтрольные расходы – 1 880,06 тыс.руб.;

Приказом Генерального директора ЗАО «ИСК «Тандем» Ш.А.Зарифовым от 30.12.2014 утверждено Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета с 2013 года ЗАО «ИСК»Тандем» (далее – учетная политика организации).

При этом пунктом 37 учетной политики организации определен перечень прямых расходов, относимых непосредственно на деятельность по передаче электрической энергии.

Согласно указанного пункта учетной политики в случае невозможности непосредственного отнесения расходов к конкретному виду производимой продукции (работ, услуг) расходы общества распределяются следующим образом:

- прямые расходы - пропорционально удельному весу площадей занятых непосредственно в оказании услуг по передаче электрической энергии;
- косвенные расходы - пропорционально численности производственного персонала.

Правила ведения раздельного учета доходов и расходов, а также иных показателей, необходимых для ведения раздельного учета доходов и расходов, по видам деятельности субъектов естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии определены Приказом Минэнерго РФ от 13.12.2011 №585 (далее Приказ №585).

Согласно пункта 8 Приказа №585, разделение по видам деятельности и по субъектам Российской Федерации показателей по основным средствам (включая арендованные), незавершенному строительству осуществляется исходя из отнесения объектов основных средств к соответствующему виду деятельности и субъекту Российской Федерации по производственному назначению объекта.

В случае невозможности отнесения объекта основных средств по производственному назначению к одному виду деятельности и (или) субъекту Российской Федерации распределение его стоимости осуществляется в соответствии с пунктом 12 указанного Порядка.

Таким образом, осуществляя регулирование тарифов на услуги ЗАО «ИСК «Тандем» по передаче электрической энергии Госкомитет, в том числе исходил из анализа соотношения тех или иных объектов основных средств по их производственному назначению к регулируемой деятельности.

По данным организации, в связи с невозможностью непосредственного отнесения расходов к конкретному виду производимой продукции, расходы на амортизацию ряда имущества распределены ЗАО «ИСК «Тандем» в соответствии с учетной политикой организацией (либо пропорционально площади, либо пропорционально численности).

Был пересмотрен объем условных единиц электротехнического оборудования ЗАО «ИСК «Тандем» до 172.73, в связи с некорректным распределением по единицам измерения.

ТРК «Тандем» является крупным торгово-развлекательным центром. В связи с этим, основным видом деятельности ЗАО «ИСК «Тандем» является передача имущества в аренду (97% от всех видов деятельности общества – подтверждается годовой бухгалтерской отчетностью за 2013 г.).

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.

Подконтрольные расходы:

- по статье «Вспомогательные материалы» затраты приняты в размере 145,79 тыс.руб., (против предложения организации – 284,56 тыс.руб.), к учету приняты: закупка преобразователей частоты для технических нужд, другие материалы, в доле на субабонентов.

- по статье «Работы и услуги производственного характера» затраты приняты в размере – 258,68 тыс.руб., против предложения организации – 489,71 тыс.руб., приняты затраты на ремонт ГРЩ - 1, ГРШ – 2 (на сумму 174,50 тыс.руб.) Услуги производственного характера приняты в части обоснованности затрат (1. исключены – работы по расчету норматива потерь, устанавливает Минэнерго России, 2. раскрытие информации в печатном издании не учтено, в связи с тем, что организация раскрывает информацию на официальном сайте, что является достаточным условием).

- по статье «Затраты на оплату труда» расходы приняты в размере 1 268,89 тыс.руб. (против предложения организации в размере 1 812,90 тыс.руб.). Расчет численности сотрудников произведен исходя из численности персонала 7 чел. (предложение организации –10 чел.) со среднемесячной зарплатой 47,20 тыс.руб. Численность персонала рассчитана в соответствии с нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО».

- по статье «Прочие затраты» расходы приняты в размере 1 515,44 тыс.руб. (предложение организации – 2 870,64 тыс.руб.) Исключены следующие расходы:

1. затраты на ремонт ОСР (замена оконных блоков, ремонт цоколя), не представлены материалы, обосновывающие необходимость и сметные расчеты.
2. ремонт замков, дверей и настенных часов.
3. откачка жировых отходов из здания, в котором располагаются АУП, отделы.

Неподконтрольные расходы:

- отчисления на социальные нужды скорректированы с 457,28 тыс.руб. до 380,67 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- затраты по статье «Амортизация» приняты в размере 642,22 тыс.руб. После корректировки представленных материалов, исключены следующие расходы:

1. Комплект шлагбаума GARD 6500 с блоком управления – 6 шт;
2. Лестница для залов;
3. Ограждение ТРК "ТАНДЕМИ;

- «Налог на имущество» принят по предложению организации согласно документам с учетом доли полезного отпуска на субабонентов.

- по статье «Энергия на хозяйственные нужды» затраты приняты в размере 180,47 тыс.руб. (предложение организации – 188,29 тыс.руб.), корректировка проведена с учетом расходов, отнесенных непосредственно на передачу электрической энергии в доле общехозяйственных расходов.

- по статьям «Плата за предельно допустимые выбросы», «Налоги на землю» расходы учтены с учетом корректировки предоставленных материалов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ЗАО «ИСК «Тандем» на 2015 год составляет 4 565,87 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 3 188,81 тыс.руб.;
- не подконтрольные расходы – 1 377,06 тыс.руб.;

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ЗАО «ИСК «Тандем»	2015	4 565
	2016	4 672
	2017	4 780
	2018	4 891
	2019	5 005

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 «ИСК «Тандем» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 1,600 МВт;
- полезный отпуск в размере 7,640 млн.кВт.ч.;
- потери электрической энергии в размере 0,604 млн.кВт.ч.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ЗАО «ИСК «Тандем» 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	
ЗАО «ИСК «Тандем»	2015	237,80550	0,15875	0,75638	237,80550	0,14955	0,74717
	2016	243,37929	0,15875	0,77038	243,37929	0,14955	0,76118
	2017	248,97017	0,15875	0,78444	248,97017	0,14955	0,77523
	2018	254,74315	0,15875	0,79894	254,74315	0,14955	0,79894
	2019	260,70415	0,15875	0,80472	260,70415	0,14955	0,80472

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 «ИСК «Тандем»	2015	3,188	1	75	0,6040	0	1,01	0
		2016	x	1	75	0,6040	0	1,01	0
		2017	x	1	75	0,6040	0	1,01	0
		2018	x	1	75	0,6040	0	1,01	0
		2019	x	1	75	0,6040	0	1,01	0

На основании заявления ООО «Минисервис - Агенство» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 27.05.2014 № 679/02-02, вх. № 2930 от 30.05.2014.), приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2014 № 154 открыто тарифное дело, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Минисервис - Агенство» расположен по адресу: 423806, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проспект Казанский, 226.

Руководитель организации – директор Залялетдинова Глера Нурулловна.

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 ООО «Минисервис - Агенство» 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.
0,52698	113,73958	0,12942

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.
0,49532	95,18872	0,16260

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.	0,64694	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)	0,726	0,715	0,704	0,694	0,683
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	0,0138	0,0135	0,0134	0,0132	0,013

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 – 0,902МВт, полезный отпуск субабонентов – 3,14 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).

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Минисервис - Агенство» 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.	3,14	3,14	3,14	3,14	3,14
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,902	0,902	0,902	0,902	0,902
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,0999	0,0999	0,0999	0,0999	0,0999

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 «Минисервис - Агенство» за 2013 год составляет 2,98%. 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 4,78 %.

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 – 0,0999 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 «Минисервис - Агенство» (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.:	606,32			2 305,90	646,94				
2	Вспомогательные материалы	0,00			151,20	0,00				
3	Затраты на оплату труда	99,8			405,60	106,49				
4	Прочие затраты	506,52			1 749,10	540,46				
5	Объем условных единиц	18,29			18,29	18,29				
6	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	503,34			702,80	566,40				
7	Отчисления на социальные нужды	30,34			123,30	32,37				
8	Амортизация основных средств	191,23			197,00	191,23				
9	Арендная плата	136,74			192,50	192,50				
10	Налог при УСН	145,03			134,80	95,10				
11	Налог на землю				7,20	7,20				
12	Плата за предельно допустимые выбросы				18,00	18,00				
13	услуги банка				30,00	30,00				
14	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	1109,66	604,09	505,57	3 008,70	1 213,35	606,67	606,67	1,09	1,00
15	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	3,039	1,52	1,52	3,14	3,14	1,57	1,57	1,03	1,00
16	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	98,60	98,60	98,60	98,64	98,64	98,64	98,64	1,00	1,00
17	Заявленная мощность, МВт.	0,8852	0,8852	0,8852	0,9020	0,9020	0,9020	0,9020		
18	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	104,46415	113,73958	95,18872	277,96563	112,09769	112,09769	112,09769	1,07	1,00
19	НБВ на оплату потерь	449,38	196,71	247,02	629,09	194,79	100,30	94,49	0,43	0,94
20	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	2152,19	2306,08	2000,2	2 926,02	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
21	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,2088	0,0853	0,1235	0,2150	0,0999	0,0500	0,0500	0,48	1,00
22	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,14787	0,12942	0,1626	0,05423	0,06205	0,06391	0,06020	0,42	0,94
23	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,51301	0,52698	0,49532	0,95854	0,44859	0,45045	0,44674	0,87	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 «Минисервис - Агенство» 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 «Минисервис - Агенство» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 3 008,70 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 2 305,90 тыс.руб.;
- не подконтрольные расходы – 702,80 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» не приняты в размере 151,2 тыс.руб.
- «Затраты на оплату труда» приняты в размере 106,49 тыс.руб. (предложение организации 405,6 тыс.руб.). Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.
- «Прочие затраты» приняты в размере 540,46 тыс.руб. Расчет произведен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования с учетом ИПЦ.

6.2. Неподконтрольные:

- «Отчисления на социальные нужды» скорректированы с 123,3 тыс.руб. до 32,37 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.
- «Амортизация основных средств» принята в размере 191,23 тыс.руб. Расчет выполнен исходя из имеющихся данных за прошлые периоды регулирования.
- «арендная плата» принята в размере 192,5 тыс.руб. по предложению организации.
- Налог на землю в размере 7,20 тыс.руб., затраты за предельнодопустимые выбросы в размере 18,0 тыс.руб., услуги банка в размере 30,0 тыс. руб. приняты по предложению организации.
- «Налог при УСН» принят в размере 95,1 тыс.руб. на основании представленных подтверждающих документов.

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии ООО «Минисервис - Агенство» на 2015 год составляет 1 213,35 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 646,94 тыс.руб.;

- не подконтрольные расходы – 566,40тыс.руб.;

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Минисервис - Агенство»	2015	1 213,35
	2016	1 241,81
	2017	1 270,85
	2018	1 301,14
	2019	1 332,74

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 «Минисервис - Агенство» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,902МВт;
- полезный отпуск в размере 3,14млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,0999млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Минисервис - Агенство» 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 «Минисервис - Агенство»	2015	112,09769	0,06391	0,45045	112,09769	0,06020	0,44674
	2016	114,72754	0,06391	0,45951	114,72754	0,06020	0,45581
	2017	117,41070	0,06391	0,46877	117,41070	0,06020	0,46506
	2018	120,20925	0,06391	0,47842	120,20925	0,06020	0,47471
	2019	123,12813	0,06391	0,48848	123,12813	0,06020	0,48478

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 «Минисервис - Агенство»	2015	0,64694	1	75	0,0999	0	0,726	0,0138
		2016	X	1	75	0,0999	0	0,715	0,0135
		2017	X	1	75	0,0999	0	0,704	0,0134
		2018	X	1	75	0,0999	0	0,694	0,0132
		2019	X	1	75	0,0999	0	0,683	0,0130

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что согласно предписанию НП «Совет рынка» голосует против, т.к.:

- в экспертных заключениях отсутствует анализ фактических расходов за прошедшие периоды, расшифровки расходов, включенных в НВВ (прочие расходы, арендная плата);

- не представлен расчет уровня потерь, отсутствует информация о наличии программ энергоэффективности.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – семь членов Правления;

«против» – один член Правления (Зубова Н.Д.).

Решили:

2. Установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями на территории Республики Татарстан на 2015-2019 годы, согласно приложениям 8 – 10.

3. 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 ЗАО «Электросетевая компания» и ОАО «Сетевая компания» на 2015-2017 годы».

На основании заявления ЗАО «Электросетевая компания» об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от 10.04.2014 № 21/14, вх. № 2418 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 «Электросетевая компания» расположено по адресу: 420029, РТ, г.Казань, ул.Сибирский тракт, д.34.

Руководитель организации – генеральный директор Харитоновна Марина Рудольфовна.

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 03.10.2014 № 3-6/э для ЗАО «Электросетевая компания» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2014 год:

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.
0,59072	153,94826	0,11779

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.
0,59335	153,94826	0,12042

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-

2017 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является первым годом первого долгосрочного периода регулирования.

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

Параметры	2015	2016	2017
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	6,25282	х	х
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,009489	0,009347	0,009207
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,882800	0,882800	0,882800
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	1,00000	0,985000	0,970225

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. Подтверждение необходимости на 2015 год затрат по статье «Работы и услуги производственного характера (ремонт)».

2. Многолетний (долгосрочный) план ремонта электрооборудования с подтверждением необходимости его проведения.

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

4. Расчёт амортизации основных средств и налога на имущество на 2015 год (без технологического присоединения).

5. Расчёт арендной платы за аренду помещений на 2015 год с приложением подтверждающих документов.

6. Подтверждение необходимости и расчёт следующих затрат, относимых на себестоимость продукции:

- информационные услуги;
- испытание средств защиты;
- аренда автотранспорта;
- аренда оборудования;
- затраты на обучение (аттестацию);

- аудиторские услуги;
- аутсорсинговые услуги;
- техническое обслуживание сетей электрооборудования;
- затраты на канцтовары;
- затраты на программное обеспечение;
- затраты на услуги банка;
- затраты на услуги связи;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- затраты на сертификацию электрической энергии и другие.

7. Подтверждение, расчёт налога на землю, налоговая декларация по земельному налогу.

8. Расчёт нормативов потерь электрической энергии для ЗАО «Электросетевая компания» на 2015 год.

9. Заключенный договор купли-продажи электрической энергии для цели компенсации потерь с ОАО «Татэнергосбыт».

10. Документы, подтверждающие фактический объем технологического расхода (потерь) электроэнергии за 2014 год.

Госкомитетом направлялся запрос о представлении недостающих документов и доработке материалов письмом от 10.11.2014 № 2-31/3279 и от 25.11.2014 № 2-31/3523.

Запрашиваемые материалы направлены в адрес Госкомитета письмами от 21.11.2014 № 04-0063-14 и от 27.11.2014 №04-0065-14.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ЗАО «Электросетевая 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
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	18,750	18,750	18,750
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	4,8	4,8	4,8
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,512	0,512	0,512

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 1.

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 ЗАО «Электросетевая 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 2015 г. к 1 полугодию 2015г.
		Год	1 полугодие	2 полугодие		Год	1 полугодие	2 полугодие		
1	Подконтрольные расходы, в т.ч.:	3 891,41			8 825,19	6 252,82				
2	Вспомогательные материалы				154,49	154,49				
3	Работы и услуги производственного характера	175,68			238,56	0,00				
4	Затраты на оплату труда	2 333,50			6 972,70	5 400,25			2,314	
5	Прочие затраты	1 382,23			1 459,44	698,08			0,505	
6	Объем условных единиц	874,49			874,49	874,49				
7	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	4 976,03			7 191,35	6 685,04			1,343	
8	Отчисления на социальные нужды	709,38			2 119,70	1 641,68			2,314	
9	Амортизация основных средств	3 089,32			3 194,40	3 194,40			1,034	
10	Налог на имущество	1 157,69			1 074,26	1 074,26			0,928	
11	Плата за предельно допустимые выбросы				10,21	3,57				
12	Арендная плата				773,14	751,49				
13	Налог на землю	19,64			19,64	19,64			1,000	
14	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	8 867,44	4 433,72	4 433,72	16 016,54	12 937,86	6 468,93	6 468,93	1,459	1,00
15	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	18,750	9,375	9,375	18,75	18,75	9,375	9,375	1,00	1,00
16	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1,00	1,00
17	Заявленная мощность, МВт.	4,80	4,80	4,80	4,80	4,800	4,800	4,800		
18	Ставка на содержание, руб./кВт в месяц	153,94826	153,94826	153,94826	386,40469	224,61556	224,61556	224,61556	1,46	1,00
19	НВВ на оплату потерь	2232,73	1104,29	1128,96	3473,16	998,31	514,06	484,25	0,45	0,00
20	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1 501,30	1 519,80	1 484,30	2 338,51	1 949,83	2 008,04	1 891,61		
21	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	1,487	0,7266	0,7606	1,4852	0,512	0,256	0,256		
22	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./кВтч	0,11911	0,11779	0,12042	0,20450	0,05324	0,05483	0,05165	0,45	0,00
23	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,59204	0,59072	0,59335	1,03945	0,74326	0,74485	0,74167	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 на 2015 год по сетям ЗАО «Электросетевая 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 ЗАО «Электросетевая компания» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составил 16016,54 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 8825,19 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 7191,35 тыс.руб.;

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в НВВ на услуги по передаче электрической энергии. 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 – 4,8 МВт, полезный отпуск субабонентов - 18,750 млн.кВт.час, цена покупки потерь электроэнергии – 2008,04 руб./МВтч (1 полугодие) и – 1891,61 руб./МВтч (2 полугодие).

В результате чего, на 2015 год приняты следующие значения по статьям затрат.

6.1. Подконтрольные расходы:

1) «Вспомогательные материалы» приняты по предложению организации в размере 154,49 тыс.руб.

2) Расходы на эксплуатацию, текущий и капитальный ремонт электросетевого оборудования, выполняемый подрядным способом, в размере 238,56 тыс.руб. не приняты, в связи с тем, что численность производственно-промышленного персонала (электромонтеров) увеличена с 2 до 8 человек и отсутствует необходимость в работах и услугах производственного характера подрядным способом.

3) Затраты на оплату труда приняты в размере 5400,25 тыс.руб. (против предложения организации в размере 6972,70 тыс.руб.) Расчет фонда оплаты труда произведен исходя из численности персонала 11 чел. (АУП - 3 чел, электромонтер – 8 чел.)

Согласно расчету Госкомитета, произведенного в соответствии с нормативами численности промышленно-производственного персонала распределительных электрических сетей, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО», численность персонала (включая при этом численность рабочих по ремонту) составляет 8,043 чел. (таблица 2).

Расчет численности промышленно-производственного персонала.

№ раздела сборника	Показатель		Единица измерения	Количественное значение	Нормативная численность, чел.
4.1.6.	Оперативное и техническое обслуживание РП-6-20 кВ и ТП -6-35/0,4 кВ	ТП, КТП 6-20/0,4 кВ с одним трансформатором	На 100 устройств, чел	11	0,22
		ТП, КТП 6-20/0,4 кВ с двумя трансформаторами		15	0,31
4.1.7.	Ремонт ТП 6- 35/0,4кВ и РП 6-20кВ	ТП, КТП 6-20/0,4 кВ с одним трансформатором	На 100 устройств. чел.	11	0,11
		ТП, КТП 6-20/0,4 кВ с двумя трансформатором		15	0,19
		Присоединение с выключателем в РП 6-20 кВ		46	0,5
		Присоединение с выключателем нагрузки в РП 6-20 кВ		123	0,77
4.1.8.	Ремонт и техническое обслуживание кабельных линий	Напряжение 2-10 кВ	На 100 км линий. чел	28,86	1,36
		До 1 кВ		20,5	0,62
4.1.9.	Оперативное обслуживание кабельных линий	Напряжение 2-10 кВ	на 100 км линий. чел.	28,86	0,18
		До 1 кВ		20,5	0,08
4.1.10.	Техническое обслуживание и ремонт релейной защиты, электроавтоматики и проведению измерений		Ед.	До 700 тыс.кВА	2
4.1.13.	Внедрение, эксплуатация и модернизация АСУ (АСКУЭ)		у.е.	До 30000	0,0292
4.1.17.	Уборка производственных и служебных помещений		Чел.	До 70 чел.	0,186
Итого					6,5552
Итого с коэффициентом (1,227)					8,043

Исходя из вышеизложенного, Госкомитет принимает в расчет численность электромонтеров – 8 чел. со среднемесячной заработной платой

электромонтера в размере 36 753 руб. (включая дежурство в выходные и праздничные дни).

В соответствии с расчетом нормативов численности руководителей, специалистов и служащих, разработанных ОАО «ЦОТЭНЕРГО» численность составляет 0,64 чел.

Госкомитет учитывая специфику деятельности сетевых организаций, кол-во рабочего персонала и объем электрических сетей (у.е.) принимает в расчет следующий административно – управленческий персонал: генеральный директор, главный инженер, инженер-экономист.

4) В состав прочих затрат Госкомитетом:

- принято предложенного организацией в штатном расписании начальника участка (Набережные Челны) – 0,25 ставки. (зарплата в год – 31,2 тыс.руб, отчисления на социальные нужды составили 9,48 тыс.руб). Ставка электромонтера по ремонту и обслуживанию электрооборудования в Набережных Челнах исключена из расчета, в связи с тем, что техническое обслуживание сетей электроснабжения и электрооборудования в г. Набережные Челны осуществляется в соответствии с заключенным договором № 24 от 1.05.2014. на техническое обслуживание сетей электроснабжения и электрооборудования с ООО «Электро-МастерДВА».

- техническое обслуживание сетей электроснабжения и электрооборудования в г. Набережные Челны принято в размере 90,42 тыс. руб. согласно представленным материалам.

- испытание средств защиты принято в размере 9,22 тыс.руб исходя из имеющихся данных за 2014 год с учетом ИПЦ против заявленной организацией в размере 15,58 тыс.руб. (график испытания электрических защитных средств на 2015 год отсутствует).

- затраты на канцтовары приняты в размере 8,87 тыс.руб согласно данным за прошлый период регулирования с учетом ИПЦ.

- затраты на обучение сотрудников в размере 36,26 тыс.руб. скорректированы Госкомитетом до 13,02 тыс.руб основании данных за прошлый период регулирования с учетом ИПЦ, т.к. график обучения сотрудников на 2015 год не представлен.

- затраты на охрану труда в размере 36,99 тыс.руб. скорректированы Госкомитетом до 27,65 тыс.руб на основании представленных фактических данных с учетом ИПЦ (в т.ч. стоимость кондиционера в размере 13,14 тыс.руб. разделена на 3 года первого долгосрочного периода регулирования).

- затраты на измерение показателей качества и сертификацию электрической энергии приняты в размере 43,54 тыс.руб. (предложение организации 70,77 тыс.руб.) на основании ценовых предложений на оказание услуг по измерениям показателей качества электрической энергии (1 точка – 6,22 тыс.руб.). Исходя из электрооборудования ЗАО «Электросетевая компания» затраты на сертификацию составляют 130,62 тыс.руб. на три года первого долгосрочного периода регулирования, следовательно 43,54 на 2015 год.

- затраты на услуги банка в размере 24,23 тыс.руб, затраты на услуги кадрового учета в размере 9,60 тыс.руб, информационные услуги (раскрытие информации в печатных изданиях) в размере 7,36 тыс.руб. приняты Госкомитетом исходя из данных за прошлый период регулирования с учетом ИПЦ.

- затраты по статьям на аренду автотранспорта (транспортные расходы), в размере 147,98 тыс.руб., аренду оборудования, в размере 51,98 тыс.руб., бухгалтерские услуги, в размере 105,63 тыс.руб., прочие расходы (ЭЦП, ЕИАС), в размере 10,24 тыс.руб, сервисное обслуживание компьютерной техники, в размере 65,97 тыс.руб, услуги ведения делопроизводства, в размере 15,83 тыс.руб., услуги связи, в размере 25,87 тыс.руб. приняты по предложению организации.

Таким образом прочие затраты составили 698,08 тыс.руб.

6.2. Неподконтрольные:

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 1641,68 тыс.руб., исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- амортизация основных средств принята по предложению организации в размере 3194,4 тыс.руб. на основании представленных обосновывающих документов.

- плата за негативное воздействие на окружающую среду принята в размере 3,57 тыс.руб по фактическим данным.

- налог на имущество (1074,26 тыс.руб) и земельный налог (19,64 тыс.руб.) приняты на основании представленных платежных ведомостей.

- аренда помещений принята в размере 751,49 тыс.руб. (предложение организации 773,137 тыс.руб) согласно договорам аренды за 2014 год и на 2015 год.

- ведение реестра ценных бумаг в размере 18,19 тыс.руб. не приняты связи с отсутствием обоснования отнесения данных затрат на услуги по передаче электроэнергии.

- услуги составления расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду, юридические услуги, госпошлина, проценты по займам не включены из-за отсутствия обоснованности, а также подтверждения необходимости данных затрат.

Следовательно, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки на содержание электрических сетей для ЗАО «Электросетевая компания» на 2014 год на субабонентов составила 12 937,86 тыс. руб.

Расходы на оплату технологического расхода (потерь):

Норматив потерь электроэнергии, рассчитанные согласно приказу Минэнерго России от 30.09.2014 № 674 составляет 2,527 млн.кВт.ч.

В соответствии с тем, что договор на куплю-продажу электрической энергии с целью компенсации потерь ЗАО «Электросетевая компания» с ОАО «Татэнергосбыт» находится на стадии заключения, Госкомитет принимает потери с учетом норматива по вышеуказанному приказу и составляют 0,512 млн.кВт.ч.

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ЗАО «Электросетевая компания»	2015	12937,86
	2016	13147,70
	2017	13358,19

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 «Электросетевая компания» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 4,8 МВт;
- полезный отпуск в размере 18,75 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,512 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ЗАО «Электросетевая компания» на долгосрочный период регулирования 2015-2017 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	
ЗАО «Электросетевая компания»	2015	224,61556	0,05483	0,74485	224,61556	0,05165	0,74167
	2016	228,25869	0,05483	0,75604	228,25869	0,05165	0,75286
	2017	231,91301	0,05483	0,76727	231,91301	0,05165	0,76409

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 «Электросетевая компания»	2015	6,25282	1	75	0	0,009489	0,882800	1,00000
		2016	х	1	75	0	0,009347	0,882800	0,985000
		2017	х	1	75	0	0,009207	0,882800	0,970225

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ЗАО «Электросетевая компания» и ОАО «Сетевая

компания» на 2015-2017 годы» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Штром А.Л. отметил, что у ООО «Электросетевая компания» не все потребители, присоединенные к его электрическим сетям, заключили договор с ОАО «Татэнергосбыт». В связи с этим, ООО «Электросетевая компания» необходимо провести работу по переводу потребителей на расчеты с гарантирующим поставщиком и заключению договоров на покупку потерь электрической энергии с гарантирующим поставщиком.

Штром А.Л. заметил, что потери включены на основании тех данных, которые имеются на сегодняшний день, но в случае если по итогам года не будет документально подтвержден факт или норматив, то эти средства впоследствии будут изъяты.

Зубова Н.Д. отметила, что голосует против, т.к. не получила материалы.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ЗАО «Электросетевая компания» и ОАО «Сетевая компания» на 2015-2017 годы».

Форма голосования открытая:

«за» – семь членов Правления;

«против» – один член Правления (Зубова Н.Д.).

Решили:

3.1. Установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ЗАО «Электросетевая компания» и ОАО «Сетевая компания» на 2015-2017 годы, согласно приложениям 11 – 13.

3.2. Рекомендовать ООО «Электросетевая компания» провести работу по переводу потребителей электрической энергии на расчеты с гарантирующим поставщиком и заключению потребителями электрической энергии договоров на покупку потерь электрической энергии с гарантирующим поставщиком.

4. 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 ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания» на 2015 год».

На основании заявления **ООО «Энерготехснаб»** об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год (письмо от

29.04.2014 № 35, вх. №2344 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 «Энерготехснаб» расположено по адресу: 422980, г.Чистополь, ул. Энгельса, 127.

Руководитель организации – директор Коновалов Евгений 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 14.12.2012 № 3-11/э для ООО «Энерготехснаб» установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2013-2015 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 «Энерготехснаб»	543,47174	0,06656	0,84422

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	
ООО «Энерготехснаб»	496,76670	0,07259	0,78342

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 2013-

2015 годы, методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки. Планируемый период 2015 год является третьим годом первого долгосрочного периода регулирования.

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

Параметры	2013	2014	2015
Базовый уровень подконтрольных расходов, млн.руб.	3,125	3,125	4,070
Индекс эффективности подконтрольных расходов, %	1	1	1
Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов, %	75	75	75
Максимально возможная корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая с учётом достижения установленного уровня надёжности и качества услуг, %	2	2	2
Уровень надёжности реализуемых товаров (услуг)	0,076	0,076	0,076
Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	0,762	0,762	0,762
Уровень качества осуществляемого технологического присоединения	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 – 0,819 МВт, полезный отпуск – 5,447 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, а именно: Приложение 1 договора аренды электрооборудования.

Госкомитетом направлялся письменный запрос о предоставлении недостающих документов и доработки материалов от 10.11.2014 № 2-31/3280.

2. Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность.

Оказание услуг по передаче электрической энергии для ООО «Энерготехснаб» 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.	2013	2014	2015
Объем полезного отпуска электроэнергии на субабонентов	млн.кВтч.	6,990	6,870	5,447
Заявленная (расчетная) мощность	МВт	0,78	0,81	0,81
Технологические потери электрической энергии	млн.кВтч.	0,25	0,22	0,17

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 0,370 млн.кВтч.

Фактическая величина потерь составляет 0,170 млн.кВтч. Таким образом, принимаемая величина потерь составляет 0,170 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 ООО «Энерготехснаб»

(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.:	3 125,35			4 935,80	4 070,78			1,30	
2	Вспомогательные материалы	285,77			257,30	372,22				
3	Работы и услуги производственного характера	1 862,72			2 670,70	2 426,21				
4	Затраты на оплату труда	677,16			638,20	882,00				
5	Прочие затраты	171,06			491,60	222,81				
6	Прибыль на прочие расходы	128,63			878,00	167,54				
7	Объем условных единиц	200,19	200,19	200,19	200,19	200,19	200,19	200,19		
8	Неподконтрольные расходы, в т.ч.:	1 987,63			2 323,40	1 378,47				
9	Отчисления на социальные нужды	205,86			194,00	264,60				
10	Амортизация основных средств	398,25			5,50	0,00				
11	Арендная плата, их них	770,42			1 638,70	770,42				
12	Налоги	79,90			1,60	0,30				
15	Налог на прибыль				175,60	27,45				
14	Энергия на хоз нужды	533,20			483,60	315,70				
15	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии	5 112,98	2 671,27	2 441,71	7 259,20	5 449,25	2 724,63	2 724,63	1,07	1,02
16	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	6,870	3,435	3,435	5,687	5,447	2,724	2,724	0,79	0,91
17	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	96,22	96,22	96,22	95,75	95,75	95,75	95,75	1,00	0,91
18	Заявленная мощность, МВт.	0,8192	0,8192	0,8192	0,8192	0,8192	0,8192	0,8192		
19	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	520,11936	543,47174	496,766,70	264,64400	554,32658	554,32658	554,32658	1,07	0,91
20	НВВ на оплату потерь	473,48	209,85	240,02	524,70	331,47	170,68	160,79	0,70	0,91
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.	0,2200	0,0910	0,1200	0,2200	0,1700	0,0850	0,0850	0,77	0,91
23	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./Втч	0,07011	0,06656	0,07259	0,09226	0,06085	0,06267	0,05904	0,87	0,91
24	Одноставочный тариф, руб./кВт.ч.	0,81436	0,84422	0,78342	1,27655	1,06127	1,06308	1,05945	1,30	0,91

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

Согласно предложению ООО «Энерготехснаб» на 2015 год размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ), отнесенный на передачу электроэнергии составлял 7 259,20 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 4 935,80 тыс.руб.;
- неподконтрольные расходы – 2 323,40 тыс.руб.;

Согласно постановления Госкомитета от 28.11.2014 № 3-8/э базовый уровень операционных, подконтрольных расходов на 2015 год составил – 4 070,78 тыс.руб.

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

6.1. Неподконтрольные расходы:

- Отчисления на социальные нужды скорректированы - 264,60 тыс.руб. исходя из корректировки фонда оплаты труда.

- «Амортизация» не принята, в связи с не обоснованностью затрат.

- по статье «Арендная плата» расходы приняты в размере 770,42 тыс.руб. по утверждённым данным 2014 года, по причине отсутствия обоснования стоимости.

- по статьям «Налоги», «Энергия на хозяйственные нужды», затраты приняты по фактическим данным, в связи с неподтверждением отношения данных затрат на передачу электрической энергии (согласно раздельному учету).

Таким образом, экономически обоснованный размер НВВ на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Энерготехснаб» на 2015 год составляет 5 449,25 тыс.руб., в т.ч.:

- подконтрольные расходы – 4 070,78 тыс.руб.;
- не подконтрольные расходы – 1 378,47 тыс.руб.;

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

Наименование сетевой организации	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь, тыс.руб.
ООО «Энерготехснаб»	2013	5 112,98
	2014	5 112,98
	2015	5 449,25

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 «Энерготехснаб» на 2015 год:

- заявленную мощность в размере 0,819 МВт;
- полезный отпуск в размере 5,447 млн.кВт.час;
- потери электрической энергии в размере 0,170 млн.кВт.час.

установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Энерготехснаб» на долгосрочный период регулирования 2013-2015 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
ООО «Энерготехснаб»	2015	554,32658	0,06267	1,06308	554,32658	0,05904	1,05945

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 «Энерготехснаб»	2013	3,125	1	75	0,170	0,0056	0,762	0
		2014	3,125	1	75	0,170	0,0056	0,762	0
		2015	4,070	1	75	0,170	0,0056	0,762	0

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания» на 2015 год» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Нугуманова Т.Н. озвучила позицию ОАО «Сетевая компания», что при расчете обсуждаемых тарифов метод бенчмаркинга использовать было нельзя, т.к. не утверждена соответствующая методика расчета.

Штром А.Л. ответил, что прокуратура в таких случаях занимает следующую позицию, если есть постановление Правительства Российской Федерации, то его необходимо исполнять.

Зубова Н.Д. отметила, что голосует против, т.к. не получила материалы.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической

энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания» на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» – семь членов Правления;

«против» - один член Правления (Зубова Н.Д.).

Решили:

4. Установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ООО «Энерготехснаб» и ОАО «Сетевая компания» на 2015 год, согласно приложению 14, 15.

5. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение **ОАО «Генерирующая компания»** по вопросу установления платы за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» **Казанские тепловые сети** на 2015 год

Расчет платы за присоединение выполнен в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" (вместе с "Основами ценообразования в сфере теплоснабжения"), постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 N 307 "О порядке подключения к системам теплоснабжения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации" (вместе с "Правилами подключения к системам теплоснабжения"), постановлением Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 N 644 "Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации", приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее – Методические указания).

В соответствии с пунктом 163 Методических указаний органом регулирования утверждается:

- плата за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час;

- плата за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения.

Плата за подключение состоит из:

- 1) расходов на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;
- 2) расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей;
- 3) расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей;
- 4) налога на прибыль.

I. Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час

1. Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения

В качестве подтверждающих материалов для расчета платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Генерирующая компания» по филиалу Казанские тепловые сети представлены:

- сметы на создание тепловых сетей для подключения 3-х детских садов по ул. Ак.Павлова-Молодежная, Ю.Фучика, ул.Павлюхина, планируемых к подключению в 2015 году;

- запрос предложений по ценам на материалы с электронной торговой площадки.

- акты выполненных работ по строительству сетей теплоснабжения (по подземной канальной) к детским садам за 2014г.

ОАО «Генерирующая компания» по филиалу Казанские тепловые сети не представлены:

- утвержденная схема теплоснабжения г.Казань, так как утвержденная схема теплоснабжения г.Казани отсутствует;

- проектная документация (проекты не разрабатывались).

Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения по предложению филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети составляют 60,75 тыс.руб. при суммарной планируемой подключаемой тепловой нагрузке объектов заявителей 0,9 Гкал/ч.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утверждено на 2014г	Предложение ОАО «генерирующая компания» на	Предложение Госкомитета на 2015г.

				2015г	
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, всего:	тыс. руб.	143,00	60,75	56,30
1.1	расходы на сырье и материалы	тыс. руб.	-	-	-
1.2	расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	тыс. руб.	-	-	-
1.3	оплата труда	тыс. руб.	110,00	40,41	38,69
1.4	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	33,00	12,20	11,69
1.4	прочие расходы, в том числе:	тыс. руб.	-	8,13	5,92
1.4.1	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	тыс. руб.	-	-	-
1.4.2	расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс. руб.	-	8,08	5,866
1.4.3	арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	-	-	-
1.4.4	расходы на служебные командировки	тыс. руб.	-	-	-
1.4.5	расходы на обучение персонала	тыс. руб.	-	-	-
1.4.6	другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции	тыс. руб.	-	0,05	0,05
1.5	Внереализационные расходы, всего	тыс. руб.	-	-	-
1.5.1	расходы на услуги банков	тыс. руб.	-	-	-
1.5.2	расходы на обслуживание заемных средств	тыс. руб.	-	-	-
1.5.3	прочие обоснованные расходы	тыс. руб.	-	-	-
1.6	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	тыс. руб.	-	-	-
1.6.1	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	тыс. руб.	-	-	-
1.6.2	- прочие расходы	тыс. руб.	-	-	-
2	Выпадающие доходы/экономия средств	тыс. руб.	-	-	-
3	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей	Гкал/ч	20,95	0,9	0,9
4	Расходы на проведение мероприятий по подключению	тыс.руб./ Гкал/ч	7,0	67,50	62,56

	объектов заявителей (П1)				

Расходы на проведение мероприятий отнесенные на единицу присоединяемой нагрузки по подключение объектов заявителей по предложению организации составят 67,50 тыс.руб/Гкал/ч.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведены следующие корректировки:

1) расходы на оплату труда инженера 1 категории, инженера сметчика, и слесарей по обслуживанию тепловых сетей приняты в размере 38,69 тыс.руб. с индексацией на 106,7 % к уровню 2014 года. По предложению организации заработная плата проиндексирована дважды на 1,067 и 1,049. Социальные отчисления – 11,69 тыс.руб.

2) расходы на эксплуатацию автомобиля организацией заявлены на сумму 8,08тыс.руб. из расчета пробега автомобиля Газ 2752 - 600км/год.

Госкомитетом расходы на эксплуатацию автомобиля приняты в размере 5,866 тыс.руб. из расчета пробега автомобиля по трем объектам 158км/год.

3) другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции (на приобретение канцелярских товаров) приняты по предложению организации в размере 0,05 тыс.руб.

Таким образом, плановые расходы на проведение мероприятий по подключению к системам теплоснабжения заявителей с общей подключаемой нагрузкой 0,9 Гкал/час при среднем количестве присоединение 3 ед. составят 62,56 руб/Гкал/час.

2. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей.

Планируемые расходы организации на создание тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей составляют 12297,82 тыс.руб. (без учетом НДС). Планируема присоединяемая тепловая нагрузка – 0,9 Гкал/час.

Предложение организации представлено в следующей таблице:

N п/п	Критерий дифференциации	Базовый период			Период регулирования		
		Расходы на создание (реконструк цию) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей.	Расходы на создание (реконстру кцию) тепловых сетей	Расходы на создание (реконструк цию) тепловых сетей	Суммарная подключаем ая тепловая нагрузка объектов заявителей.	Расходы на создание (реконстру кцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч	тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	Надземная (наземная)прокладка						
1.1	50 - 250 мм	-	-	-	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-	-	-	-
2	Подземная прокладка, в т.ч.						
2.1	канальная прокладка						
2.1.1	50 - 250 мм	-	-	-	7903,82	0,9	8782,02

2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка						
2.2.1	50 - 250 мм	67741,41	20,95	3232,97	4394,0	0,9	4882,0
2.2.2	251 - 400 мм	-	-	-	-	-	-
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-	-	-	-

Госкомитетом проанализирована сметная документация и проведена оценка стоимости строительства тепловых сетей в расчете на 1 п.м:

Диапазон диаметров тепловых сетей	Тепловая нагрузка, Гкал/ч	Протяженность, п.м.	СМР, тыс.руб.	Расходы на заполнение труб теплоносителем	НВВ без учета налога на прибыль, тыс.руб.	НВВ с учетом налога на прибыль тыс.руб	НВВ с учетом налога на прибыль в ц.2015г тыс.руб	Стоимость прокладки за 1 п.м, руб/п.м
Подземная прокладка, в том числе бесканальная								
От 50 до 250 мм	0,9	538,15	3307,572	43,429	3351,001	4188,751	4394,000	8 165
Подземная прокладка, в том числе канальная								
От 50 до 250 мм	0,9	538,00	5956,635	71,063	6027,698	7534,623	7903,820	14 691

Согласно информации филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети средняя фактическая стоимость строительства сетей теплоснабжения по 19 детским садам за 2014 год составила 5 935,31 руб/п.м.(без учета налога на прибыль) или 7419,14 руб/п.м. (с учетом налога на прибыль).

Госкомитетом проанализированы сметы на подключение 3-х детских садов, планируемых к подключению в 2015 году, и проведены следующие корректировки:

- скорректирована стоимость труб, отводов, неподвижных опор, комплекта стыка заливочного, концевых элементов с кабелем вывода ППУ-ПЭ на сумму 594,254 руб. исходя из стоимости коммерческих предложений производителей и поставщиков, так как в представленных сметных расчетах стоимость труб по расценкам СЦМ превышает текущую стоимость материалов.

- произведен перерасчет сметной документации в ТЕР, так как организацией некорректно составлена смета. Сумма корректировки составила 1912,430 тыс.руб.

- произведен перерасчет объемов воды на заполнение трубопроводов общей протяженностью 1076,15 п.м. Затраты на слив и заполнение системы теплоснабжения организацией заявлен на сумму 114,492 тыс.руб. Госкомитетом указанные расходы воды приняты на сумму 62,48 тыс.руб., за исключением расходов на слив теплоносителя из существующих тепловых сетей, т.к. объемы воды на заполнение сети учтены в тарифе на производство и передачу тепловой энергии.

- для пересчета цен с 2014 на 2015 год применен индекс- дефлятор 103,8 согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2015г и плановые периоды 2016-2017гг.

Таким образом, расчетная НВВ на строительство сетей теплоснабжения в диапазоне диаметров от 50-250мм составила:

Диапазон диаметров тепловых сетей	Тепловая нагрузка, Гкал/ч	Протяженность, п.м.	СМР, тыс.руб.	Расходы на заполнение труб теплоносителем	НВВ без учета налога на прибыль, тыс.руб.	НВВ с учетом налога на прибыль тыс.руб	НВВ с учетом налога на прибыль в ц.2015г тыс.руб	Стоимость прокладки за 1п.м, руб/п.м
Подземная прокладка, в том числе бесканальная								
От 50 до 250 мм	0,9	538,15	2849,200	23,750	2872,95	3591,19	3727,66	6 930
Подземная прокладка, в том числе канальная								
От 50 до 250 мм	0,9	538,00	3658,379	38,730	3697,110	4621,39	4797,01	8 920

Расходы на создание тепловых сетей для подключения заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч составят:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования		
		Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей.	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	Надземная (наземная) прокладка			
1.1	50 - 250 мм	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:			
2.1	канальная прокладка			
2.1.1	50 - 250 мм	4797,01	0,9	5330,00
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка			
2.2.1	50 - 250 мм	3727,66	0,9	4141,85
2.2.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-

Кроме того, Госкомитетом проведен мониторинг платы за подключение к системам теплоснабжения по субъектам Российской Федерации. Согласно

мониторингу расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей варьируется:

- при подземной бесканальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 3597,8 тыс. руб/Гкал/ч (Республика Башкирия) до 5290,838 тыс. руб/Гкал/ч (г.Москва);

- при подземной канальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 1366,0 тыс. руб/Гкал/ч (Самарская область) до 6855,39 тыс. руб/Гкал/ч (г.Москва);

3. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов

Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов на 2015 год организацией не заявлены, так как их строительство не планируется.

Исходя из изложенного, расходы на подключение к системам теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч составят:

тыс. руб./Гкал/час (без учета НДС)

№ п/п	Наименование	Предложение филиала ОАО «Генерирующая компания» КТС	Предложение Госкомитета
	Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, в том числе:		
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	67,50	62,56
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:		
2.1	Надземная (наземная) прокладка		
2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:		
2.2.1	канальная прокладка		
2.2.1.1	50 - 250 мм	8782,02	5330,00
2.2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2.2	бесканальная прокладка		
2.2.2.1	50 - 250 мм	4882,22	4141,85

2.2.2.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-	-
4	Налог на прибыль	-	-

II. Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения.

1. Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения.

В соответствии с Методическими указаниями, плановые расходы на проведение мероприятий по подключению для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой свыше 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности принимаются равными расходам на данные мероприятия для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой от 0,1 до 1,5 Гкал/час.

Госкомитетом данные расходы приняты согласно расчету (пункт 1 раздела I заключения) в размере 62,56 руб/Гкал/час при среднем планируемом количестве присоединение 3 ед. общей подключаемой нагрузкой 0,9 Гкал/час.

2. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей.

Ввиду отсутствия планируемых заявок на 2015 год и объектов с выданными техническими условиям за 2010-2014 год по объектам для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения расходы на создание тепловых сетей организацией не заявлены.

Госкомитетом расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей приняты в соответствии с Разделом I.

Исходя из изложенного, расходы на подключение к системам теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта свыше 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности составят:

тыс. руб./Гкал/час (без учета НДС)

№ п/п	Наименование	Предложение филиала ОАО «Генерирующая компания» КТС	Предложение Госкомитета
	Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, в том числе:		

1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (Π_1)	67,50	62,56
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, ($\Pi_{2.1}$), в том числе:		
2.1	Надземная (наземная) прокладка		
2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:		
2.2.1	канальная прокладка		
2.2.1.1	50 - 250 мм	8782,02	5330,00
2.2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2.2	бесканальная прокладка		
2.2.2.1	50 - 250 мм	4882,22	4141,85
2.2.2.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч ($\Pi_{2.2}$)	-	-
4	Налог на прибыль	-	-

Плата за подключение объекта конкретного заявителя, определяется по следующей формуле:

$$\Pi^I = \Pi_1 + \sum_{i,j} \Pi_{2.1,i,j} + \Pi_{2.2} + H, \text{ (тыс. руб./Гкал/ч)}$$

где:

Π_1 - расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;

$\Pi_{2.1}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) i -го диапазона диаметров j -го типа прокладки от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов;

П_{2.2} - расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, определенные в соответствии с приложением 7.3 к настоящим Методическим указаниям по формуле:

Н - налог на прибыль, отнесенный к плате за подключение.

На основании вышеизложенного предлагается:

установить плату за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, согласно приложению 16;

установить плату за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/ч при наличии технической возможности подключения, согласно приложению 17.

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети 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 к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

5.1. Установить плату:

за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, согласно приложению 16;

за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если

подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/ч при наличии технической возможности подключения, согласно приложению 17.

5.2.ОАО «Генерирующая компания» обеспечить ведение отдельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075.

6. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

В связи с отсутствием заявок на технологическое присоединение на 2015 год ОАО «Генерирующая компания» обратилась в адрес Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) с обращением об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» **Нижнекамские тепловые сети** на уровне 2014 года.

I. Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час.

Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения

В качестве подтверждающих материалов для расчета платы за подключение к системам теплоснабжения ОАО «Генерирующая компания» по филиалу Нижнекамские тепловые сети представлены:

- утвержденная схема теплоснабжения г. Нижнекамск на период до 2028г;
- локальный сметный расчет на подключение 2х заявителей, планируемых к подключению в 2014г;

ОАО «Генерирующая компания» по филиалу Нижнекамские тепловые сети не представлены:

- утвержденная инвестиционная программа ОАО «Генерирующая компания» на 2014 и последующие года (в т.ч. по мероприятиям, выполняемым за счет платы за подключение);

- проектно-сметная документация на создание тепловых сетей для подключения заявителей;

- акты выполненных работ по строительству объектов теплоснабжения за предыдущие периоды;

- конкурсная документация на приобретение оборудования и материалов, проведение строительно-монтажных работ;

- счета-фактуры на применяемое оборудование и материалы;
- предложения и обосновывающие материалы по строительству тепловых пунктов;
- предложения и обосновывающие материалы по надземной и подземной бесканальной прокладке трубопроводов.

Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения по предложению филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети составляют 4680,2 тыс.руб. при суммарной планируемой подключаемой тепловой нагрузке объектов заявителей 10,613 Гкал/ч. Общее количество заявок 4 ед.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Предложения филиалу ОАО «Генерирующая компания» НкТС	Предложен ия Госкомитет а
1	2	3	4	5
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, всего:	тыс. руб.	4680,2	109,80
1.1	расходы на сырье и материалы	тыс. руб.	-	-
1.2	расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	тыс. руб.	103,5	-
1.3	оплата труда	тыс. руб.	84,3	84,3
1.4	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	25,5	25,5
1.4	прочие расходы, в том числе:	тыс. руб.	4467,0	-
1.4.1	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	тыс. руб.	4467,0	-
1.4.2	расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс. руб.	-	-
1.4.3	арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	-	-
1.4.4	расходы на служебные командировки	тыс. руб.	-	-
1.4.5	расходы на обучение персонала	тыс. руб.	-	-
1.4.6	другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции	тыс. руб.	-	-

1.5	Внереализационные расходы, всего	тыс. руб.	-	-
1.5. 1	расходы на услуги банков	тыс. руб.	-	-
1.5. 2	расходы на обслуживание заемных средств	тыс. руб.	-	-
1.5. 3	прочие обоснованные расходы	тыс. руб.	-	-
1.6	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	тыс. руб.	-	-
1.6. 1	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	тыс. руб.	-	-
1.6. 2	- прочие расходы	тыс. руб.	-	-
2	Выпадающие доходы/экономия средств	тыс. руб.	-	-
3	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей	Гкал/ч	10,613	10,613
4	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П1)	тыс.руб ./ Гкал/ч	441,0	10,350

Расходы на проведение мероприятий отнесенные на единицу присоединяемой нагрузки по подключение объектов заявителей по предложению организации составят 441 тыс.руб/Гкал/ч.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведены следующие корректировки:

1) По статье «Расходы на оплату труда» на сумму 84,3 тыс.руб. организацией приняты исходя из фонда заработной платы инженера 1 разряда, слесарей 4 и 5 разряда. Социальные отчисления - на сумму 25,5 тыс.руб.

Участие слесаря 5 разряда обусловлено необходимостью присоединения заявителей к существующей тепломагистрали «М-3».

Госкомитетом проанализированы должностные инструкции специалистов, задействованных в технологическом присоединении. Исходя из анализа, расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения (не включающим в себя мероприятия по строительству сетей), Госкомитетом приняты в размере 109,8 тыс.руб. из расчета следующих затрат:

- фонда заработной платы инженера 1 категории и слесарей 4 и 5 разряда в размере 84,3 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды составят - 25,5 тыс.руб;

2) По статье «Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы» организацией заявлены расходы на слив и покупку теплоносителя на сумму 134,8 тыс.руб.

Госкомитетом расходы на слив и покупку теплоносителя на сумму 134,8 тыс.руб. исключены из данной статьи расходов, так как работы

непосредственно связаны со строительством сетей теплоснабжения, и учтены в разделе 2 «Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей».

3) По статье «Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями» организацией учтены расходы на производство работ методом горизонтально-направленного бурения на сумму 4467,0 тыс.руб. Госкомитетом данные расходы исключены из состава расходов на проведение мероприятий по подключению и учтены в составе строительно-монтажных работ.

Таким образом, плановые расходы на проведение мероприятий по подключению к системам теплоснабжения заявителей с общей подключаемой нагрузкой 10,613 Гкал/час при среднем количестве присоединение 4 ед. составят 10 350 руб/Гкал/час.

2. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей.

Планируемые расходы организации на создание тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей составляют 3248,3 тыс.руб. (без учетом НДС). Планируема присоединяемая тепловая нагрузка – 2,58 Гкал/час.

Филиалом ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети для анализа представлены сводно-сметные расчеты по подключению 2х жилых домов по пр.Мира 19, 21 планируемых к подключению в 2014г. Проектная документация не представлена. Строительство сетей планируется подземным канальным способом с применением труб в ППУ изоляции диаметром 100,150 мм протяженностью в 167 м в 2-х трубном исчислении.

Иные способы прокладки трубопроводов организацией не заявлены.

Предложение организации представлено в следующей таблице:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования		
		Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей.	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	2	3	4	5
1	Наземная (наземная) прокладка			
1.1	50 - 250 мм	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:			
2.1	канальная прокладка			
2.1. 1	50 - 250 мм	3248,3	2,58	1259,0

2.1. 2	251 - 400 мм	-	-	-
2.1. 3	401 - 550 мм	-	-	-
2.1. 4	551 - 700 мм	-	-	-
2.1. 5	701 мм и выше	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка			
2.2. 1	50 - 250 мм	-	-	-
2.2. 2	251 - 400 мм	-	-	-
2.2. 3	401 - 550 мм	-	-	-
2.2. 4	551 - 700 мм	-	-	-
2.2. 5	701 мм и выше	-	-	-

Госкомитетом проанализированы акты выполненных работ по строительству сетей теплоснабжения, а также сметы на прокладку сетей теплоснабжения других ресурсоснабжающих организаций и сделаны следующие корректировки:

1. Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей в диапазоне диаметров от 50 до 250 мм (при подземной канальной прокладке) организацией заявлены в размере 3 248,344 тыс. руб. (без учета налога на прибыль).

Расходы на разработку проектно-сметной документации организацией не заявлены.

Госкомитетом стоимость строительства сетей теплоснабжения в диапазоне диаметров 50-250 мм принята согласно сводному сметному расчету на строительство наружных тепловых сетей к строящимся многоэтажным жилым домам по пр. Мира 19,21 на сумму 3 248,344 тыс. руб. (без учета налога на прибыль).

В местах пересечения с проезжей частью теплотрасса прокладывается под дорогой методом горизонтально направленного бурения. Стоимость производства работ методом ГНБ принята по предложению организации с учетом коммерческих предложений специализированных организаций, и составляет 4202 руб. за п.м.

2. Организацией заявлен объем озеленения 1160 м² на протяженность трубопровода 167 м (в двухтрубном исчислении) на сумму 155,9 тыс. руб. (без учета накладных расходов и сметной прибыли).

Госкомитетом объемы озеленения приняты в объеме 668 м² (4х167м) на сумму 90,5 тыс.руб.

3. Организацией при переводе цен с базового уровня 2001г к текущему уровню цен был применен коэффициент перевода 5,65.

Госкомитетов применен индекс изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ на строительство сетей теплоснабжения 4,81 рекомендуемых Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации на 2 квартал 2014 год (письмо №8367-ЕС/08 от 15.05.2014).

Таким образом, НВВ на строительство сетей теплоснабжения после корректировок и с учетом индекса перевода цен составит 2629,24 тыс.руб.

4. По расчету стоимости слива теплоносителя при подключении к тепловым сетям, Госкомитетом произведен перерасчет объемов воды на заполнение трубопроводов общей протяженностью 167 м (в 2-х трубном исчислении).

Объем воды на заполнение системы организацией заявлен в объеме 2494 м³. Госкомитетом произведен перерасчет расхода воды.

Расход воды на заполнение трубопроводов тепловых сетей при подключении новых участков рассчитывается в соответствии с «Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения», утвержденной заместителем председателя Госстроя России 12.08.03, по формуле $M_{зап.} = 1,5 \cdot \sum (V_i \text{ подкл.})$ и определяется как 1,5 объема ёмкости заполняемой тепловой сети (ёмкость тепловой сети указана в Таблице и рассчитана, согласно данным представленным филиалом ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети и составляет 4,6 м³).

	Расчет объема присоединяемых элементов системы теплоснабжения		
	Тепловая сеть		
	Длина i-го участка, км L_i	Диаметр трубопровода, мм	Ёмкость i-го участка, м ³ $V_i \text{ подкл.} = L_i \cdot V_{di}$
1.	0,07	108	0,6
2.	0,0974	159	1,8
	ИТОГО – 0,167 км в 2-х трубном исчислении		4,6

Расход воды на заполнение трубопроводов тепловых сетей на подключение новых участков составляет 6,9 м³.

Таким образом, стоимость покупки воды по цене покупке теплоносителя 24,61 руб/м³ составит 169,81 руб. (по предложению организации – 61,38 тыс.руб).

5. Организацией не заявлен налог на прибыль. Согласно учетной политике, организация не ведет отдельный учет доходов и расходов по виду деятельности «технологическое присоединение к системе теплоснабжения», а следовательно не ведет отдельный учет по налогу, уплаченному от данного вида деятельности. В связи с чем, рассчитать ставку налога на прибыль согласно требованиям Методических указаний не представляется возможным.

Госкомитетом произведен расчет налога на прибыль согласно Налоговому кодексу Российской Федерации по ставке 20% от стоимости строительно-монтажных работ который составил 657,35 тыс.руб.

Таким образом, расчетная НВВ на строительство сетей теплоснабжения в диапазоне диаметров от 50-250мм составила 3286,76 тыс.руб.(с учета налога на прибыль).

Диапазон диаметров в тепловых сетях	Тепловая нагрузка, Гкал/ч	Протяженность, п.м.	СМР, тыс.руб.	Расходы на заполнение сети, тыс.руб.	НВВ без учета налога на прибыль, тыс.руб.	НВВ с учетом налога на прибыль, тыс.руб.	Стоимость прокладки за 1 п.м, тыс.руб/п.м
Подземная прокладка, в том числе бесканальная							
От 50 до 250 мм	2,58	334	2629,24	-	2629,41	3286,76	9,84

Расходы на создание тепловых сетей для подключения заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч составят:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования		
		Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей.	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	2	3	4	5
1	Надземная (наземная) прокладка			
1.1	50 - 250 мм	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:			
2.1	канальная прокладка			
2.1.1	50 - 250 мм	3286,76	2,58	1273,94
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-
2.2	бесканальная			

	прокладка			
2.2.1	50 - 250 мм	-	-	-
2.2.2	251 - 400 мм	-	-	-
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-

Кроме того, Госкомитетом проведен мониторинг платы за подключение к системам теплоснабжения по субъектам Российской Федерации. Согласно мониторингу расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей варьируется:

- при подземной канальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 42,74 тыс. руб/Гкал/ч (Калужская область) до 6538 тыс. руб/Гкал/ч (Пермский край).

3. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов

Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов на 2014 и 2015 года организацией не заявлены.

Исходя из изложенного, расходы на подключение к системам теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час, составят:

тыс. руб./Гкал/час (без учета НДС)

№ п/п	Наименование	Предложение филиала ОАО «Генерирующая компания» НкТС	Предложение Госкомитета
	Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, в том числе:		
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	441,0	10,350
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:		
2.1	Надземная (наземная) прокладка		
2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-

2.2	Подземная прокладка, в том числе:		
2.2.1	канальная прокладка		
2.2.1.1	50 - 250 мм	1259,00	1273,94
2.2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2.2	бесканальная прокладка		
2.2.2.1	50 - 250 мм	-	-
2.2.2.2	251 - 400 мм	-	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-	-
4	Налог на прибыль	-	-

II. Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения.

1. Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения

В соответствии с Методическими указаниями, плановые расходы на проведение мероприятий по подключению для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой свыше 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности принимаются равными расходам на данные мероприятия для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой от 0,1 до 1,5 Гкал/час.

Госкомитетом данные расходы приняты согласно расчету (пункт 1 раздела I заключения) в размере 10 350 руб/Гкал/час при планируемом количестве присоединение 4 ед. общей подключаемой нагрузкой 10,613 Гкал/час.

2. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей.

Планируемые расходы организации на создание тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей составляют 15959,64 тыс.руб. (без учетом НДС). Планируема присоединяемая тепловая нагрузка заявителей Административно развлекательный центр «РаМус» и Магазина «Лента» – 8,033 Гкал/час.

Филиалом ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети для анализа не представлены проектная документация, сводно-сметные расчеты по подключению указанных объектов. Строительство сетей планируется подземным канальным способом с применением труб в ППУ изоляции диаметром 150, 200 мм протяженностью в 600 м в 2-х трубном исчислении. Строительство данных сетей планируется силами заявителя.

Иные способы прокладки трубопроводов организацией не заявлены.

Так как организацией не представлены сметные расчеты, акты выполненных работ по объектам аналогам оценить затраты на строительство сетей к выше указанным объектам не представляется возможным.

Госкомитетом плановые расходы на строительство сетей теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой свыше 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности принимаются равными расходам на данные мероприятия для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой от 0,1 до 1,5 Гкал/час.

Плата за подключение объекта конкретного заявителя, определяется по следующей формуле:

$$П^I = П_1 + \sum_{i,j} П_{2.1,i,j} + П_{2.2} + Н, \text{ (тыс. руб./Гкал/ч)}$$

где:

$П_1$ - расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;

$П_{2.1}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) i -го диапазона диаметров j -го типа прокладки от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов;

$П_{2.2}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, определенные в соответствии с приложением 7.3 к настоящим Методическим указаниям по формуле:

$Н$ - налог на прибыль, отнесенный к плате за подключение.

На основании вышеизложенного предлагается:

установить плату за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, согласно приложению 18.

установить плату за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/ч при наличии технической возможности подключения, согласно приложению 19.

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети 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 к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

6. Установить:

плату за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, согласно приложению 18.

плату за подключение к системе теплоснабжения филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/ч при наличии технической возможности подключения, согласно приложению 19.

6.2. ОАО «Генерирующая компания» обеспечить ведение отдельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075.

7. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Казэнерго» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение **ОАО «Казэнерго»** по вопросу установления платы за подключение к системам теплоснабжения на 2015 год.

Расчет платы за присоединение выполнен в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О

ценообразовании в сфере теплоснабжения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере теплоснабжения»), постановлением Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 N 307 «О порядке подключения к системам теплоснабжения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» (вместе с «Правилами подключения к системам теплоснабжения»), приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее – Методические указания).

В соответствии с пунктом 163 Методических указаний органом регулирования утверждается:

- плата за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час;

- плата за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения.

Плата за подключение состоит из:

- расходов на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;

- расходов на создание (реконструкцию) тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей;

- расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей;

- налога на прибыль.

Общий объем планируемой годовой подключаемой тепловой нагрузки к системам теплоснабжения ОАО «Казэнерго» на 2015год составляет 10,644 Гкал/час исходя из выданных за 2013-2014гг технических условий в количестве 19 шт.

I. Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час.

1. Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения

Плановые расходы ОАО «Казэнерго» на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения (не включающим в себя мероприятия по строительству сетей) составляют 2555,90 тыс. руб. Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей на единицу подключаемой тепловой нагрузки по предложению ОАО «Казэнерго» составят 240,133 тыс.руб/Гкал/ч.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утверждено на 2014 год	Предложения ОАО «Казэнерго» на 2015 год	Предложение Госкомитета на 2015 год	Отклонение, %
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей, всего:	тыс. руб.	518,368	2555,90	546,628	105,5
1.1	расходы на сырье и материалы	тыс. руб.	-	-	-	
1.2	расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	тыс. руб.	-	-	-	
1.3	оплата труда	тыс. руб.	334,850	1696,27	353,270	105,5
1.4	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	101,126	512,27	106,688	105,5
1.4	прочие расходы, в том числе:	тыс. руб.	-	260,68	-	-
1.4.1	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	тыс. руб.	-	253,478	-	-
1.4.2	расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс. руб.	-	-	-	-
1.4.3	арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	-	-	-	-
1.4.4	расходы на служебные командировки	тыс. руб.	-	-	-	-

1.4.5	расходы на обучение персонала	тыс. руб.	-	-	-	-
1.4.6	другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции	тыс. руб.	-	7,20	-	-
1.5	Внереализационные расходы, всего	тыс. руб.	82,39	86,67	86,67	
1.5.1	расходы на услуги банков	тыс. руб.	-	-	-	
1.5.2	расходы на обслуживание заемных средств	тыс. руб.	-	-	-	
1.5.3	прочие обоснованные расходы	тыс. руб.	82,39	86,67	86,67	105,2
1.6	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	тыс. руб.	-	-	-	-
1.6.1	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	тыс. руб.	-	-	-	-
1.6.2	- прочие расходы	тыс. руб.	-	-	-	-
2	Выпадающие доходы/экономия средств	тыс. руб.	-	-	-	-
3	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей	Гкал/ч	55,7	10,644	10,644	0,191
4	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей	тыс. руб./Гкал/ч	9,307	240,133	51,356	5,518

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведены следующие корректировки:

1. Госкомитетом проанализированные должностные инструкции, специалистов задействованных в технологическом присоединении и количество выданных технических условий за предшествующие периоды. Исходя из анализа, расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей объектов заявителей к системам теплоснабжения (не

включающим мероприятия по строительству сетей) Госкомитетом приняты в размере 546,63 тыс.руб. из расчета следующих затрат:

- фонд заработной платы инженера II категории планово-технического отдела (из расчета 1 ставки) и заместителя начальника отдела капитального строительства и ремонта (из расчета 0,36 ставки) проиндексированы на 5,5% к уровню 2014 г в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015г и плановый период 2016-2017гг, и принят в размере 326,62 тыс.руб.;

- фонд заработной платы водителя в размере 26,65 тыс.руб. (с учетом 180 ч/год работы);

- отчисления на страховые нужды составят - 106,687 тыс.руб;

- расходы на эксплуатацию автомобиля Газель Газ приняты в размере 86,67 тыс.руб. (стоимость 1 часа пробега 481,52 руб., время эксплуатации автомобиля 180 ч/год).

Подтверждающие документы по ведению раздельного учета расходов и доходов по виду деятельности «технологическое присоединение на 2015 год ОАО «Казэнерго» не представлен. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией продукции (канцелярские расходы), а также плата в Государственный жилищный фонд РТ (в размере 1 % от выручки) на общую сумму 260,68 тыс.руб. Госкомитетом не учтены в составе платы, так как согласно требованиям Методических указаний, указанные расходы не относятся к мероприятиям направленным на осуществление технологического присоединения заявителей.

Таким образом, плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения при общей подключаемой нагрузке 10,644 Гкал/час составят 51,356 руб/Гкал/час.

2. Расчет расходов на создание (реконструкцию тепловых сетей).

Планируемые расходы ОАО «Казэнерго» на создание (реконструкцию) тепловых сетей от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час составляют 42 295,8533 тыс.рублей (без НДС).

ОАО «Казэнерго» представлены локальные сметные расчеты на строительство тепловых сетей. Проектная документация по данным объектам не разрабатывалась, экспертиза также не представлена.

Предложения организации представлены в следующей таблице:

N п/п	Критерий дифференциации	Базовый период			Период регулирования		
		Расходы на создание тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка	Ставка платы	Расходы на создание тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка	Ставка платы
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч	тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	Надземная (наземная) прокладка						
1.1	50 - 250 мм	-	-	-	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-	-	-	-

1.4	551 - 700 мм	-	-	-	-	-	-
1.5	свыше 701 мм	-	-	-	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:						
2.1	канальная прокладка						
2.1.1	50 - 250 мм	9759,19	1,366312	7144,36	22949,572	4,707	4875,730
2.1.2	251 - 400 мм	-	-	-	5706,181	0,782	7299,054
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-	-	-	-
2.1.5	свыше 701 мм	-	-	-	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка						
2.2.1	50 - 250 мм	138436,29	43,84	3157,76	19672,721	4,451	4419,843
2.2.2	251 - 400 мм	48170,43	10,805	4458,16	4541,342	0,704	6450,770
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-	-	-	-
2.2.5	свыше 701 мм	-	-	-	-	-	-
3.	Развитие существующих источников тепловой энергии	662,993	1,903	348,430	-	-	-

Стоимость строительства сетей теплоснабжения в зависимости от диапазонов диаметров и способа прокладки составит:

Диапазон диаметров тепловых сетей	Нагрузка, Гкал/ч	Протяженность, п.м.	СМР, тыс.руб.	ПИР, тыс.руб.	НВВ без учета налога на прибыль, тыс.руб.	НВВ с учетом налога на прибыль, тыс.руб.	Стоимость прокладки за 1пм тыс.руб/пм
Подземная прокладка, в том числе:							
бесканальная в диапазоне диаметров 50 - 250 мм	4,451	3231	15738,200	-	15738,177	19672,721	6,089
бесканальная в диапазоне диаметров 251 - 400 мм	0,704	258	3633,100	-	3633,074	4541,342	17,602
канальная в диапазоне диаметров 50-250 мм	4,707	3432	18359,700	-	18359,658	22949,572	6,687
канальная в диапазоне диаметров 251-400 мм	0,78177	340	4564,900	-	4564,945	5706,181	16,783

ОАО «Казэнерго» в качестве подтверждающих документов представлены акты фактически выполненных работ за 2014 год по канальной подземной прокладке тепловых сетей к детским садам.

Госкомитетом проанализированы локальные и сводные сметные расчеты по строительству сетей теплоснабжения, а также акты выполненных работ.

Согласно актам выполненных работ стоимость строительства тепловых сетей при подземной канальной прокладке составило:

	Диапазон диаметров тепловых сетей	Нагрузка, Гкал/ч	Протяженность, п.м.	СМР, тыс.руб.	ПИР, тыс.руб.	НВВ без учета налога на прибыль, тыс.руб.	НВВ с учетом налога на прибыль, тыс.руб.	Стоимость прокладки за 1пм тыс.руб/пм
1.3	канальная	1,366	1436,3	9219,867	-	9219,867	11524,834	8,024

	в диапазоне диаметров 50-250 мм							

Расходы на создание тепловых сетей для подключения заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, составят:

N п/п	Критерий дифференциации	Период регулирования		
		Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей	Суммарная подключаемая тепловая нагрузка объектов заявителей.	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей
		тыс. руб.	Гкал/ч	тыс. руб./Гкал/ч
1	Надземная (наземная) прокладка			
1.1	50 - 250 мм	-	-	-
1.2	251 - 400 мм	-	-	-
1.3	401 - 550 мм	-	-	-
1.4	551 - 700 мм	-	-	-
1.5	701 мм и выше	-	-	-
2	Подземная прокладка, в том числе:			
2.1	канальная прокладка			
2.1.1	50 - 250 мм	22949,572	4,707	4875,730
2.1.2	251 - 400 мм	5706,181	0,782	7299,054
2.1.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-	-
2.2	бесканальная прокладка			
2.2.1	50 - 250 мм	19672,721	4,451	4419,843
2.2.2	251 - 400 мм	4541,342	0,704	6450,770
2.2.3	401 - 550 мм	-	-	-
2.2.4	551 - 700 мм	-	-	-
2.2.5	701 мм и выше	-	-	-

Кроме того, Госкомитетом проведен мониторинг платы за подключение к системам теплоснабжения по субъектам Российской Федерации. Согласно мониторингу расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей варьируется:

- при подземной бесканальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 3597,8 тыс. руб/Гкал/ч (Республика Башкирия) до 5290,838 тыс. руб/Гкал/ч (г.Москва);

- при подземной канальной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм от 1366,0 тыс. руб/Гкал/ч (Самарская область) до 6855,39 тыс. руб/Гкал/ч (г.Москва);

- при надземной прокладке в диапазоне диаметров 50-250 мм 4395,99 тыс. руб/Гкал/ч (Кировская область).

3. Расчет расходов на создание (реконструкцию) тепловых пунктов.

ОАО «Казэнерго» на 2015 год не планирует строительство тепловых пунктов. В связи с чем, организацией не представлен расчет платы на строительство тепловых пунктов.

Исходя из изложенного, расходы на подключение к системам теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час составят:

тыс. руб./Гкал/час (без учета НДС)

№ п/п	Наименование	Предложение ОАО «Казэнерго»	Предложение Госкомитета
	Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, в том числе:		
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	240,133	51,356
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:		
2.1	Надземная (наземная) прокладка		
2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:		
2.2.1	канальная прокладка		
2.2.1.1	50 - 250 мм	4875,730	4875,730
2.2.1.2	251 - 400 мм	7299,064	7299,064
2.2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2.2	бесканальная прокладка		
2.2.2.1	50 - 250 мм	4419,843	4419,843
2.2.2.2	251 - 400 мм	6450,770	6450,770
2.2.2.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-	-
4	Налог на прибыль	-	-

II. Расчет платы за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая

нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения

Плановые расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей к системам теплоснабжения, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения Госкомитетом приняты в размере 51,356 тыс. руб./Гкал/ч при среднем планируемом количестве присоединение 19 ед. общей подключаемой нагрузкой 10,644 Гкал/час согласно пункту 1. Раздела I.

Ввиду отсутствия планируемых заявок на 2015 год по заявителям с подключаемой тепловой нагрузкой объекта превышающей 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения плата на создание тепловых сетей принята в соответствии с Разделом I.

Исходя из изложенного, расходы на подключение к системам теплоснабжения для заявителей с подключаемой тепловой нагрузкой объекта свыше 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности составят:

тыс. руб./Гкал/час (без учета НДС)

№ п/п	Наименование	Предложение ОАО «Казэнерго»	Предложение Госкомитета
	Плата за подключение объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, в том числе:		
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	240,133	51,356
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2,1}), в том числе:		
2.1	Надземная (наземная) прокладка		
2.1.1	50 - 250 мм	-	-
2.1.2	251 - 400 мм	-	-
2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:		
2.2.1	канальная прокладка		
2.2.1.1	50 - 250 мм	4875,730	4875,730
2.2.1.2	251 - 400 мм	7299,064	7299,064
2.2.1.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-	-
2.2.2	бесканальная прокладка		
2.2.2.1	50 - 250 мм	4419,843	4419,843
2.2.2.2	251 - 400 мм	6450,770	6450,770

2.2.2.3	401 - 550 мм	-	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч ($P_{2.2}$)	-	-
4	Налог на прибыль	-	-

Плата за подключение объекта конкретного заявителя, определяется по следующей формуле:

$$P^I = P_1 + \sum_{i,j} P_{2.1,i,j} + P_{2.2} + H, \text{ (тыс. руб./Гкал/ч)}$$

где:

P_1 - расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей;

$P_{2.1}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) i -го диапазона диаметров j -го типа прокладки от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов;

$P_{2.2}$ - расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, определенные в соответствии с приложением 7.3 к настоящим Методическим указаниям по формуле:

H - налог на прибыль, отнесенный к плате за подключение.

На основании вышеизложенного предлагается:

установить плату за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час, согласно приложению 20;

установить плату за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения, согласно приложению 21.

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Казэнерго» 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 к системе теплоснабжения ОАО «Казэнерго» в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

7.1. Установить:

плату за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/час и не превышает 1,5 Гкал/час, согласно приложению 20;

плату за подключение в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения, согласно приложению 21.

7.2. ОАО «Казэнерго» обеспечить ведение отдельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075.

8. Слушали:

Биктимирова А.С. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год».

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось **ООО «Газпром трансгаз Казань»** по вопросу установления розничной цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год.

На основании заявления ООО «Газпром трансгаз Казань» от 17.11.2014 №04-1-7636 приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 26.11.2014 № 376 «Об открытии дела об установлении розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 29-1/э, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Газпром трансгаз Казань» расположено по адресу: Казань, ул. А.Кутуя, д. 41.

Руководитель организации – Генеральный директор Кантюков Рафкат Абдулхаевич.

Расчет розничной цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, произведен согласно Методическим

указаниям по регулированию розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, утвержденным приказом ФСТ России от 15.06.2007 г. № 129-э/2.

Структура розничной цены на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, включает в себя оптовую цену на газ, эксплуатационные затраты и НДС.

Оптовые цены на сжиженный газ для бытовых нужд утверждаются Федеральной службой по тарифам.

В соответствии с проектом приказа Федеральной службы по тарифам оптовая цена на сжиженный газ для бытовых нужд на 2014 год планируется в размерах:

с 1 января - 10480 руб. за тонну (без учета НДС), на уровне цены 2 полугодия 2014 года;

с 1 июля – 11266 руб. за тонну (без учета НДС), с ростом 107,5% к цене 1 полугодия 2015 года.

На 2014 год розничная цена на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, установлена постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20 декабря 2013 года № 4-2/г «Об утверждении розничной цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2014 год» в следующих размерах (с учетом НДС):

с 1 января 2014 года:

- 23,30 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа (на уровне цены 2 полугодия 2013 года);

- 27,00 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа (на уровне цены 2 полугодия 2013 года).

с 1 июля 2014 года:

- 24,28 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа (рост 104,2% к цене предыдущего периода);

- 28,13 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа (рост 104,2% к цене предыдущего периода).

По предложению ООО «Газпром трансгаз Казань» розничная цена на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, на 2015 год составляет (с учетом НДС):

- при реализации сжиженного газа с центральных складов, без учета стоимости доставки до потребителей, - 131,60 руб./кг, с ростом к действующей цене в 5,5 раз;

- с учетом доставки до потребителей - 138,67 руб./кг, с ростом к действующей цене в 5 раз.

С 2006 года в соответствии с распоряжением Кабинета Министров Республики Татарстан от 30.01.2006 года № 68-р поставка сжиженного газа для бытовых нужд осуществляется только населению, проживающему в необеспеченном природным (сетевым) газом жилищном фонде согласно сводным ведомостям персонифицированного учета граждан, предоставляемым администрациями муниципальных образований. В связи с этим объем

реализации сжиженного газа сократился с 1780,6 тонн в 2005 году до 12,6 тонны в 2013 году. Ожидаемый объем реализации за 2014 год – 12,6 тонны.

В 2014 году в Республике Татарстан остаются не газифицированными природным газом 30 населенных пунктов, в которых 138 домовладений являются потребителями баллонного газа. Однако снижение объемов реализации сжиженного газа не приводит к пропорциональному снижению эксплуатационных затрат в связи с необходимостью содержания в полном объеме существующей материальной базы.

В 2014 году с целью сокращения убытков от реализации сжиженного газа, а также в связи с уменьшением объема реализации сжиженного газа абонентам, проживающим в населенных пунктах необеспеченных природным газом, была прекращена деятельность ГНП г. Лениногорск. Обеспечение нужд населения Республики Татарстан в бытовом сжиженном газе в 2015 году предусмотрено через ГНП р. ц. Пестрецы. Несмотря на это реализация сжиженного газа населению продолжает оставаться убыточным видом деятельности для ООО «Газпром трансгаз Казань».

На 2015 год объем реализации сжиженного газа по плану предприятия и в соответствии с распоряжением Кабинета Министров Республики Татарстан, рассчитанный по нормативам потребления сжиженного газа, составляет 23,19 тонны, в связи с чем расходы организации на приобретение сжиженного газа для населения у оптовых поставщиков составят 252,1 тыс. рублей.

По материалам ООО «Газпром трансгаз Казань» эксплуатационные расходы на содержание 1 газонаполнительного пункта (ГНП), транспортировку сжиженного газа до ГНП и центральных складов составляют 2 577,2 тыс.руб. (или 111,13 руб. на 1 кг газа).

Всего расходов с учетом доставки газа до потребителей – 2 716,1 тыс. рублей (или 117,12 руб. за 1 кг).

В связи с убыточностью реализации сжиженного газа для населения ООО «Газпром трансгаз Казань» в расчет розничной цены не включены операционные и внереализационные расходы, а также расходы из прибыли.

В целях социальной защиты населения и с учетом прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2011 годов, одобренного Правительством Российской Федерации 26 сентября 2014г., Госкомитет скорректировал эксплуатационные расходы организации с учетом их роста с 1 июля 2015 года на 107,5% (индекс роста оптовой цены на газ для населения).

В результате годовые затраты предприятия в целом сокращены на 2 082,2 тыс.руб.(или на 81%) и приняты в сумме 495,0 тыс.руб. (или 21,3 руб. за 1 кг газа).

На основании изложенного предлагается установить розничные цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год в следующих размерах (с учетом НДС):

с 1 января:

- 24,28 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа (на уровне цены 2 полугодия 2014 года);

- 28,13 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа (на уровне цены 2 полугодия 2014 года).

с 1 июля:

- 26,10 руб. за 1 килограмм без учета стоимости транспортных расходов по доставке газа (рост 107,5% к цене 1 полугодия 2015 года);

- 30,24 руб. за 1 килограмм с учетом стоимости транспортных расходов по доставке газа (рост 107,5% к цене 1 полугодия 2015 года).

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год» 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 розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

8. Установить розничные цены на сжиженный газ, реализуемый населению Республики Татарстан для бытовых нужд, на 2015 год.

9. Слушали:

Чуклина Т.Н. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год».

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось **ОАО «Генерирующая компания»** с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию, вырабатываемую источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» в режиме комбинированной выработки на 2015 год.

На основании заявления ОАО «Генерирующая компания» приказом Госкомитета от 14 мая 2014 года №167 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии

ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии на 2015-2019 годы и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 29-3/тк, о чем организация своевременно уведомлена. Приказом Госкомитета от 05 ноября 2014 года № 344 внесены изменения в приказ Госкомитета от 14 мая 2014 года № 167 в части выбора периода регулирования: период 2015-2019 годы заменен на 2015 год.

ОАО «Генерирующая компания» расположено по адресу: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Салимжанова, 1.

Руководитель организации – Генеральный директор Хазиев Раузил Магсумянович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Генерирующая компания» осуществляет деятельность по производству и реализации электрической энергии, тепловой энергии, теплоносителя. Источниками теплоснабжения являются Казанская ТЭЦ-1, Казанская ТЭЦ-2, Заинская ГРЭС, Набережночелнинская ТЭЦ.

Постановлением Госкомитета от 18.12.2014 №5-46/тэ установлены тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2014 год в следующих размерах:

Источник	Период	Вода	Отборный пар давлением		Острый и редуцированный пар
			от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
Источники - филиалы ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1, Казанская ТЭЦ-2	с 01.01.2014 по 30.06.2014	685,31	829,13	908,57	982,99
	с 01.07.2014 по 31.12.2014	599,28	756,07	842,54	923,59
Источник - филиал ОАО «Генерирующая компания» - Набережночелнинская ТЭЦ	с 01.01.2014 по 30.06.2014	699,30	846,05	-	-
	с 01.07.2014 по 31.12.2014	738,19	874,99	-	-
Источник - филиал ОАО «Генерирующая компания» - Заинская ГРЭС	с 01.01.2014 по 30.06.2014	699,30	846,05	-	-
	с 01.07.2014 по 31.12.2014	797,61	985,44	-	-

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 7 387 739,91 тыс. руб. (в ценах 2015 года), с ростом 112,8% к уровню 2014 года, при этом:

- по Казанской ТЭЦ-1 – 2 318 667,13 тыс.руб.;
- по Казанской ТЭЦ-2 – 2 317 225,61 тыс.руб.;
- по Заинской ГРЭС – 230 047,20 тыс.руб.;
- по Набережночелнинской ТЭЦ – 2 521 799,98 тыс.руб.

Средневзвешенный тариф на тепловую энергию на 2015 год по проекту организации составил 779,56 руб./Гкал (без НДС), с ростом к установленному тарифу 2014 года (687,17 руб./Гкал (без НДС)) – 113,4%.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую ОАО «Генерирующая компания» в режиме комбинированной выработки, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Приказом ФСТ России от 10.10.2014 г. № 226-э/2 установлены предельные минимальные и максимальные уровни тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2015 год в среднем по Республике Татарстан в следующих размерах:

руб./Гкал (без НДС)

с 01.01.2015 по 30.06.2015		Рост 1 полугодия к декабрю 2014г., %		с 01.07.2015 по 31.12.2015		Рост 2 полугодия к 1 полугодю 2015 года, %	
Мин.	Макс.	Мин.	Макс.	Мин.	Макс.	Мин.	Макс.
603,46	613,46	98,4%	100%	603,46	683,36	100%	111,4%

Инвестиционная программа ОАО «Генерирующая компания» на 2013-2015 годы утверждена заключением Министерства энергетики РТ от 25.06.2012 № 02э/12.

План финансирования инвестиционной программы ОАО «Генерирующая компания» на 2015 год

№№	Источник финансирования	2015				
		Выработка на станциях	НЧТС	НКТС	ЗГРЭС	КТС
1	Собственные средства	2217,05	505,974	18,781	5,422	659,033
1.1.	Прибыль, направляемая на инвестиции:	158,18	0	0	0	0
1.1.1.	в т.ч. инвестиционная составляющая в тарифе	0	0	0	0	0
1.1.2.	в т.ч. прибыль со свободного сектора	154,89	0	0	0	0
1.1.3.	в т.ч. от технологического присоединения (для электросетевых компаний)	3,29	0	0	0	0
1.1.3.1.	в т.ч. от технологического присоединения генерации	3,29	0	0	0	0
1.1.3.2.	в т.ч. от технологического присоединения потребителей	0	0	0	0	0
1.2.	Амортизация	980,37	259,781	18,781	5,422	573,299
1.2.1.	Амортизация, учтенная в тарифе	260,55	259,781	18,781	5,422	573,299
1.2.2.	Прочая амортизация	719,82	0	0	0	0
1.2.3.	Недоиспользованная амортизация прошлых лет	0	0	0	0	0
1.3.	Возврат НДС	1078,49	0	0	0	0
1.4.	Прочие собственные средства	0	134,48	0	0	0
1.4.1.	в т.ч. средства допэмиссии	0	0	0	0	0
1.4.2.	от нерегулируемых видов деятельности		134,48	0	0	75,849
1.5.	Остаток собственных средств на начало года	0	0	0	0	
1.6.	Средства, полученные за счет платы за		111,713	0	0	9,885

	подключение					
2.	Привлеченные средства, в т.ч.:	4853,08	0	0	0	167,2
2.1.	Кредиты	4853,08	0	0	0	167,2
	ВСЕГО источников финансирования	7070,13	505,974	18,781	5,422	826,233

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 ОАО «Генерирующая компания»:

тыс.руб.

	на 31.12.2013	на 01.11.2014
ОАО «Генерирующая компания»	3 707 084,12	4 828 120,00

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные ОАО «Генерирующая компания» расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 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 г. № 760-э.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации о выборе метода регулирования для расчета тарифов на 2015 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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 2016-2017 годов, одобренного Правительством Российской Федерации 26.09.2014г.:

- индекс цен на природный газ (оптовая цена с 1 июля) – 107,5%;
- индекс цен на мазут – 103,4%;
- индекс цен на электрическую энергию – 108,9%;
- индекс потребительских цен (для определения расходов по оплате труда и социальным выплатам) – 106,7%;
- 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 цен на ж/д перевозки грузов (с 1 января) – 110%.

Тарифы на тепловую энергию, производимую источниками ОАО «Генерирующая компания» рассчитаны на основании необходимой валовой выручки организации, определенной на 2015 год и объема полезного отпуска тепловой энергии на 2015 год.

1. Отпуск тепловой энергии

В соответствии с п. 17 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 г. №760-э, объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме

комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации. Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2015 год утвержден приказом ФСТ России от 27.06.2014 №170-э/1, с учетом изменений, внесенных приказом ФСТ России от 30.09.2014 №1588-э.

Госкомитетом при расчете тарифов на тепловую энергию, производимую источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» в режиме комбинированной выработки, объемы отпуска тепловой энергии приняты в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) на 2015 год, утвержденным приказом ФСТ России от 27.06.2014 №170-э/1, с учетом изменений, внесенных приказом ФСТ России от 30.09.2014 №1588-э.

Наименование источника	Объем отпуска тепловой энергии, тыс. Гкал							
	2014 год (утверждено)	Утверждено в СПБ на 2015 г.			Принято Госкомитетом на 2015 г.			Отклонение, %, к 2014 г.
		2015 год	1 п/г 2015 г.	2 п/г 2015 г.	2015 год	1 п/г 2015 г.	2 п/г 2015 г.	
Казанская ТЭЦ-1	2 710,21	2 707,87	1 581,23	1 126,64	2 707,87	1 581,23	1 126,64	99,9%
Казанская ТЭЦ-2 всего, в т.ч.:	2 581,49	2 870,51	1 674,11	1 196,39	2 870,51	1 674,11	1 196,39	111,2%
Казанская ТЭЦ-2 без ДПМ	2 581,49	2 497,23	1 586,37	910,86	2 497,23	1 586,37	910,86	-
Казанская ТЭЦ-2, ПГУ-1 НВ.	-	188,18	52,44	135,74	188,18	52,44	135,74	-
Казанская ТЭЦ-2, ПГУ-2 НВ.	-	185,10	35,30	149,80	185,10	35,30	149,80	-
Заинская ГРЭС	268,14	266,20	154,80	111,40	266,20	154,80	111,40	99,3%
Набережночелнинская ТЭЦ	3 957,47	3 622,56	2 160,65	1 461,92	3 622,56	2 160,65	1 461,92	91,5%
Итого ОАО «ГК» (свыше 25 МВт)	9 517,31	9 467,13	5 570,79	3 896,34	9 467,13	5 570,79	3 896,34	99,5%

Значения по статьям затрат источников тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» - Казанской ТЭЦ-1, Казанской ТЭЦ-2, Заинской ГРЭС, Набережночелнинской ТЭЦ на 2015 год, с календарной разбивкой:

**Смета расходов на производство тепловой энергии, производимой ОАО «Генерирующая компания»
в режиме комбинированной выработки на 2015 год**

№ п/п	Показатели	факт	утверждено	предложение ОАО "Генерирующая компания"						заключение Госкомитета	
		2013 год	2014 год	2015 год	Отклонение к 2014 году, %	2015 год				2015 год	Отклонен ие к 2014 году, %
		ОАО "ГК"	ОАО "ГК"			КТЭЦ-1	КТЭЦ-2	ЗГРЭС	НчТЭЦ	ОАО "ГК"	
1	расходы на сырье и материалы	31 395,70	36 940,02	33 573,14	90,9%	11 300,23	13 472,26	726,22	8 074,43	33 477,40	90,6%
2	расходы на топливо	4 485 977,15	4 915 912,75	5 041 501,32	102,6%	1 539 452,00	1 555 516,98	184 462,77	1 762 069,56	5 046 494,60	102,7%
3	расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	142 868,73	126 926,94	166 319,84	125,1%	106 693,86	55 682,54	943,44	0,00	166 161,89	130,9%
4	расходы на холодную воду	24 821,14	39 643,50	24 069,04	60,7%	2 658,14	5 128,90	83,51	16 198,49	25 533,31	64,4%
5	расходы на теплоноситель	16,26	51,77	17,05	32,9%	8,79	0,00	8,26	0,00	18,09	34,9%
6	амортизация	239 798,04	240 721,06	260 553,94	108,2%	69 139,93	98 543,56	3 912,84	88 957,62	240 722,14	100,0%
7	оплата труда	540 062,47	377 735,38	396 244,41	104,9%	117 117,47	120 804,77	7 352,67	150 969,50	403 043,65	106,7%
8	отчисления на социальные нужды	119 022,08	105 765,91	119 665,81	113,1%	35 369,48	36 483,04	2 220,51	45 592,79	112 852,22	106,7%
9	ремонт, выполняемый подрядным способом	207 649,63	236 775,84	474 612,84	200,4%	171 975,54	135 893,20	8 781,05	157 963,05	248 377,86	104,9%
10	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	35 217,56	42 290,23	35 183,03	83,2%	4 624,53	6 973,66	389,39	23 195,45	35 082,70	83,0%
11	расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями (расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг и проч.)	229 718,77	208 510,99	203 938,43	97,8%	59 108,55	73 881,22	5 658,87	65 289,77	203 356,85	97,5%
12	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ	1 212,39	965,69	930,70	96,4%	266,98	313,46	44,10	306,16	930,70	96,4%
13	арендная плата	0,00	8 785,09	8 703,25	99,1%	7 508,37	0,00	1 194,88	0,00	8 703,25	99,1%
14	расходы на служебные командировки	0,00	1 964,10	1 568,50	79,9%	520,26	492,27	41,36	514,61	515,92	26,3%
15	расходы на обучение персонала	0,00	3 057,51	2 550,49	83,4%	796,27	758,36	67,34	928,50	2 066,67	67,6%
16	расходы на страхование производственных объектов	10 950,51	5 902,29	7 232,23	122,5%	2 349,37	2 596,64	176,38	2 109,84	6 209,21	105,2%
17	другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в т.ч.:	91 308,00	101 739,43	87 063,06	85,6%	28 593,12	40 446,60	1 773,23	16 250,12	85 177,91	83,7%

17.1.	налог на имущество организаций	47 439,39	43 851,93	43 217,06	98,6%	13 407,95	20 021,84	627,77	9 159,50	43 217,06	98,6%
17.2.	земельный налог	36 022,65	50 510,83	36 000,05	71,3%	8 415,55	20 384,24	155,36	7 044,90	34 158,44	67,6%
17.3.	транспортный налог	93,19	54,93	93,19	169,7%	4,60	40,52	2,40	45,67	49,65	90,4%
17.4.	водный налог	7 752,77	7 321,74	7 752,77	105,9%	6 765,02	0,00	987,69	0,06	7 752,71	105,9%
18.	Внебюджетные расходы, всего	28 738,91	0,00	518,73	-	177,99	177,99	14,58	148,17	518,73	-
18.1.	расходы на услуги банков	0	0	518,73	-	177,99	177,99	14,58	148,17	518,73	-
19.	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	68124,92	55 904,37	92 857,49	166,1%	34 642,64	37 204,99	499,34	20 510,52	92 882,98	166,1%
19.1.	денежные выплаты соц. характера	39 385,96	15 229,67	13 370,51	87,8%	4 439,87	4 820,38	319,69	3 790,57	13 396,00	88,0%
19.2.	прочие расходы	28 738,91	40 674,70	79 486,98	195,4%	30 202,78	32 384,62	179,64	16 719,94	79 486,98	195,4%
20.	Налог на прибыль	17 031,22	13 976,09	23 214,37	166,1%	8 660,66	9 301,25	124,83	5 127,63	23 350,43	167,1%
21.	Выпадающие доходы/экономия средств	0	16 463,10	407 422,23	2474,8%	114 702,93	123 553,91	11 571,62	157 593,77	0,00	0,0%
22.	Необходимая валовая выручка, всего	6 245 174,52	6 540 032,06	7 387 739,91	112,8%	2 318 667,13	2 317 225,61	230 047,20	2 521 799,97	6 735 476,51	103,0%
23.	Отпуск тепловой энергии	9 493,29	9 517,31	9 467,14	99,5%	2707,87	2870,505	266,2	3622,56	9 467,14	99,5%
24.	Средний тариф	657,85	687,17	779,56	113,4%	853,50	807,25	864,19	696,14	711,46	103,5%

**Смета расходов на производство тепловой энергии, производимой источниками ОАО «Генерирующая компания»
в режиме комбинированной выработки на 2015 год**

№ пп	Показатели	Закключение Госкомитета											
		2015 год	Отклонение к 2014 году, %	1 полугодие 2015 года					2 полугодие 2015 года				
		ОАО "ГК"		ОАО "ГК"	КТЭЦ-1	КТЭЦ-2	ЗГРЭС	НчТЭЦ	ОАО "ГК"	КТЭЦ-1	КТЭЦ-2	ЗГРЭС	НчТЭЦ
1	расходы на сырье и материалы	33 477,40	90,6%	8 738,70	634,00	1 716,92	362,07	6 025,70	24 738,70	10 634,00	11 716,92	362,07	2 025,70
2	расходы на топливо	5046494,60	102,7%	2867572,39	877 714,30	878736,54	102459,62	1008661,92	2178922,21	666 502,24	680 328,04	77 377,65	754 714,28
3	расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	166 161,89	130,9%	8 080,95	5 750,32	2 330,63	0,00	0,00	158 080,95	105 750,32	52 330,63	0,00	0,00
4	расходы на холодную воду	25 533,31	64,4%	20 766,66	1 409,92	2 720,46	44,30	16 591,98	4 766,66	1 409,92	2 720,46	44,30	591,98
5	расходы на теплоноситель	18,09	34,9%	9,04	4,66	0,00	4,38	0,00	9,04	4,66	0,00	4,38	0,00
6	амортизация	240 722,14	100,0%	122 361,07	7 443,66	43 251,26	4 624,69	67 041,47	118 361,07	67 443,66	43 251,26	624,69	7 041,47
7	оплата труда	403 043,65	106,7%	263 428,37	35 436,09	35 956,99	3 044,10	188 991,19	139 615,28	35 436,09	35 956,99	3 044,10	65 178,09
8	отчисления на социальные нужды	112 852,22	106,7%	73 759,94	9 922,11	10 067,96	852,35	52 917,53	39 092,28	9 922,11	10 067,96	852,35	18 249,87

9	ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	248 377,86	104,9%	154 916,00	866,81	1 794,69	6 510,67	145 743,83	93 461,86	28 866,81	61 794,69	1 056,53	1 743,83
10	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера	35 082,70	83,0%	24 541,35	1 305,67	1 476,89	194,14	21 564,65	10 541,35	3 305,67	5 476,89	194,14	1 564,65
11	расходы на оплату иных работ и услуг	203 356,85	97,5%	73 518,01	586,32	4 558,53	3 821,37	64 551,79	129 838,84	58 353,67	69 112,01	1 821,37	551,79
12	плата за выбросы и сбросы	930,70	96,4%	465,35	133,49	156,73	22,05	153,08	465,35	133,49	156,73	22,05	153,08
13	арендная плата	8 703,25	99,1%	2 851,62	2 254,18	0,00	597,44	0,00	5 851,62	5 254,18	0,00	597,44	0,00
14	расходы на служебные командировки	515,92	26,3%	257,96	51,50	43,28	15,98	147,19	257,96	51,50	43,28	15,98	147,19
15	расходы на обучение персонала	2 066,67	67,6%	1 033,34	398,14	254,93	11,99	368,28	1 033,34	398,14	254,93	11,99	368,28
16	расходы на страхование производственных объектов	6 209,21	105,2%	3 104,60	550,69	587,54	32,39	1 933,99	3 104,60	550,69	587,54	32,39	1 933,99
17	другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в т.ч.:	85 177,91	83,7%	42 588,95	14 239,87	19 356,52	885,28	8 107,29	42 588,95	14 239,87	19 356,52	885,28	8 107,29
17.1	налог на имущество	43 217,06	98,6%	21 608,53	6 703,98	10 010,92	313,89	4 579,75	21 608,53	6 703,98	10 010,92	313,89	4 579,75
17.2	земельный налог	34 158,44	67,6%	17 079,22	4 151,08	9 325,34	77,42	3 525,38	17 079,22	4 151,08	9 325,34	77,42	3 525,38
17.3	транспортный налог	49,65	90,4%	24,82	2,30	20,26	0,13	2,13	24,82	2,30	20,26	0,13	2,13
17.4	водный налог	7 752,71	105,9%	3 876,36	3 382,51	0,00	493,84	0,00	3 876,36	3 382,51	0,00	493,84	0,00
18	Внереализационные расходы, всего	518,73		259,36	89,00	89,00	7,29	74,08	259,36	89,00	89,00	7,29	74,08
18.1	другие обоснованные 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
18.2	расходы на услуги банков	518,73		259,36	89,00	89,00	7,29	74,08	259,36	89,00	89,00	7,29	74,08

19	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	92 882,98	166,1%	31 441,49	5 325,55	8 607,09	249,97	17 258,87	61 441,49	29 325,55	28 607,09	249,97	3 258,87
19.1	денежные выплаты социального характера	13 396,00	88,0%	6 698,00	2 224,16	2 414,78	160,15	1 898,90	6 698,00	2 224,16	2 414,78	160,15	1 898,90
19.2	прочие расходы	79 486,98	195,4%	24 743,49	3 101,39	6 192,31	89,82	15 359,97	54 743,49	27 101,39	26 192,31	89,82	1 359,97
20	Налог на прибыль	23 350,43	167,1%	7 925,21	1 353,64	2 174,02	64,32	4 333,24	15 425,21	7 353,64	7 174,02	64,32	833,24
21	Необходимая валовая выручка, всего	6 735 476,51	103,0%	3707620,39	965469,93	1013879,98	123804,40	1604466,07	3027856,13	1045025,21	1029024,96	87268,28	866537,68
22	Отпуск тепловой энергии	9 467,14	99,5%	5 570,79	1 581,23	1 674,11	154,80	2 160,65	3 896,34	1 126,64	1 196,39	111,40	1 461,92
23	Средний тариф	711,46	103,5%	665,55	610,58	605,62	799,76	742,59	777,10	927,56	860,11	783,40	592,74

1. Затраты на топливо на технологические цели на 2015 год заявлены компанией в сумме 5 041 501,32 тыс.руб., с ростом к 2014 году – 102,6%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 1 539 452,00 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 1 555 516,98 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 184 462,77 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 1 762 069,56 тыс.руб.

Госкомитетом затраты на топливо определены в размере 5 046 494,60 тыс.руб., рост к уровню 2014 года – 102,7%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 1 544 216,54 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 1 599 064,59 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 179 837,27 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 1 763 376,20 тыс.руб. Подробный расчет затрат на топливо.

Расчет затрат на топливо ОАО «Генерирующая компания» на 1 полугодие 2015 года

№ п/п	Показатели	Единица измерения	ОАО "Генерирующая компания"				
			Всего	Казанская ТЭЦ-1	Казанская ТЭЦ-2	Заинская ГРЭС	Набережночелнинская ТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	5 727,05	392,38	720,66	2 787,00	1 827,01
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	501,00	48,03	90,09	191,82	171,07
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	356,04	19,92	51,51	184,91	99,70
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	144,97	28,10	38,58	6,91	71,37
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	5 226,05	344,36	630,57	2 595,18	1 655,94
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	2,90	0,31	0,52	1,70	0,37
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	56,56	2,41	6,68	33,47	14,00
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	5 166,59	341,64	623,37	2 560,01	1 641,57
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	5 575,32520	1 584,2914	1 676,0350	163,5708	2 151,4280
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	20,12	3,06	1,92	8,77	6,37
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,36	0,1930	0,1148	5,3606	0,2962
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	5 555,2027	1 581,2330	1 674,1113	154,8024	2 145,0560
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	5 226,05	344,36	630,57	2 595,18	1 655,94
11	Нормативный уд. расход усл. топлива на пр-во э/э	г/кВтч	318,36	300,63	279,66	349,68	287,71
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	1 663,79	103,52	176,35	907,49	476,43
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	5 575,33	1 584,29	1 676,04	163,57	2 151,43
14	Нормативный уд. расход усл. топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	139,47	148,45	144,68	170,28	126,45
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	777,58	235,19	242,49	27,85	272,04
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	2 441,37	338,72	418,84	935,34	748,47
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	31,85	69,44	57,90	2,98	36,35
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	2 441,37	338,72	418,84	935,34	748,47
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	4,51	0,00	4,51	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	4,51	0,00	4,51	0,00	0,00
	Добавить разрез	тыс.тут	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	83,17	8,34	0,00	37,11	37,73
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	2 353,68	330,38	414,32	898,23	710,74
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	2 273,83	330,38	414,32	818,38	710,74
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	79,85	0,00	0,00	79,85	0,00
18.4	на производство т/э	тыс.тут	777,58	235,19	242,49	27,85	272,04
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,18	0,00	1,08	0,00	0,00
19.1.0	Кузнецкий	%	0,18		1,08		
19.1.1	мазут	%	3,41	2,46		3,97	5,04
19.2	газ всего, в том числе:	%	96,41	97,54	98,92	96,03	94,96
19.3	Газ лимитный	%	93,14	97,54	98,92	87,50	94,96
19.3.1	Газ сверхлимитный	%	3,27			8,54	
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ						
20.1	уголь всего, в том числе:		0,92	0,00	0,92	0,00	0,00

20.1.1	Кузнецкий		0,92		0,92		
20.2	мазут		1,38	1,38		1,38	1,38
20.3	газ всего, в том числе:		1,14	1,14	1,15	1,14	1,15
20.3.1	Газ лимитный		1,14	1,14	1,15	1,14	1,15
20.3.2	Газ сверхлимитный		1,14			1,14	
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА						
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	4,88	0,00	4,88	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	4,88	0,00	4,88	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	60,27	6,04	0,00	26,89	27,34
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	2 056,13	288,60	361,76	788,93	616,84
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	1 986,00	288,60	361,76	718,80	616,84
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	70,13	0,00	0,00	70,13	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА						
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	2 557,43		2 557,43		
22.2	мазут	руб/тнт	7 873,72	7 873,72		7 873,72	7 873,72
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 637,28	3 637,48	3 639,17	3 617,68	3 661,16
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 637,98	3 637,48	3 639,17	3 617,68	3 661,16
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	3 617,68			3 617,68	0,00
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	7 965 782,65	1 097 344,43	1 328 982,80	3 065 848,24	2 473 607,18
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	12 488,55	0,00	12 488,55	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	12 488,55	0,00	12 488,55	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	474 547,41	47 559,87	0,00	211 743,89	215 243,65
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	7 478 746,70	1 049 784,55	1 316 494,25	2 854 104,35	2 258 363,54
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	7 225 021,42	1 049 784,55	1 316 494,25	2 600 379,08	2 258 363,54
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	253 725,28	0,00	0,00	253 725,28	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.4	на производство т/э	тыс.руб	2 521 751,50	761 957,37	769 431,89	91 295,65	899 066,60
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	2 521 751,50	761 957,37	769 431,89	91 295,65	899 066,60
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	7 230,41	0,00	7 230,41	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	7 230,41	0,00	7 230,41	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	117 562,54	33 023,90	0,00	6 305,37	78 233,27
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	2 396 958,56	728 933,46	762 201,48	84 990,28	820 833,33
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	2 389 403,06	728 933,46	762 201,48	77 434,78	820 833,33
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	7 555,50	0,00	0,00	7 555,50	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ						
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	0,00				
25.2	мазут	руб/тнт	1 007,30	1 413,50		928,03	995,54
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	472,36	548,06	521,88	443,57	444,71
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	473,37	548,06	521,88	443,57	444,71
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	443,57			443,57	444,71

26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	1 031 936,61	166 709,10	188 793,85	374 903,43	301 530,23
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	60 709,91	8 538,00	0,00	24 956,94	27 214,96
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	971 226,70	158 171,10	188 793,85	349 946,48	274 315,27
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	940 117,03	158 171,10	188 793,85	318 836,81	274 315,27
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	31 109,68	0,00	0,00	31 109,68	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	345 820,88	115 756,94	109 304,65	11 163,97	109 595,32
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	345 820,88	115 756,94	109 304,65	11 163,97	109 595,32
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	16 563,32	5 928,49	0,00	743,17	9 891,65
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	329 257,57	109 828,45	109 304,65	10 420,80	99 703,66
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	328 331,17	109 828,45	109 304,65	9 494,41	99 703,66
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	926,39	0,00	0,00	926,39	0,00
28	СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	8 997 719,26	1 264 053,53	1 517 776,64	3 440 751,67	2 775 137,42
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	12 488,55	0,00	12 488,55	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	12 488,55	0,00	12 488,55	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	535 257,32	56 097,88	0,00	236 700,83	242 458,61
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	8 449 973,40	1 207 955,65	1 505 288,10	3 204 050,84	2 532 678,81
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	8 165 138,44	1 207 955,65	1 505 288,10	2 919 215,88	2 532 678,81
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	284 834,96	0,00	0,00	284 834,96	0,00
28.4	на производство т/э	тыс.руб	2 867 572,39	877 714,30	878 736,54	102 459,62	1 008 661,92
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	3 685,52	3 731,86	3 623,79	3 678,60	3 707,76
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	2 766,21	0,00	2 766,21	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	2 766,21	0,00	2 766,21	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	6 435,53	6 729,87	0,00	6 378,08	6 427,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	3 590,11	3 656,22	3 633,14	3 567,06	3 563,42
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	3 590,92	3 656,22	3 633,14	3 567,06	3 563,42
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	3 567,06	0,00	0,00	3 567,06	0,00
29.4	на производство т/э	руб/тут	3 687,82	3 731,86	3 623,79	3 678,60	3 707,76
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ						
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	8 881,03	9 287,22	0,00	8 801,75	8 869,26
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 109,64	4 185,54	4 161,05	4 061,25	4 105,86
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 111,35	4 185,54	4 161,05	4 061,25	4 105,86
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	4 061,25	0,00	0,00	4 061,25	444,71
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	516,20	555,08	524,90	661,87	470,23

Расчет затрат на топливо ОАО «Генерирующая компания» на 2 полугодие 2015 года.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	ОАО "Генерирующая компания"				
			Всего	Казанская ТЭЦ-1	Казанская ТЭЦ-2	Заинская ГРЭС	Набережночелнинская ТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	6 937,82	376,26	797,61	4 168,52	1 595,42
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	560,16	45,79	86,41	276,57	151,40
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	446,47	22,06	54,02	271,47	98,92
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	113,69	23,72	32,39	5,10	52,48
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	6 377,66	330,48	711,20	3 891,95	1 444,03
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	2,90	0,33	0,51	1,67	0,39
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	54,56	2,15	6,78	34,04	11,60
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	6 320,20	328,00	703,92	3 856,24	1 432,04
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	3 925,7714	1 128,4986	1 197,75	117,42	1 482,10
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	13,84	1,86	1,36	6,02	4,60
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,35	0,16	0,11	5,13	0,31
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	3 911,9320	1 126,6370	1 196,3937	111,3963	1 477,5050
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	6 377,66	330,48	711,20	3 891,95	1 444,03
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	328,46	330,18	246,08	352,24	304,56
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	2 094,83	109,12	175,01	1 370,91	439,80
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	3 925,77	1 128,50	1 197,75	117,42	1 482,10
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	141,93	149,73	145,48	171,18	130,80
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	557,19	168,98	174,25	20,10	193,85
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	2 652,02	278,09	349,26	1 391,01	633,65
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	21,01	60,76	49,89	1,45	30,59
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	2 652,02	278,09	349,26	1 391,01	633,65
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	0,94	0,00	0,94	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	0,94	0,00	0,94	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	24,81	1,33	0,00	8,55	14,93
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	2 626,27	276,77	348,33	1 382,46	618,72
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	2 404,07	276,77	348,33	1 160,26	618,72
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	222,20	0,00	0,00	222,20	0,00
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.4	на производство т/э	тыс.тут	557,19	168,98	174,25	20,10	193,85
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,04	0,00	0,27	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,04		0,27		
19.2	мазут	%	0,94	0,48	0,00	0,61	2,36
19.3	газ всего, в том числе:	%	99,03	99,52	99,73	99,39	97,64
19.3.1	Газ лимитный	%	90,65	99,52	99,73	83,41	97,64
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	8,38			15,97	
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ						

20.1	уголь всего, в том числе:		0,79	0,00	0,79	0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,79		0,79		
20.2	мазут		1,38	1,38		1,38	1,38
20.3	газ всего, в том числе:		1,14	1,14	1,14	1,14	1,15
20.3.1	Газ лимитный		1,14	1,14	1,14	1,14	1,15
20.3.2	Газ сверхлимитный		1,14			1,14	1,15
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА						
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	1,18	0,00	1,18	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	1,18	0,00	1,18	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	17,98	0,96	0,00	6,19	10,82
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	2 297,36	242,04	304,41	1 212,18	538,73
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	2 102,53	242,04	304,41	1 017,34	538,73
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	194,83	0,00	0,00	194,83	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА						
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	2 557,43		2 557,43		
22.2	мазут	руб/тнт	7 873,72	7 873,72		7 873,72	7 873,72
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 904,81	3 905,80	3 908,52	3 895,63	3 922,93
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 905,66	3 905,80	3 908,52	3 895,63	3 922,93
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	3 895,63			3 895,63	3 922,93
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	9 115 321,00	952 932,77	1 192 825,96	4 770 949,83	2 198 612,45
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	3 022,18	0,00	3 022,18	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	3 022,18	0,00	3 022,18	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	141 532,14	7 564,38	0,00	48 764,82	85 202,94
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	8 970 766,68	945 368,39	1 189 803,78	4 722 185,01	2 113 409,51
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	8 211 775,19	945 368,39	1 189 803,78	3 963 193,52	2 113 409,51
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	758 991,49	0,00	0,00	758 991,49	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.4	на производство т/э	тыс.руб	1 915 718,63	579 027,98	595 121,84	68 942,10	672 626,71
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	1 915 718,63	579 027,98	595 121,84	68 942,10	672 626,71
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	1 507,82	0,00	1 507,82	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	1 507,82	0,00	1 507,82	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	31 367,33	4 596,32	0,00	704,67	26 066,34
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	1 882 843,48	574 431,65	593 614,02	68 237,43	646 560,38
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	1 871 875,75	574 431,65	593 614,02	57 269,71	646 560,38
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	10 967,73	0,00	0,00	10 967,73	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ						
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.2	мазут	руб/тнт	994,62	1 413,50	0,00	928,03	995,54
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	500,11	589,16	561,02	476,84	478,06

25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	502,27	589,16	561,02	476,84	478,06
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	476,84			476,84	478,06
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	1 166 820,67	143 960,38	170 782,13	583 758,82	268 319,33
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	17 878,46	1 357,97	0,00	5 747,61	10 772,88
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	1 148 942,21	142 602,42	170 782,13	578 011,22	257 546,45
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	1 056 039,12	142 602,42	170 782,13	485 108,12	257 546,45
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	92 903,09	0,00	0,00	92 903,09	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	263 203,58	87 474,26	85 206,21	8 435,54	82 087,57
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	263 203,58	87 474,26	85 206,21	8 435,54	82 087,57
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	4 203,97	825,14	0,00	83,06	3 295,77
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	258 999,62	86 649,12	85 206,21	8 352,49	78 791,80
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	257 657,13	86 649,12	85 206,21	7 010,00	78 791,80
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	1 342,49	0,00	0,00	1 342,49	0,00
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	10 282 141,67	1 096 893,15	1 363 608,09	5 354 708,65	2 466 931,78
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	3 022,18	0,00	3 022,18	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	3 022,18	0,00	3 022,18	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	159 410,59	8 922,35	0,00	54 512,42	95 975,82
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	10 119 708,90	1 087 970,81	1 360 585,91	5 300 196,22	2 370 955,96
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	9 267 814,31	1 087 970,81	1 360 585,91	4 448 301,64	2 370 955,96
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	851 894,59	0,00	0,00	851 894,59	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.4	на производство т/э	тыс.руб	2 178 922,21	666 502,24	680 328,04	77 377,65	754 714,28
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	3 877,10	3 944,37	3 904,24	3 849,51	3 893,19
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	3 221,92	0,00	3 221,92	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	3 221,92	0,00	3 221,92	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	6 426,33	6 729,87	0,00	6 378,08	6 427,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	3 853,26	3 931,03	3 906,07	3 833,88	3 832,04
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	3 855,05	3 931,03	3 906,07	3 833,88	3 832,04
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	3 833,88	0,00	0,00	3 833,88	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.4	на производство т/э	руб/тут	3 910,59	3 944,37	3 904,24	3 849,51	3 893,19
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ						
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	8 868,34	9 287,22	0,00	8 801,75	8 869,26

30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 404,93	4 494,97	4 469,54	4 372,47	4 400,99
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 407,93	4 494,97	4 469,54	4 372,47	4 400,99
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	4 372,47	0,00	0,00	4 372,47	4 400,99
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	556,99	591,59	568,65	694,62	510,80

Расчет затрат на топливо ОАО «Генерирующая компания» на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	ОАО "Генерирующая компания"				
			Всего	Казанская ТЭЦ-1	Казанская ТЭЦ-2	Заинская ГРЭС	Набережночелнинская ТЭЦ
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	12 664,87	768,64	1 518,27	6 955,52	3 422,44
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	1 061,16	93,81	176,50	468,39	322,47
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	802,51	41,99	105,54	456,37	198,61
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч	258,66	51,83	70,96	12,02	123,86
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	11 603,71	674,83	1 341,77	6 487,13	3 099,97
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	5,80	0,64	1,03	3,37	0,76
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	111,12	4,55	13,46	67,51	25,60
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	11 486,78	669,64	1 327,28	6 416,25	3 073,61
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	9 501,0966	2 712,7900	2 873,7850	280,9916	3 633,5300
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	33,96	4,92	3,28	14,79	10,97
8.1	то же в % к выработке теплоэнергии	%	0,36	0,18	0,11	5,26	0,30
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	9 467,1347	2 707,8700	2 870,5050	266,1987	3 622,5610
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	11 603,71	674,83	1 341,77	6 487,13	3 099,97
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	323,92	315,10	261,86	351,22	295,56
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	3 758,62	212,64	351,36	2 278,40	916,23
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	9 501,0966	2 712,79	2 873,79	280,99	3 633,53
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	140,49	148,99	145,02	170,66	128,22
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	1 334,7648	404,17	416,74	47,95	465,90
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	5 093,38	616,81	768,10	2 326,35	1 382,12
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	26,21	65,53	54,26	2,06	33,71
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	5 093,38	616,81	768,10	2 326,35	1 382,12
18.1	уголь всего, в том числе:	тыс.тут	5,45	0,00	5,45	0,00	0,00
18.1.1	Кузнецкий	тыс.тут	5,45	0,00	5,45	0,00	0,00
18.2	мазут	тыс.тут	107,98	9,66	0,00	45,66	52,66
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	4 979,95	607,15	762,65	2 280,69	1 329,46
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	4 677,90	607,15	762,65	1 978,64	1 329,46
18.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.тут	302,05	0,00	0,00	302,05	0,00
18.3.3	Газ коммерческий	тыс.тут	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.4	на производство т/э	тыс.тут	1 334,76	404,17	416,74	47,95	465,90
19	ДОЛЯ	%	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
19.1	уголь всего, в том числе:	%	0,11	0,00	0,71	0,00	0,00
19.1.1	Кузнецкий	%	0,11	0,00	0,71	0,00	0,00

19.2	мазут	%	2,12	1,57	0,00	1,96	3,81
19.3	газ всего, в том числе:	%	97,77	98,43	99,29	98,04	96,19
19.3.1	Газ лимитный	%	91,84	98,43	99,29	85,05	96,19
19.3.2	Газ сверхлимитный	%	5,93	0,00	0,00	12,98	0,00
19.3.3	Газ коммерческий	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ						
20.1	уголь всего, в том числе:		0,90	0,00	0,90	0,00	0,00
20.1.1	Кузнецкий		0,90	0,00	0,90	0,00	0,00
20.2	мазут		1,38	1,38	0,00	1,38	1,38
20.3	газ всего, в том числе:		1,14	1,14	1,14	1,14	1,15
20.3.1	Газ лимитный		1,14	1,14	1,14	1,14	1,15
20.3.2	Газ сверхлимитный		1,14	0,00	0,00	1,14	0,00
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА						
21.1	уголь всего, в том числе:	тыс. тнт	6,06	0,00	6,06	0,00	0,00
21.1.1	Кузнецкий	тыс. тнт	6,06	0,00	6,06	0,00	0,00
21.2	мазут	тыс. тнт	78,25	7,00	0,00	33,09	38,16
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	4 353,50	530,64	666,17	2 001,11	1 155,58
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	4 088,53	530,64	666,17	1 736,14	1 155,58
21.3.2	Газ сверхлимитный	млн.куб.м	264,97	0,00	0,00	264,97	0,00
21.3.3	Газ коммерческий	млн.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА						
22.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
22.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
22.2	мазут	руб/тнт	7 873,72	7 873,72	0,00	7 873,72	7 873,72
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 778,46	3 759,87	3 762,25	3 786,05	3 783,20
22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 775,63	3 759,87	3 762,25	3 780,55	3 783,20
22.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	3 822,06	0,00	0,00	3 822,06	0,00
22.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	17 081 103,65	2 050 277,20	2 521 808,76	7 836 798,07	4 672 219,63
23.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	15 510,73	0,00	15 510,73	0,00	0,00
23.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	15 510,73	0,00	15 510,73	0,00	0,00
23.2	мазут	тыс.руб	616 079,55	55 124,26	0,00	260 508,71	300 446,59
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	16 449 513,38	1 995 152,94	2 506 298,03	7 576 289,36	4 371 773,04
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	15 436 796,61	1 995 152,94	2 506 298,03	6 563 572,59	4 371 773,04
23.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	1 012 716,77	0,00	0,00	1 012 716,77	0,00
23.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.4	на производство т/э	тыс.руб	4 437 470,13	1 340 985,34	1 364 553,73	160 237,75	1 571 693,31
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	4 437 470,13	1 340 985,34	1 364 553,73	160 237,75	1 571 693,31
24.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	8 392,87	0,00	8 392,87	0,00	0,00
24.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	8 392,87	0,00	8 392,87	0,00	0,00
24.2	мазут	тыс.руб	142 448,21	36 054,06	0,00	5 326,58	101 067,57
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	4 286 629,05	1 304 931,28	1 356 160,85	154 911,17	1 470 625,74

24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	4 265 922,19	1 304 931,28	1 356 160,85	134 204,32	1 470 625,74
24.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	20 706,86	0,00	0,00	20 706,86	0,00
24.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ						
25.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.2	мазут	руб/тнт	1 004,39	1 413,50	0,00	928,03	995,54
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	487,00	566,81	539,77	463,72	460,26
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	488,23	566,81	539,77	463,06	460,26
25.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	468,03	0,00	0,00	468,03	0,00
25.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	2 198 757,28	310 669,49	359 575,98	958 662,25	569 849,56
26.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.2	мазут	тыс.руб	78 588,36	9 895,97	0,00	30 704,55	37 987,84
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	2 120 168,92	300 773,52	359 575,98	927 957,70	531 861,72
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	1 996 156,15	300 773,52	359 575,98	803 944,93	531 861,72
26.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	124 012,77	0,00	0,00	124 012,77	0,00
26.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.4	др.виды топлива	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.5	на производство т/э	тыс.руб	609 024,46	203 231,20	194 510,86	19 599,52	191 682,88
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	609 024,46	203 231,20	194 510,86	19 599,52	191 682,88
27.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.2	мазут	тыс.руб	19 879,55	6 473,66	0,00	627,74	12 778,14
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	589 144,91	196 757,53	194 510,86	18 971,78	178 904,74
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	586 609,51	196 757,53	194 510,86	16 436,38	178 904,74
27.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	2 535,40	0,00	0,00	2 535,40	0,00
27.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	19 279 860,93	2 360 946,69	2 881 384,74	8 795 460,32	5 242 069,19
28.1	уголь всего, в том числе:	тыс.руб	15 510,73	0,00	15 510,73	0,00	0,00
28.1.1	Кузнецкий	тыс.руб	15 510,73	0,00	15 510,73	0,00	0,00
28.2	мазут	тыс.руб	694 667,91	65 020,23	0,00	291 213,26	338 434,43
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	18 569 682,30	2 295 926,46	2 865 874,01	8 504 247,06	4 903 634,77
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	17 432 952,75	2 295 926,46	2 865 874,01	7 367 517,52	4 903 634,77
28.3.2	Газ сверхлимитный	тыс.руб	1 136 729,54	0,00	0,00	1 136 729,54	0,00
28.3.3	Газ коммерческий	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.4	на производство т/э	тыс.руб	5 046 494,60	1 544 216,54	1 559 064,59	179 837,27	1 763 376,20
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	3 785,27	3 827,67	3 751,31	3 780,79	3 792,77
29.1	уголь всего, в том числе:	руб/тут	2 844,61	0,00	2 844,61	0,00	0,00
29.1.1	Кузнецкий	руб/тут	2 844,61	0,00	2 844,61	0,00	0,00
29.2	мазут	руб/тут	6 433,41	6 729,87	0,00	6 378,08	6 427,00
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	3 728,89	3 781,49	3 757,80	3 728,80	3 688,43

29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	3 726,66	3 781,49	3 757,80	3 723,52	3 688,43
29.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тут	3 763,34	0,00	0,00	3 763,34	0,00
29.3.3	Газ коммерческий	руб/тут	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.5	на производство т/э	руб/тут	3 780,81	3 820,70	3 741,05	3 750,24	3 784,91
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ						
30.1	уголь всего, в том числе:	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
30.1.1	Кузнецкий	руб/тнт	2 557,43	0,00	2 557,43	0,00	0,00
30.2	мазут	руб/тнт	8 878,11	9 287,22	0,00	8 801,75	8 869,26
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 265,46	4 326,68	4 302,01	4 249,77	4 243,45
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 263,87	4 326,68	4 302,01	4 243,62	4 243,45
30.3.2	Газ сверхлимитный	руб/тыс.куб.м	4 290,09	0,00	0,00	4 290,09	0,00
30.3.3	Газ коммерческий	руб/тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	533,05	570,27	543,13	675,58	486,78

Госкомитетом затраты на топливо определены исходя из удельного расхода топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, плановой (расчетной) цены на топливо с учетом затрат на его доставку и расчетного объема отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии.

Удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии

Госкомитетом нормативы удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» приняты в соответствии с приказом Минэнерго России от 18.09.2014 №624 в следующих размерах:

Наименование источника	Нормативные удельные расходы топлива на тепловую энергию, кг.у.т./Гкал
Казанская ТЭЦ-1	149,0
Казанская ТЭЦ-2	145,1
Заинская ГРЭС	170,7
Набережночелнинская ТЭЦ	128,2

Структура топлива определена Госкомитетом с учетом предложения ОАО «Генерирующая компания» и с учетом структуры, учтенной при расчете удельного расхода топлива. В структуре топлива доля лимитного газа составляет 97,77%, к 2014 году (97,79%) – снижение 99,98%, доля мазута составляет 2,12%, к 2014 году (2,10%) – рост на 0,95%, доля угля 0,11% -на уровне 2014 года.

Наименование источника	Структура топлива ОАО «Генерирующая компания», %			
	2014 год утверждено	2015 год предложение организации	2015 год заключение Госкомитета	Отклонение, %, к 2014 году
Казанская ТЭЦ-1	100%	100%	100%	100%
газ	98,99%	98,43%	98,43%	99,43%
мазут	1,01%	1,57%	1,57%	155,45%
Казанская ТЭЦ-2	100%	100%	100%	100%
газ	99%	99,29%	99,29%	100,29%
уголь	1%	0,71%	0,71%	71,00%
Заинская ГРЭС	100%	100%	100%	100%
газ	98,30%	98,04%	98,04%	99,74%
мазут	1,70%	1,96%	1,96%	115,29%
Набережночелнинская ТЭЦ	100%	100%	100%	100%
газ	95,63	96,19	96,19	100,59%
мазут	4,37	3,81	3,81	87,19%
Всего по ОАО «Генерирующая компания»	100%	100%	100%	100%
газ	97,79%	97,77%	97,77%	99,98%
мазут	2,10%	2,12%	2,12%	100,95%
уголь	0,11%	0,11%	0,11%	100%

Госкомитетом при определении затрат на топливо учтены нормативы запасов топлива на источниках тепловой энергии при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки, утвержденные приказом Минэнерго России от 25.08.2014 № 550 для ОАО «Генерирующая компания» в следующих размерах:

Наименование источника	Вид топлива	Норматив запасов топлива
Казанская ТЭЦ-1	мазут	7,140
Казанская ТЭЦ-2	уголь	35,340
Заинская ГРЭС	мазут	34,200
Набережночелнинская ТЭЦ	мазут	23,000

Цена топлива.

Госкомитетом газ учтен по регулируемой ФСТ России цене. Оптовая цена на газ в первом полугодии 2015 года принята в размере 3586 руб./тыс. куб.м., в соответствии с приказом ФСТ России от 26.09.2013 №177-э/2, во втором полугодии 2015 года – с ростом 107,5% в соответствии с Прогнозом СЭР России.

Тарифы на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям на территории Республики Татарстан приняты на уровне тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям, утвержденных приказом ФСТ России от 19.02.2014 № 25-э/2.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа, принята на первое полугодие 2015 года – в соответствии с приказом ФСТ России от 19.02.2014 № 25-э/2, на второе полугодие 2015 года – с ростом 107,5% в соответствии с Прогнозом СЭР России.

Госкомитетом цена мазута в 2015 году принята на уровне среднерыночной цены конкурентных производителей, с учетом данных, полученных от Татарстанстата, с учетом затрат на доставку мазута. В соответствии с рекомендациями ФСТ России к цене мазута (без учета доставки) в 2015 году применен индекс 103,4%.

Стоимость доставки мазута рассчитана Госкомитетом с использованием справочно-информационной системы «расчет ж/д тарифа для перевозки нефтепродуктов» (tarif.riccom.ru). Таким образом, принятые в расчете цены резервного топлива в 2015 году составят: по Казанской ТЭЦ-1 – 9 287,22 руб./тн (без НДС), по Казанской ТЭЦ-2 (уголь) - 2 557,43 руб./тн (без НДС), по Заинской ГРЭС – 8 801,75 руб./тн (без НДС), по Набережночелнинской ТЭЦ – 8 869,26 руб./тн.

Отпуск тепловой энергии.

Отпуск тепловой энергии в сеть принят Госкомитетом в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) на 2015 год, утвержденным приказом ФСТ России от 27.06.2014 №170-э/1, с учетом изменений, внесенных приказом ФСТ России от 30.09.2014 №1588-э.

2. Затраты на сырье, основные материалы (расходы на ГСМ, расходные и комплектующие материалы, расходы на спецодежду, моющие средства и

прочие) заявлены организацией в размере 33 573,14 тыс.руб., снижение к уровню 2014 года – на 9,1%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1- 11 300,23 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 13 472,26 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 726,22 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 8 074,43 тыс.руб. Организацией при определении расходов по данной статье применялся индекс-дефлятор 1,052. Госкомитетом затраты приняты по предложению организации с применением индекса-дефлятора 1,049 для приведения к уровню 2015 года согласно Прогноза социально-экономического развития России, в сумме 33477,40 тыс.руб. Снижение к 2014 году – на 9,4%.

3. Расходы на холодную воду заявлены ОАО «Генерирующая компания» в размере 24 069,04 тыс.руб., снижение к 2014 году – на 39,3%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 2 658,14 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 5 128,90 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 83,51 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 16 198,49 тыс.руб. Госкомитетом затраты по статье приняты по предложению организации с применением индекса-дефлятора 1,049 для приведения к уровню 2015 года. Затраты по статье составили 25 533,31 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 2 819,85 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 5 440,92 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 88,59 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 17 183,95 тыс.руб.

4. Расходы на теплоноситель заявлены организацией в размере 17,05 тыс.руб. Госкомитетом при определении затрат расход теплоносителя принят по предложению организации, тариф – соответствует установленным Госкомитетом тарифам. Затраты по статье составили 18,09 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 9,32 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 8,76 тыс.руб.

5. Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы заявлены организацией в размере 166 319,84 тыс.руб., рост к уровню 2014 года – на 31%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 109 693,86 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 55 682,54 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 943,44 тыс.руб. Организацией при определении стоимости электроэнергии был применен некорректный индекс-дефлятор 1,063.

При расчете затрат Госкомитетом объемы приняты на уровне фактических объемов 2013 года, тариф на электроэнергию определен исходя из фактического тарифа с применением индекса-дефлятора 1,089. Затраты по статье составили 166 161,89 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 111 500,64 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 54 661,25 тыс.руб.

6. Амортизация заявлена организацией в размере 260 553,94 тыс.руб., рост на 8,2% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 69 139,93 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 98 543,56 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 3 912,84 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 88 957,62 тыс.руб.

Госкомитетом расходы на амортизацию определены исходя из фактически сложившейся стоимости основных средств в 2013 году с учетом стоимости введенных основных средств в 2014 году (подтвержденных актами ввода на момент установления тарифа) и без учета стоимости прогнозируемых вводов в 2015 году (на основании письма ФСТ России от 15.07.2013 №ЕП – 6968/12).

Госкомитетом расходы на амортизацию приняты в размере 240 722,14 тыс.руб. – на уровне 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 74 887,32 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 86 502,52 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 5 249,38 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 74 078,93 тыс.руб. Госкомитетом не учтены амортизационные отчисления, связанные с вводом в 2014 году на Казанской ТЭЦ-2 ПГУ-2 ввиду отсутствия на момент установления тарифов актов ввода оборудования в эксплуатацию.

7. Затраты на оплату труда (с учетом оплаты труда ремонтного персонала) заявлены ОАО «Генерирующая компания» в размере 396 244,41 тыс.руб., с ростом к уровню 2014 года – на 4,9%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 117 117,47 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 120 804,77 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 7 352,67 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 150 969,50 тыс.руб. Организацией применен некорректный индекс-дефлятор 1,049.

Госкомитетом затраты на оплату труда определены исходя из затрат, учтенных при установлении тарифов на 2014 год, с применением индекса-дефлятора 1,067 для приведения к уровню 2015 года (согласно Прогнозу социально-экономического развития России). Средняя заработная плата при этом составила 40503,05 тыс.руб., численность 829 человек. По расчету Госкомитета фонд оплаты труда ОАО «Генерирующая компания» на 2015 год составит 403 043,65 тыс.руб., с ростом 106,7% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 70 872,19 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 71 913,98 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 6 088,21 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 254 169,28 тыс.руб.

8. Отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 30,2% от фонда оплаты труда, в сумме 119 665,81 тыс.руб., рост к уровню 2014 года – на 13,1%. Госкомитетом отчисления на социальные нужды приняты в размере 28% от фонда оплаты труда (с учетом регрессивной шкалы) и составили 112 852,22 тыс.руб., рост 106,7% к уровню 2014 года.

Справочно: процент отчислений на социальные нужды по факту 2013 года составил 22% от ФОТ.

9. Расходы на ремонт заявлены организацией в размере 474 612,84 тыс.руб., рост на 100,4% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 171 975,54 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 135 893,20 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 8 781,05 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 157 963,05 тыс.руб.

Организацией были представлены в качестве подтверждающих документов согласованные графики ремонтных работ на 2015 год, планы ремонтных работ, графики выполнения работ за предыдущие годы, с отчетами об их выполнении, сметы на планируемые работы, частично дефектные ведомости, акты дефектации оборудования, подтверждающие необходимость замены части оборудования в связи с физическим износом, договоры на проведение ремонтных работ. Также представлена информация об уже выполненных работах, в т.ч. запланированных к проведению в январе-сентябре 2014 года. При этом организацией не представлены документы, подтверждающие именно необходимость проведения ремонтных работ в заявленных объемах в 2015 году. Кроме того, фактические затраты за 2013 год

составили 207 649,63 тыс. руб., за 9 месяцев 2014 года – 162 943,12 тыс. руб., ожидаемые затраты за 2014 год – 241 169,89 тыс. руб.

В связи с чем, Госкомитетом расходы на ремонт были определены исходя из утвержденных затрат на 2014 год, с применением индекса-дефлятора 1,049 для перевода в цены 2015 года, и приняты в размере 248 377,86 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 29 733,62 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 63 589,38 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 7 567,19 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 147 487,66 тыс.руб.

10. Расходы по статье «Работы и услуги производственного характера» (расходы на пуско-наладочные работы, услуги механизмов, услуги по захоронению отходов, услуги по дератизации и дезинфекции) заявлены организацией в размере 35 183,03 тыс. руб., снижение на 17% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 4 624,53 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 6 973,66 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 389,39 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 23 195,45 тыс.руб. Организацией представлены расчеты, договоры с организациями на представление услуг производственного характера с приложением графиков работ, планируемых к выполнению, акты и счета-фактуры, подтверждающие фактическое выполнение работ. При определении стоимости затрат организацией был применен некорректный индекс-дефлятор 1,052.

Госкомитетом затраты по статье приняты по предложению организации с применением индекса 1,049 для приведения к уровню 2015 года (согласно Прогнозу социально-экономического развития России). Затраты по статье составили 35 082,70 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 4 611,34 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 6 953,78 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 388,28 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 23 129,30 тыс.руб.

Справочно: фактические затраты за 2013 год составили 35 217,56 тыс. руб.

11. Расходы на оплату иных работ и услуг (расходы на услуги по наблюдению за осадками ЗиС, услуги «ТатАИСЭнерго», прочие услуги сторонних организаций по договорам, расходы на услуги связи, информационное обслуживание, консультационные, нотариальные и юридические услуги и т.д.), заявлены организацией в сумме 203 938,43 тыс.руб., со снижением к уровню 2014 года на 2,2%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 59 108,55 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 73 881,22 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 5 658,87 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 65 289,77 тыс.руб. Организацией представлены расчеты, договоры с организациями на представление услуг, сметы и калькуляции на представляемые услуги, акты и счета-фактуры, подтверждающие фактические затраты и планируемые затраты. При определении стоимости работ и услуг по данной статье организацией был применен некорректный индекс-дефлятор 1,052.

Госкомитетом затраты по данной статье учтены по предложению организации с применением индекса-дефлятора 1,049 для приведения к уровню 2015 года (согласно Прогнозу социально-экономического развития России). Затраты приняты в размере 203 356,85 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 –

58 939,99 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 73 670,54 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 5 642,74 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 65 103,59 тыс.руб.

Справочно: фактические затраты за 2013 год составили 229718,77 тыс. руб.

12. Расходы по статье «Плата за предельно допустимые выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду» заявлены организацией в размере 930,70 тыс. руб., снижение к утвержденному 2014 году – на 3,6%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 266,98 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 313,46 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 44,10 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 306,16 тыс.руб. Компанией представлен расчет, декларации, подтверждающие заявку организации.

Госкомитетом расходы приняты по предложению организации.

13. Расходы по статье «Арендная плата» заявлены организацией в размере 8 703,25 тыс.руб, снижение к утвержденному 2014 году на 0,9%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 7 508,37 тыс.руб., Заинской ГРЭС – 1 194,88 тыс.руб. Госкомитетом затраты по статье приняты по предложению организации.

14. Расходы по статье «Служебные командировки» заявлены организацией в размере 1 568,50 тыс.руб, снижение к утвержденному 2014 году на 20%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 520,25 тыс.руб., Казанской ТЭЦ-2 – 492,27 тыс.руб., Заинской ГРЭС – 41,36 тыс.руб., Набережночелнинской ТЭЦ – 514,61 тыс.руб. Госкомитетом затраты учтены исходя из фактических затрат 2013 года (за исключением командировок на сессию), и составили 515,92 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 103,0 тыс.руб., Казанской ТЭЦ-2 – 86,57 тыс.руб., Заинской ГРЭС – 31,97 тыс.руб., Набережночелнинской ТЭЦ – 294,39 тыс.руб.

15. Расходы по статье «Обучение персонала» заявлены организацией в размере 2 550,49 тыс.руб, снижение к утвержденному 2014 году на 16,6%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 796,27 тыс.руб., Казанской ТЭЦ-2 – 758,36 тыс.руб., Заинской ГРЭС – 67,34 тыс.руб., Набережночелнинской ТЭЦ – 928,50 тыс.руб. Госкомитетом затраты определены исходя из представленных компанией обосновывающих документов, и учтены в размере 2 066,67 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 796,27 тыс.руб., Казанской ТЭЦ-2 – 509,87 тыс.руб., Заинской ГРЭС – 23,98 тыс.руб, Набережночелнинской ТЭЦ – 736,55 тыс.руб. Снижение к 2014 году – на 32,4%.

16. Расходы по статье «Средства на страхование» (страхование имущества, гражданской ответственности, ОСАГО) заявлены организацией в размере 7 232,23 тыс.руб., рост на 22,5% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 2 349,37 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 2 596,64 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 176,38 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 2 109,84 тыс.руб.

Госкомитетом затраты по статье приняты в размере 6 209,21 тыс.руб., рост к уровню 2014 года – на 5,2%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 1 101,37 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 1 175,08 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 64,77 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 3 867,98 тыс.руб. В расходах на страхование учтено только обязательное страхование опасных производственных объектов и обязательное страхование автогражданской

ответственности автовладельцев, на основании представленных договоров страхования и полисов.

17. Налоговые выплаты из себестоимости заявлены организацией в сумме 87 063,06 тыс.руб, снижение на 14,4 % к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 28 593,12 тыс.руб, по Казанской ТЭЦ-2 – 40 446,60 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 1 773,23 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 16 250,12 тыс.руб. Налоги включают в себя:

17.1. Налог на землю заявлен организацией в размере 36 000,05 тыс.руб., снижение на 28,7% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 8 415,55 тыс.руб, по Казанской ТЭЦ-2 – 20 384,24 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 155,36 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 7 044,90 тыс.руб.

Организацией представлены налоговые декларации, исходя из которых Госкомитетом определена сумма налога на землю в размере 34 158,44 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 8 302,17 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 18 650,69 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 154,83 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 7 050,75 тыс.руб. Снижение к 2014 году – на 32,4%.

17.2. Транспортный налог заявлен организацией в размере 93,19 тыс.руб., рост к уровню 2014 года на 69,7%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 4,60 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 40,52 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 2,40 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 45,67 тыс.руб. Организацией представлены налоговые декларации, на основании которых Госкомитетом транспортный налог принят в размере 49,65 тыс.руб., со снижением на 9,6% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 4,60 тыс. руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 40,52 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 0,26 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 4,27 тыс.руб. Из расчета исключен транспортный налог, начисляемый на мотоциклы, снегоходы.

17.3. Налог на имущество заявлен организацией в размере 43 217,06 тыс.руб., снижение на 1,4% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 13 407,95 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 20 021,84 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 627,77 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 9 159,50 тыс.руб. Госкомитетом налог на имущество принят по предложению организации.

17.4. Водный налог заявлен организацией в размере 7 752,77 тыс.руб., рост к уровню 2014 года на 5,9 %, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 6 765,02 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 987,69 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 0,06 тыс.руб. Организацией представлены договоры водопользования, декларации, расчет платы. Госкомитетом водный налог принят в сумме 7 752,71 тыс. руб., рост на 5,9% к 2014 году. Госкомитетом не принят водный налог в сумме 0,06 тыс. руб. по Набережночелнинской ТЭЦ по объектам, не относящимся к регулируемой деятельности.

18. Внебюджетные расходы (расходы на услуги банка) заявлены организацией в размере 518,73 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 177,09 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 177,99 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 14,58 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 148,17 тыс.руб. Госкомитетом затраты по статье приняты по предложению организации.

19. Расходы, не учитываемые в целях налогообложения заявлены организацией в размере 92 857,49 тыс.руб. Данные расходы включают в себя:

19.1. Денежные выплаты социального характера заявлены организацией в размере 13 370,51 тыс. руб., снижение на 12,2% к уровню 2014 года, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 4 439,87 тыс.руб, по Казанской ТЭЦ-2 – 4 820,38 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 319,69 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 3 790,57 тыс.руб. Госкомитетом денежные выплаты социального характера приняты по предложению организации с применением корректного индекса-дефлятора (1,067) для приведения к уровню 2015 года, и включают в себя выплаты пенсионерам, ветеранам, женщинам. Затраты по данной статье составят 13 396,00 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 4 483,33 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 4 829,57 тыс.руб, по Заинской ГРЭС – 320,30 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ -3 797,80 тыс.руб. Снижение к 2014 году – на 12%.

19.2. Прочие расходы заявлены организацией в размере 79 486,98 тыс.руб. с ростом к 2014 году на 95,4%, в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 30 202,78 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 32 384,62 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 179,64 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 16 719,94 тыс.руб. Госкомитетом на основании представленных компанией обосновывающих документов прочие расходы приняты по предложению организации.

20. Налог на прибыль заявлен организацией в размере 23 214,37 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 8 660,66 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 9 301,25 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 124,83 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 5 127,63 тыс.руб. Госкомитетом налог на прибыль принят в размере 20% от прибыли и составляет 23 350,43 тыс.руб., в т.ч. по Казанской ТЭЦ-1 – 8 707,28 тыс.руб., по Казанской ТЭЦ-2 – 9 348,04 тыс.руб., по Заинской ГРЭС – 128,63 тыс.руб., по Набережночелнинской ТЭЦ – 5 166,48 тыс.руб.

21. Выпадающие доходы заявлены ОАО «Генерирующая компания» в размере 407 422,23 тыс.руб. Выпадающие доходы заявлены организацией в связи с превышением учтенного при установлении тарифов объема отпуска тепловой энергии над фактическим. Госкомитетом затраты по статье не принимаются. Расчет тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки, производится исходя из объемов отпуска тепловой энергии, учтенных в сводном прогнозном балансе, утверждаемом ФСТ России. Кроме того, на совещании в ФСТ России по вопросу утверждения показателей сводного прогнозного баланса и установления тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки, на 2015 год была озвучена позиция ФСТ России об исключении из НВВ организации выпадающих доходов, связанных с превышением учтенного при установлении тарифов объема отпуска тепловой энергии над фактическим в случае, если снижение фактического отпуска тепловой энергии - менее 10%. В ближайшее время ФСТ России планирует внесение изменений в действующее законодательство.

Также заявленная организацией сумма выпадающих доходов по регулируемому виду деятельности не подтверждена годовой бухгалтерской и статистической отчетностью и не доказано, возникновение выпадающих

доходов в заявленных объемах связано с превышением учтенного при установлении тарифов объема полезного отпуска над фактическим полезным отпуском.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки по источникам ОАО «Генерирующая компания» Казанской ТЭЦ-1, Казанской ТЭЦ-2, Заинской ГРЭС, Набережночелнинской ТЭЦ составит:

Наименование источника (организации)	Необходимая валовая выручка (заключение Госкомитета), тыс. руб.				
	2014 год (утверждено)	2015 год	1 полугодие 2015 г.	2 полугодие 2015 г.	Отклонение, к 2014 г., %
Казанская ТЭЦ-1 и Казанская ТЭЦ-2	3 487 285,64	5 897 627,93	1 979 349,91	2 074 050,17	-
Заинская ГРЭС	199 496,10	211 072,68	123 804,40	87 268,28	-
Набережночелнинская ТЭЦ	2 853 250,38	2 471 003,75	1 604 466,07	866 537,68	-
ОАО «Генерирующая компания»	6 540 032,10	6 735 476,51	3 707 620,39	3 027 856,13	103,0%

В соответствии с п. 86 ППРФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» в отношении регулируемой организации, владеющей на праве собственности или ином законном основании более чем одним источником тепловой энергии, тарифы на тепловую энергию без учета стоимости передачи тепловой энергии должны устанавливаться по каждому такому источнику отдельно (возможно исключение – если источники расположены в пределах одной системы теплоснабжения).

В 2014 году тарифы на тепловую энергию в соответствии с требованиями действующего законодательства для ОАО «Генерирующая компания» впервые были установлены с дифференциацией по источникам тепловой энергии. При этом, с целью избежать существенной дифференциации тарифов на тепловую энергию для разных источников и не допустить резкого роста тарифов на тепловую энергию для потребителей г. Казань и г. Заинск, Госкомитетом было принято решение о перераспределении всех условно-постоянных затрат между источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» пропорционально установленной тепловой мощности каждой электростанции.

С целью недопущения резкого роста тарифов на тепловую энергию для потребителей г. Набережные Челны при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год Госкомитетом частично ликвидировано перераспределение условно-постоянных затрат между электростанциями ОАО «Генерирующая компания». Перераспределение между станциями сохранилось в части статей, условно-постоянные затраты которых определялись методом индексации от уровня 2014 года.

Таким образом, средний тариф на производство тепловой энергии составит:

Наименование источника (организации)	Заключение Госкомитета (с учетом перераспределения НВВ), руб./Гкал.				
	2014 год	2015 год	Отклонение, к 2014 г., %	1 полугодие 2015 г.	2 полугодие 2015 г.

Казанская ТЭЦ-1 и Казанская ТЭЦ-2	659,01	726,63	-	608,03	892,82
Заинская ГРЭС	743,97	792,91	-	799,76	783,40
Набережночелнинская ТЭЦ	720,98	682,16	-	742,59	592,74
ОАО «Генерирующая компания»	687,17	711,46	103,5%	665,55	777,10

На основании изложенного предлагается установить тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2015 год в следующих размерах (без учета НДС):

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию					
		Вода	Отборный пар давлением:				острый и редуцированный 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 кг/см ²	
ОАО «Генерирующая компания» источники Казанская ТЭЦ-1 и Казанская ТЭЦ-2							
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2015 г.– 30.06.2015 г.	599,28	-	707,40	756,07	842,54	923,59
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2014		100%	-	-	100%	100%	100%
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2015 г. – 31.12.2015 г.	881,91		995,68	1 046,88	1 137,90	1 223,23
Отклонение, % к тарифу 1 полугодия 2015 г.		147,2%	-	140,8%	138,5%	135,1%	132,4%
ОАО «Генерирующая компания» источник Заинская ГРЭС							
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2015 г.– 30.06.2015 г.	797,61	-	-	985,44	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2014		100%	-	-	100%	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2015 г. – 31.12.2015 г.	781,10			981,87	-	-
Отклонение, % к тарифу 1 полугодия 2015 г.		97,9%	-	-	99,6%	-	-
ОАО «Генерирующая компания» источник Набережночелнинская ТЭЦ							
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2015 г.– 30.06.2015 г.	738,19	-	-	874,99	-	-
Отклонение, % к тарифу на 31.12.2014		100%	-	-	100%	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2015 г. – 31.12.2015г.	588,86			737,44	-	-

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию					острый и редуциро- ванный пар
		Вода	Отборный пар давлением:				
			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 кг/см ²	
Отклонение, % к тарифу 1 полугодия 2015 г.		79,8%	-	-	84,3%		-

Предлагаемые к установлению тарифы по источникам тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с 01 января 2015 г. не превысят тарифов, действующих на 31.12.2014 года, что соответствует п. 15 ППРФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год» 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, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

9. Установить тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год, согласно приложению 22.

10. Слушали:

Чуклина Т.Н. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником

тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год».

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось **ООО «Нижнекамская ТЭЦ»** с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию, вырабатываемую источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в режиме комбинированной выработки на 2015 год.

На основании заявления ООО «Нижнекамская ТЭЦ» приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05 мая 2014 года №148 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источника тепловой энергии на 2015 год и назначении уполномоченного по делу» (с изменениями, внесенными приказом Госкомитета от 23.10.2014 № 316) открыто тарифное дело № 2-29/тк, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Нижнекамская ТЭЦ» расположено по адресу: Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона.

Директор ООО «Нижнекамская ТЭЦ» – Юмангулов Алексей Рашидович.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

Постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 5-37/тэ установлены тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ», на 2014 год.

Источник	Период	Вода	пар давлением свыше 13,0 кг/см ²	Острый и редуци- рованный пар
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	с 01.01.2014 по 30.06.2014	463,21	624,68	678,50
	с 01.07.2014 по 31.12.2014	467,71	631,62	686,25

Инвестиционная программа ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на 2011-2015 годы утверждена Министерством энергетики Республики Татарстан (заключение от 12.11.2010 № 2).

Перечень мероприятий 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		
						Итого	Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года	Итого	Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Открытое распределительное устройство 110кВ. Модернизация ячейки блока 3 ГТ с заменой измерительных трансформаторов, панелей защит и аппаратуры ВЧ канала связи.	2014	2015	24,58	19,90	-	-	-	19,90	19,90	-
2.	Дооборудование котельного и турбинного оборудования системами АСУТП СКУ, техзащит, АСР.	2013	2015	70,80	28,19	-	-	-	28,19	5,17	23,02
3.	Котлоагрегат ТГМЕ-464 ст. № 6 Модернизация газопроводов котла.	2014	2015	33,01	27,21	27,21	-	27,21	-	-	-
4.	Зарядный агрегат. Модернизация ШПТ-2 с заменой аккумуляторной батареи № 2	2014	2015	53,00	42,92	-	-	42,92	-	42,92	-
5.	Котел ТГМЕ-464 ст. № 4 Модернизация газопроводов котла.	2014	2015	33,01	27,21	27,21	27,21	-	-	-	-
6.	Котел ТГМЕ-464 ст. № 2 Модернизация регенеративного воздухоподогревателя (РВП-88)	2014	2015	30,00	23,73	23,73	1,36	22,37	-	-	-
7.	Котел ТГМЕ-464 ст. № 1 Модернизация конвективного пароперегревателя (КПП)	2014	2015	75,00	62,29	62,29	62,29	-	-	-	-
8.	Целевые мало и средне затратные пилотные объекты в рамках программы энергосбережения			6,10	6,10	-	-	-	6,10	-	6,10
	Итого по 2015 году				237,55	140,44	90,86	49,58	97,11	67,99	29,12

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 ООО «Нижнекамская ТЭЦ»:

тыс.руб.

	на 31.12.2013	на 30.09.2014
ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	53 676	132 981

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 2 542 829,23 тыс. руб. (в ценах 2015 года), со снижением к утвержденному уровню 2014 года - на 7,1%.

Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в среднем на 2015 год составил 680,78 руб./Гкал (без НДС). С учетом сохранения в первом полугодии 2015 года тарифа на уровне действующего на 31.12.2014 г. (596,42 руб./Гкал), во втором полугодии 2015 года тариф составит 771,65 руб./Гкал (без учета НДС), с ростом к первому полугодию 2015 года – на 29%.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую ООО «Нижнекамская ТЭЦ» в режиме комбинированной выработки, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Приказом ФСТ России от 10 октября 2014 №226-э/2 установлены предельные минимальные и максимальные уровни тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2015 год в среднем по Республике Татарстан в следующих размерах:

руб./Гкал (без НДС)

с 01.01.2015 по 30.06.2015		Рост 1 полугодия к декабрю 2014г., %		с 01.07.2015 по 31.12.2015		Рост 2 полугодия к 1 полугодию 2015 года, %	
Мин.	Макс.	Мин.	Макс.	Мин.	Макс.	Мин.	Макс.
603,46	613,48	98,4 %	100 %	603,46	683,36	100%	111,39%

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные ООО «Нижнекамская ТЭЦ» расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 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 г. № 760-э.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

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 на природный газ (оптовая цена с июля 2014 г.) – 107,5 %;
- индекс цен на мазут – 99,1%;
- индекс цен на электрическую энергию – 108,9%;
- 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%;
- ж/д перевозки – 110%.

Тарифы на тепловую энергию, производимую источником ООО «Нижекамская ТЭЦ» рассчитаны на основании необходимой валовой выручки организации, определенной на 2015 год и объема полезного отпуска тепловой энергии на 2015 год.

1. Отпуск тепловой энергии

В соответствии с п. 17 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 г. №760-э, объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации. Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2015 год утвержден приказом ФСТ России от 27.06.2014 №170-э/1, с учетом изменений, внесенных приказом ФСТ России от 30.09.2014 №1588-э.

Госкомитетом при расчете тарифов на тепловую энергию, производимую источником тепловой энергии ООО «Нижекамская ТЭЦ» в режиме комбинированной выработки, на 2015 год объемы отпуска тепловой энергии приняты в соответствии с утвержденным Сводным прогнозным балансом:

Наименование источника	Объем отпуска тепловой энергии, тыс. Гкал			
	2014 год	Утверждено в СПб на 2014 г.	Принято Госкомитетом на 2014 г.	Отклонение, %

	(утверж -дено)	2014 год	1 п/г 2014 г.	2 п/г 2014 г.	2014 год	1 п/г 2014 г.	2 п/г 2014 г.	2014 г. к 2013 г.
ООО «Нижекамска я ТЭЦ» (Нижекамска я ТЭЦ ПТК-2)	4 476,51	3375,1 8	1937,0 7	1798,1 1	3375,1 8	1937,0 7	1798,1 1	83,4%

Значения по статьям затрат ООО «Нижекамская ТЭЦ» с календарной разбивкой представлены:

**Смета расходов на производство тепловой энергии, производимой ООО «Нижекамская ТЭЦ»
в режиме комбинированной выработки на 2015 год**

№ п/п	Показатели	ед.изм.	Факт за 2013 год	Утверждено на 2014 год	Предложение НкТЭЦ на 2015 год	Отклонение к 2014, %	Заключение Госкомитета на 2015 год	Отклонение к 2014, %	Заключение ГКРТТ на 1 полугодие 2015 года	Заключение ГКРТТ на 2 полугодие 2015 года	Отклонение к 1 пол 2015, %
1	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	тыс.руб.	2 299 769,69	2 667 743,05	2 458 934,33	92,2%	2 316 456,20	86,8%	1 134 022,63	1 182 433,57	104,3%
1.1	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	11 682,39	11 630,95	12 308,30	105,8%	10 042,95	86,3%	3 021,47	7 021,47	232,4%
1.2	Расходы на топливо	тыс.руб.	1 915 310,43	2 257 618,25	1 918 799,75	85,0%	1 951 231,13	86,4%	983 410,10	967 821,04	98,4%
1.3	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	81 328,18	81 449,67	84 916,41	104,3%	75 106,49	92,2%	37 553,24	37 553,24	100,0%
1.4	Оплата труда	тыс.руб.	108 029,88	90 672,41	115 333,30	127,2%	96 747,46	106,7%	48 373,73	48 373,73	100,0%
1.5	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	29 372,60	24 481,55	34 688,65	141,7%	26 121,81	106,7%	13 060,91	13 060,91	100,0%
1.6	Ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	тыс.руб.	47 349,58	62 865,81	66 138,96	105,2%	63 594,14	101,2%	16 797,07	46 797,07	278,6%
1.7	Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера	тыс.руб.	6 924,86	7 596,37	2 797,52	36,8%	2 565,92	33,8%	1 282,96	1 282,96	100,0%
1.8	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями	тыс.руб.	23 083,19	61 343,13	102 695,06	167,4%	27 448,54	44,7%	6 724,27	20 724,27	308,2%
1.8.1	услуги связи	тыс.руб.	927,59	799,21	1 090,41	136,4%	838,37	104,9%	419,19	419,19	100,0%
1.8.2	услуги вневедомственной и сторожевой охраны	тыс.руб.	10 762,20	12 602,31	12 424,99	98,6%	11 650,42	92,4%	2 825,21	8 825,21	312,4%
1.8.3	информационное обслуживание	тыс.руб.	617,10	505,71	517,26	102,3%	409,69	81,0%	204,85	204,85	100,0%
1.8.4	консультационные услуги	тыс.руб.	49,40	126,40	112,87	89,3%	62,66	49,6%	31,33	31,33	100,0%
1.8.5	нотариально-юр услуги	тыс.руб.	1,50	4,50	3,88	86,3%	1,57	35,0%	0,79	0,79	100,0%
1.8.6	расходы на рекламу	тыс.руб.	0,00	0,00	42,06		0,00		0,00	0,00	
1.8.7	договоры на содержание и оказание услуг	тыс.руб.	10 725,40	47 305,00	88 503,58	187,1%	14 485,82	30,6%	3 242,91	11 242,91	346,7%
1.9	Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	420,65	437,16	591,81	135,4%	349,24	79,9%	174,62	174,62	100,0%
1.10	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	997,44	333,38	627,85	188,3%	339,67	101,9%	169,83	169,83	100,0%
1.11	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	970,36	1 076,08	2 100,41	195,2%	1 935,70	179,9%	967,85	967,85	100,0%

1.12	Расходы на страхование	тыс.руб.	3 491,60	652,70	4 321,37	662,1%	439,79	67,4%	219,90	219,90	100,0%
1.13	Прочие расходы	тыс.руб.	35 665,28	33 484,86	48 686,07	145,4%	31 674,01	94,6%	7 837,00	23 837,00	304,2%
1.13.1	затраты на содержание оборудования	тыс.руб.	12 742,06	17 347,23	21 771,09	125,5%	16 802,85	96,9%	3 401,42	13 401,42	394,0%
1.13.2	транспортные расходы	тыс.руб.	11 011,86	10 300,99	15 962,63	155,0%	11 285,29	109,6%	2 642,65	8 642,65	327,0%
1.13.3	расходы будущих периодов	тыс.руб.	1 686,30	1 572,54	1 825,45	116,1%	1 698,26	108,0%	849,13	849,13	100,0%
1.13.4	расходы по охране труда и ТБ	тыс.руб.	719,23	621,65	855,52	137,6%	707,09	113,7%	353,55	353,55	100,0%
1.13.5	общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1 117,86	1 125,37	1 268,56	112,7%	1 180,52	104,9%	590,26	590,26	100,0%
1.13.6	другие прочие	тыс.руб.	8 387,96	2 517,08	7 002,82	278,2%	0,00	0,0%	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
1.14	Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе	тыс.руб.	35 143,25	34 100,73	64 928,85	190,4%	28 859,35	84,6%	14 429,67	14 429,67	100,0%
1.14.1	- налог на имущество организаций	тыс.руб.	26 031,77	26 869,58	56 425,57	210,0%	21 095,44	78,5%	10 547,72	10 547,72	100,0%
1.14.2	- земельный налог	тыс.руб.	9 110,86	7 231,02	8 503,15	117,6%	7 763,77	107,4%	3 881,89	3 881,89	100,0%
1.14.3	- транспортный налог	тыс.руб.	0,62	0,13	0,13	100,0%	0,13	100,0%	0,07	0,07	100,0%
2	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	тыс.руб.	28 396,62	32 779,95	37 204,13	113,5%	19 370,73	59,1%	10 867,71	8 503,02	78,2%
2.1	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	тыс.руб.	5 345,46	3 616,43	6 470,45	178,9%	3 967,79	109,7%	1 683,89	2 283,89	135,6%
2.2	- прочие расходы	тыс.руб.	23 051,15	29 163,52	30 733,68	105,4%	15 402,94	52,8%	9 183,82	6 219,13	67,7%
3	Налог на прибыль	тыс.руб.	6 788,88	8 194,99	9 301,03	113,5%	4 844,58	59,1%	2 721,34	2 123,24	78,0%
4	Выпадающие доходы	тыс.руб.	0,00	0,00	37 390,33	0,0%	37 390,33		7 700,11	29 690,22	385,6%
5	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	2 334 955,19	2 708 717,99	2 542 829,83	93,9%	2 378 061,85	87,8%	1 155 311,80	1 222 750,05	105,8%
6	Отпуск тепловой энергии	тыс.Гкал	4 139,71	4 476,51	3 735,18	83,4%	3 735,18	83,4%	1 937,07	1 798,11	92,8%
7	Средний тариф (без НДС)	руб./Гкал	564,04	605,10	680,78	112,5%	636,67	105,2%	596,42	680,02	114,0%

1. Затраты на сырье, основные материалы (расходы на ГСМ, химические реагенты, расходные и комплектующие материалы, расходы на спецодежду, моющие средства и прочие) заявлены организацией в размере 12 308,30 тыс.руб., рост 105,8% к утвержденному уровню 2014 года. Госкомитетом затраты приняты с учетом представленных организацией действующих договоров, плановых расчетов на 2015 год и составляют 10 042,95 тыс.руб., снижение к уровню 2014 года – на 14%.

2. Затраты на топливо на технологические цели на 2015 год заявлены компанией в сумме 1 918 799,75 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 15%. Госкомитетом затраты на топливо определены в размере 1 951 231,13 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 13,6%. Подробный расчет затрат на топливо.

Расчет затрат на топливо ООО «Нижекамская ТЭЦ» на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Заключение Госкомитета		
			1 полугодие 2015 года	2 полугодие 2015 года	2015 год
1	Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	904,53	1 079,86	1 984,38
2	Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	126,94	163,90	290,84
2.1	на производство электроэнергии	млн.кВтч	126,94	163,90	290,84
2.2	на производство теплоэнергии	млн.кВтч			0,00
3	Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	777,59	915,96	1 693,55
4	Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,50	0,60	1,10
5	Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	8,89	13,85	22,74
6	Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	768,20	901,50	1 669,71
7	Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	1 941,35	1 796,21	3 737,56
8	Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	1,48	0,91	2,39
9	Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	1 939,88	1 795,30	3 735,18
10	Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	777,59	915,96	1 693,55
11	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	317,39	323,79	320,85
12	Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	246,80	296,58	543,38
13	Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	1 941,35	1 796,21	3 737,56
14	Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	136,04	137,63	136,80
15	Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	264,10	247,21	511,31
16	Расход т.у.т., всего	тыс.тут	510,90	543,79	1 054,68
17	Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	51,69	45,46	48,48
18	РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	510,90	543,79	1 054,68
18.2	мазут	тыс.тут	16,83	4,95	21,78
18.3	газ всего, в том числе:	тыс.тут	494,07	538,84	1 032,90
18.3.1	Газ лимитный	тыс.тут	494,07	538,84	1 032,90
18.5	на производство т/э	тыс.тут	264,10	247,21	511,31
19	ДОЛЯ	%	100,00	100,00	100,00
19.2	мазут	%	3,29	0,91	2,07
19.3	газ всего, в том числе:	%	96,71	99,09	97,93
19.3.1	Газ лимитный	%	96,71	99,09	97,93
20	ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ				
20.2	мазут		1,34	1,34	1,34
20.3	газ всего, в том числе:		1,15	1,15	1,15
20.3.1	Газ лимитный		1,15	1,15	1,15
21	РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
21.2	мазут	тыс. тнт	12,53	3,69	16,22
21.3	газ всего, в том числе:	млн.куб.м	428,24	467,05	895,29
21.3.1	Газ лимитный	млн.куб.м	428,24	467,05	895,29
22	ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
22.2	мазут	руб/тнт	7 546,29	7 546,29	7 546,29
22.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 665,89	3 940,83	3 809,32

22.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 665,89	3 940,83	3 809,32
23	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА	тыс.руб	1 664 455,11	1 868 368,92	3 532 824,02
23.2	мазут	тыс.руб	94 571,83	27 821,61	122 393,44
23.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	1 569 883,27	1 840 547,31	3 410 430,58
23.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	1 569 883,27	1 840 547,31	3 410 430,58
23.5	на производство т/э	тыс.руб	860 418,57	849 358,50	1 709 777,06
24	СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	860 418,57	849 358,50	1 709 777,06
24.2	мазут	тыс.руб	48 887,69	12 647,67	59 234,62
24.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	811 530,88	836 710,82	1 650 542,44
24.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	811 530,88	836 710,82	1 650 542,44
25	ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ				
25.2	мазут	руб/тнт	1 151,70	1 151,70	1 151,70
25.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	521,88	548,86	535,95
25.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	521,88	548,86	535,95
26	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	237 923,59	260 586,94	498 510,52
26.2	мазут	тыс.руб	14 433,37	4 246,08	18 679,46
26.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	223 490,21	256 340,85	479 831,07
26.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	223 490,21	256 340,85	479 831,07
26.5	на производство т/э	тыс.руб	122 991,53	118 462,54	241 454,07
27	СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА	тыс.руб	122 991,53	118 462,54	241 454,07
27.2	мазут	тыс.руб	7 461,15	1 930,26	9 047,41
27.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	115 530,38	116 532,28	232 406,65
27.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	115 530,38	116 532,28	232 406,65
28	СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	тыс.руб	1 902 378,69	2 128 955,85	4 031 334,55
28.2	мазут	тыс.руб	109 005,21	32 067,69	141 072,90
28.3	газ всего, в том числе:	тыс.руб	1 793 373,49	2 096 888,16	3 890 261,65
28.3.1	Газ лимитный	тыс.руб	1 793 373,49	2 096 888,16	3 890 261,65
28.5	на производство т/э	тыс.руб	983 410,10	967 821,04	1 951 231,13
29	ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ	руб/тут	3 723,61	3 915,05	3 822,32
29.2	мазут	руб/тут	6 477,22	6 477,22	6 477,22
29.3	газ всего, в том числе:	руб/тут	3 629,82	3 891,51	3 766,33
29.3.1	Газ лимитный	руб/тут	3 629,82	3 891,51	3 766,33
29.5	на производство т/э	руб/тут	3 723,61	3 915,05	3 816,17
30	ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ				
30.2	мазут	руб/тнт	8 697,99	8 697,99	8 697,99
30.3	газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 187,77	4 489,69	4 345,27
30.3.1	Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 187,77	4 489,69	4 345,27
31	Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	506,95	539,09	522,39
32	К выработки 1 полугодия				0,52
33	К выработки 2 полугодия				0,48

Нормативы удельного расхода топлива на электрическую и тепловую энергию на данный момент не утверждены. Согласно п.5 Правил распределения удельного расхода топлива на очередной расчетный период регулирования, утвержденных постановлением Правительства от 22.10.2012 № 1075, в случае если нормативы удельного расхода условного топлива на очередной период регулирования не утверждены, нормативы удельного расхода топлива принимаются как минимальные значения из среднегодовых фактических удельных расходов условного топлива при производстве тепловой энергии за 3 предшествующих периода и утвержденных на предшествующий период регулирования.

Таким образом, Госкомитетом при расчете расходов на топливо, нормативы удельного расхода топлива на производство тепловой энергии принят на уровне утвержденного на 2014 год – 136,8 кг у.т./Гкал.

В структуре топлива доля лимитного газа составляет 97,93%, доля мазута составляет 2,07%.

Госкомитетом цена мазута в 2014 году принята на уровне среднерыночной цены конкурентных производителей, с учетом данных, полученных от Татарстанстата, с учетом затрат на его доставку.

При расчете оптовая цена на газ принята на первое полугодие 2015 года в соответствии с приказом ФСТ России от 26.09.2013 №177-э/2 в размере 3586 руб./тыс. куб.м., с июля 2015 года – с ростом на 7,5% согласно Прогнозу.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа, принята на первое полугодие 2015 года – в соответствии с приказом ФСТ России от 19.02.2014 № 25-э/2 в размере 41,14 руб./тыс. куб.м., с июля 2015 года – с ростом на 7,5% согласно Прогнозу.

Тарифы на услуги по транспортировке газа приняты в соответствии с приказом ФСТ России от 19.03.2014 №25-э/2 в 1 полугодии в размере 450,06 руб./тыс. куб.м., во втором полугодии – 471,65 руб./тыс. куб.м.

Отпуск тепловой энергии в сеть принят Госкомитетом в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) на 2015 год, утвержденным приказом ФСТ России от 27.06.2014 №170-э/1, с учетом изменений, внесенных приказом ФСТ России от 30.09.2014 №1588-э.

3. Расходы на амортизацию заявлены организацией в размере 84 916,41 тыс.руб., рост 104,3% к утвержденному уровню 2014 года. Увеличение расходов обусловлено вводом основных средств в 2014 году и планируемым вводом в 2015 году. В качестве обоснования увеличения амортизационных отчислений организацией представлены акты ввода распределительного устройства собственных нужд турбогенератора №1 и №2, анализатора кислорода, снегоуборщика CM691150 E CANADIANA и прочего оборудования.

Госкомитетом расходы на амортизацию приняты исходя из фактически сложившейся стоимости основных средств в 2013 году с учетом стоимости введенных основных средств в 2014 году (подтвержденных актами ввода) и без учета стоимости прогнозируемых вводов в 2015 году (на основании письма ФСТ России от 15.07.2013 № ЕП – 6968/12).

Таким образом, амортизационные отчисления составили в 2015 году – 75 106,49 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – 7,8%.

4. Затраты на оплату труда (с учетом оплаты труда ремонтного персонала) заявлены ООО «Нижекамская ТЭЦ» в размере 115 333,3 тыс.руб., с ростом к уровню 2014 года – на 27,2%. Расчет произведен исходя из численности 241 чел. Среднемесячная заработная плата при этом составляет 39 880,12 руб. Среднемесячная заработная плата организации за 2013 год - 40 920,41 руб. По данным организации увеличение численности связано с реконструкцией ООО «Нижекамская ТЭЦ». Реконструкция главным образом направлена на увеличение электрической мощности, необходимость отнесения дополнительной численности на производство тепловой энергии организацией не доказана.

Средняя заработная плата, учтенная в тарифах на 2015 год, принята на уровне средней заработной платы, учтенной в тарифах на 2 полугодие 2014 года, в размере 34 345,61 тыс.руб. с применением индекса-дефлятора 1,067 для приведения в цены 2015 года. Госкомитетом в расчете учтена среднесписочная численность ООО «Нижекамская ТЭЦ» в количестве 220 чел.

По расчету Госкомитета фонд оплаты труда ООО «Нижекамская ТЭЦ» на 2015 год составит 96 747,46 тыс.руб., с ростом 106,7% к утвержденному уровню 2014 года.

5. Отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 30,1% от фонда оплаты труда – 34 688,65 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 41,7%. Госкомитетом отчисления на социальные нужды приняты в размере 27 % от фонда оплаты труда (с учетом регрессивной шкалы) и составили 26 121,81 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 6,7%.

Справочно: отчисления на социальные нужды в 2013 году составили – 27%.

6. Расходы на ремонт заявлены организацией в размере 66 138,96 тыс.руб., рост 105,2% к утвержденному уровню 2014 года.

Увеличение ремонтного фонда связано с необходимостью выполнения следующих работ:

- капитальный ремонт котлоагрегата ТГМЕ-464 ст.№3
- ремонт тепловой изоляции;
- ремонт баков ПТС №1,2;
- ремонт подкрановых путей и прочие работы.

Организацией были представлены в качестве подтверждающих документов согласованные графики ремонтных работ на 2015 год, планы ремонтных работ на 2015 год, сметы на планируемые работы, дефектные ведомости, акты дефектации оборудования, подтверждающих необходимость замены части оборудования в связи с физическим износом.

Госкомитетом не учтены расходы на ремонт столовой «Березка», так как данные расходы не относятся к регулируемому виду деятельности.

На основании рассмотренных подтверждающих документов и материалов Госкомитетом расходы на ремонт были приняты в размере 63 594,14 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года на 1,2%.

7. Расходы по статье «Работы и услуги производственного характера» (расходы на пуско-наладочные работы, услуги механизмов, услуги по захоронению отходов, услуги по дератизации и дезинфекции) заявлены организацией в размере 2 797,52 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 63,2%. Снижение затрат обусловлено разделением на 2015 год затрат между видами деятельности (электрическая энергия, тепловая энергия) по доле условного топлива.

Организацией представлены заключенные договоры на работы и услуги производственного характера, а также акты выполненных работ за 2013 год, за 9 месяцев 2014 года.

Рассмотрев представленные организацией материалы, Госкомитетом расходы по статье «Работы и услуги производственного характера» приняты по в размере 2 565,92 тыс.руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 66,2%.

8. Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, заявлены организацией в размере 102 695,06 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года на 67,4%. Госкомитетом затраты приняты в размере 27 448,54 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 43,2%. Расходы включают в себя:

8.1. Затраты на услуги связи заявлены организацией в размере 1 090,41 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 36,4%. Госкомитетом затраты приняты исходя из утвержденных затрат на 2014 год, с применением индекса-дефлятора 1,049 для перевода в цены 2015 года, и составляют 838,37 тыс.руб.

8.2. Затраты на услуги вневедомственной и сторожевой охраны заявлены организацией в размере 12 424,99 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 1,4%. Госкомитетом расходы приняты с учетом представленных организацией договоров и составляют 11 650,42 тыс.руб. Снижение к утвержденному 2014 году – на 7,6%.

8.3. Затраты на информационное обслуживание заявлены организацией в размере 517,26 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 2,3%. Госкомитетом расходы приняты с учетом представленных организацией договоров и составляют 409,69 тыс.руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 19%.

8.4. Затраты на консультационные услуги заявлены организацией в размере 112,87 тыс.руб., снижение к утвержденному уровню 2014 года – на 10,7%. Госкомитетом расходы приняты исходя из представленного организацией проекта плана по повышению квалификации сотрудников организации, без учета расходов на консультационные услуги, связанные с рынком электрической энергии и мощности. По расчету Госкомитета затраты на консультационные услуги составляют 62,66 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 40,4%.

8.5. Затраты на нотариально-юридические услуги заявлены организацией в размере 3,88 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 13,7%. Госкомитетом затраты приняты исходя из фактических затрат за 2013 год в размере 1,57 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 65%.

8.6. Затраты на рекламу (изготовление сувениров, фильмом, видеороликов) заявлены организацией в размере 42,06 тыс.руб. Госкомитетом данные расходы не приняты, так как к регулируемому виду деятельности не относятся.

8.7. Затраты по договорам на содержание и оказание услуг заявлены организацией в размере 88 503,58 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 87%. По данной статье организацией заявлены расходы на проведение очистки ликвидируемой части шламонакопителя в размере 67 723,13 тыс.руб., а также прочие расходы (услуги по наблюдению за осадками ЗиС, услуги «ТатАИСЭнерго», прочие услуги сторонних организацией по договорам) в размере 20 780,45 тыс.руб.

Госкомитетом расходы на проведение очистки ликвидируемой части шламонакопителя на 2015 год не приняты, так как все работы были проведены в 2014 году.

В качестве обоснования прочих расходов по договорам на содержание и оказание услуг организацией представлены заключения экспертиз промышленной безопасности, технические регламенты, паспорта объектов, правила технической эксплуатации. Госкомитетом проанализирована представленная организацией информация, и определены расходы по договорам на содержание и оказание услуг на 2015 год в размере 14 485,82 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 17,2%.

9. Расходы по статье «Плата за предельно допустимые выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду» заявлены организацией в размере 591,81 тыс.руб., рост к утвержденному 2014 году – на 35,4%.

Госкомитетом затраты приняты в соответствии с фактической оплатой выбросов, рассчитанной по квитанциям за 2013 год, на уровне 349,24 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 20,1%.

10. Расходы на служебные командировки заявлены организацией в размере 627,85 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 88,3%. Госкомитетом проанализирован представленный организацией план командировок на 2015 год, не учтены расходы на командировки связанные с работой на оптовом рынке электрической энергии и мощности, участием в судебных спорах, участием в консультационных семинарах «Налоговый консультант». Госкомитетом расходы приняты в размере 339,67 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 1,9%.

11. Расходы на обучение персонала заявлены организацией в размере 2 100,41 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 95,2%. Госкомитетом при расчете расходов учтено обязательное обучение эксплуатационного персонала, а также обучение ремонтного персонала. Развивающее обучение не принято. Кроме того в связи с изменением личного

состава учтена предаттестационная подготовка и аттестация по промышленной безопасности директора, начальника ПТО, зам. начальника ПТО, начальника смены химического цеха, начальника смены электростанции.

Расходы на обучение на 2015 год составили 1 935,70 тыс.руб., рост к уровню 2014 года – на 80%.

12. Расходы на страхование заявлены организацией в размере 4 321,37 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 562,1%.

Организацией представлены действующие договоры страхования, заключенные с ЗАО СК «Чулпан»:

- добровольное медицинское страхование работников от 08.11.2013 г. №1150/29-13;

- добровольное коллективное страхование от несчастных случаев от 09.09.2013 №2013-115-753;

- обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном месте от 18.03.2014 г.

Госкомитетом в соответствии с п.44 ППРФ от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» приняты затраты на обязательное страхование производственных объектов в соответствии с действующими договорами страхования и исключены затраты на добровольное медицинское страхование. Таким образом, расходы на страхование приняты Госкомитетом в размере 439,79 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 32,6%

13. Прочие расходы заявлены организацией в размере 48 686,07 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 45,4%. Госкомитетом расходы определены в размере 31 674,01 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 5,4%, и включают в себя:

13.1. Затраты на содержание оборудования (расходы на услуги по техобслуживанию техники и оборудования, услуги Гослаборатории по проверке приборов, услуги ООО «ИЦ Энергопрогресс») заявлены организацией в размере 21 771,09 тыс.руб.

В качестве обоснования расходов организацией представлены заключения экспертиз промышленной безопасности, технические регламенты, паспорта объектов, правила технической эксплуатации. Госкомитетом рассмотрены представленные организацией материалы, исключены затраты по договору с ОАО «Юридическое агентство «СРВ» по взысканию долгов с контрагентов ОРЭМ Северного Кавказа. Расходы приняты в размере 16 802,85 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 3,1%.

13.2. Транспортные расходы (услуги легкового автотранспорта, услуги прочих организаций по доставке работников) заявлены организацией в размере 15 962,63 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 55%.

Госкомитетом транспортные расходы приняты, исходя из представленных договоров и плановых расчетов на 2015 год, и составляют 11 285,29 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2014 года – на 9,6%.

13.3. Расходы будущих периодов (расходы на программные продукты, подписки) заявлены организацией в размере 1 825,45 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 16%. Госкомитетом расходы на программные продукты приняты по предложению организации, расходы на подписки исходя из фактических затрат за 2013 год. Расходы будущих периодов определены в размере 1 698,26 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 8%.

13.4. Расходы по охране труда заявлены организацией в размере 855,52 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 37,6%. Госкомитетом учтены расходы на медосмотр персонала с учетом предложения организации, скорректированы прочие расходы по охране труда (приобретение аптек, знаков безопасности). Расходы по охране труда определены в размере 707,09 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 13,7%.

13.5. Общехозяйственные расходы заявлены организацией в размере 1268,56 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 12,7% тыс.руб. Госкомитетом расходы определены исходя из утвержденных затрат на 2014 год с применением индекса-дефлятора 1,049 для перевода в цены 2015 года.

13.6. Другие прочие расходы (расходы на содержание объектов непроизводства, представительские расходы, вознаграждения за изобретения и рацпредложения) заявлены организацией в размере 7 002,82 тыс.руб. Госкомитетом данные затраты не приняты, так как на регулируемый вид деятельности не относятся.

14. Налоговые выплаты из себестоимости заявлены организацией в сумме 64 928,85 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 90,4%. Налоги включают в себя:

14.1. Налог на имущество заявлен организацией в размере 56 425,57 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 110%. При расчете налога на имущество ожидаемый ввод оборудования в 2015 году Госкомитетом не учитывался, налог на имущество принят в размере 21 095,44 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 21,5%.

14.2. Налог на землю заявлен организацией в размере 8 503,15 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 17,6%. Госкомитетом из объектов налогообложения был исключен земельный участок под общежитие, налог на землю принят в сумме 7 763,77 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 7,4%.

14.3. Транспортный налог заявлен организацией в размере 0,13 тыс.руб., на уровне 2014 года. Госкомитетом транспортный налог принят по предложению организации в размере 0,13 тыс.руб.

15. Расходы не учитываемые в целях налогообложения заявлены организацией в размере 37 204,13 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 13,5%. Госкомитетом расходы определены в размере 29 232,03 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2014 года – на 10,3%. Данные расходы включают в себя:

15.1. Денежные выплаты социального характера заявлены организацией в размере 6 740,45 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 78,9%. Госкомитетом не учтены расходы на социальные нужды, связанные с проведением новогодних елок, приобретением новогодних подарков для детей, путевок в санатории, в дома отдыха, затраты на содержание профсоюза.

Госкомитетом денежные выплаты социального характера определены в размере 3 967,79 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 9,7%.

15.2. Прочие расходы заявлены организацией в размере 30 733,68 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – на 5,4%. Госкомитетом прочие расходы приняты в размере 15 402,94 тыс. руб.

16. Организацией заявлены выпадающие доходы в размере 37 390,33 тыс. руб., связанные с превышением планового объема полезного отпуска тепловой энергии над фактическим полезным отпуском.

Организацией представлен расчет выпадающих доходов, рассчитанный как разница между плановым и фактическим полезным отпуском, умноженная на установленный тариф, за минусом экономии условно-переменных расходов.

Фактический отпуск подтверждается статистической отчетностью по форме №46-ТЭ, а также представленными организацией актами поставки тепловой энергии.

Госкомитетом заявленные организацией выпадающие доходы учтены в необходимой валовой выручке на 2015 год.

17. Налог на прибыль заявлен организацией в размере 9 301,03 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2014 года – 13,5%. Госкомитетом налог на прибыль принят в размере 20% от прибыли и составляет 4 844,58 тыс.руб.

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации составила:

- на 2015 год – 2 378 061,85 тыс. руб. – снижение к утвержденному 2014 году – на 12,2%,

- в первом полугодии 2015 года – 1 155 311,80 тыс. руб.;

- во втором полугодии 2015 года – 1 222 750,05 тыс. руб.;

Средний тариф на производство тепловой энергии составит:

- в первом полугодии 2015 года – 596,42 руб./Гкал;

- во втором полугодии – 680,02 руб./Гкал – с ростом 114 % к уровню первого полугодия 2015 года;

- средневзвешенный тариф 2015 года – 636,67 руб./Гкал – рост 105,2% к уровню 2014 года.

В соответствии с п.15 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, тарифы на тепловую энергию устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании изложенного предлагается установить тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2015 год в следующих размерах (без НДС):

ООО «Нижекамская ТЭЦ»	Тариф на тепловую энергию					
	горячая вода	отборный пар давлением:				острый и редуцированный пар
		от 1,2 до 2,5 кг/см2	от 2,5 до 7,0 кг/см2	от 7,0 до 13,0 кг/см2	свыше 13 кг/см2	
Тариф с 01.01.2015 – 30.06.2015 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	467,71	-	-	-	631,62	686,25
Отклонение тарифа 1 п/г к тарифу, действующему на 31.12.2013 ,%	100,00%				100,00%	100,00%
Тариф с 01.07.2015 – 31.12.2015 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	533,08	-	-	-	709,17	767,90
Отклонение тарифа 2 п/г к 1 п/г, %	114%				112,3%	111,9%

10 ноября 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год» 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, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

10. Установить тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на

коллекторах источников тепловой энергии, на 2015 год согласно приложению 23.

11 Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год».

На основании заявления **ООО «Менделеевсказот»** об установлении тарифов на теплоноситель (химически обессоленная вода) на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2014 № 132 «Об открытии дел об установлении тарифов на теплоноситель и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-40/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Теплоснаб» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 20.10.2014 № 306 «Об открытии дел и назначении уполномоченного по делам об установлении тарифов на теплоноситель»), о чем организация также своевременно уведомлена.

Руководитель организации – директор Абдрахманов Фирдис Асхатович.

ООО «Менделеевсказот» расположено по адресу: г.Менделеевск, Промзона, а/я 83.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организацией представлены производственная программа, расчёты тарифа и обосновывающие документы.

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

На 2015 год приняты следующие расчётные показатели:

Годовая производительность теплоносителя 731,81 м3.

Объём воды на регенерацию – 277,58 м3.

Объём исходной воды — 1009,39 тыс.м3 - по выписке из технического отчёта за 2012 год.

Баланс технической воды на 2015 год:

Наименование продукции	Ед. изм.	Утверждено на 2014 год	Предложение организации на 2015 год	Утверждено на 2015 год	Доля ,%
Осветлённая вода на хим. водо-подготовку, в том числе	тыс.куб.м.	1009,39	1009,39	1009,39	100%

1. обессоленная вода (теплоноситель)	тыс.куб.м.	731,810	731,810	731,810	100%
в том числе для потребителя (невозврат конденсата)	тыс.куб.м.	731,810	731,810	731,810	100%

ООО «Менделеевсказот» отпускает тепловую энергию, в том числе и в паре, потребителю ОАО «Аммоний», с которым заключён договор на аренду основных средств.

Заявленная организацией сумма расходов, относимая на производство теплоносителя, на 2015 год составила 65 236,61 тыс. руб.

Предложенный проект тарифов на химически обессоленную воду на 2015 год составил:

- с 1 января 2015 года — 86,86 руб. /м3 (без учёта НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;
- с 1 июля 2015 года – 91,43 руб./Гкал (без учёта НДС) с ростом 106,7% к тарифу первого полугодия 2013 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 «Менделеевсказот»:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Предложение организации 2015				Утверждено органом регулирования 2015 год			
			год	I полугодие	II полугодие	год	Откл. к 2014	I полугодие	II полугодие	год	Откл. к 2014	I полугодие	II полугодие
1	2	3	5	6	7	8		9	10				
1	Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе:	тыс.руб.	62 657,16	30 875,18	31 781,98	65 236,61	104,1	31 781,96	33 454,64	59 024,66	94,2	29 391,45	29 633,20
1.1	Стоимость исходной воды	тыс.руб.	12 985,85	6 419,75	6 566,11	13 473,65	103,8	6 566,11	6 907,54	8 438,53	65,0	4 219,27	4 219,27
	<i>Объём</i>	тыс.м3	1 009,39	504,70	504,70	1 009,39	100,0	504,70	504,70	1 009,39	100,0	504,70	504,70
	<i>Цена</i>		12,87	12,75	13,01	13,35	103,8	13,01	13,69	8,36	65,0	8,36	8,36
1.2	Стоимость реагентов, а так же фильтрующих и ионообменных материалов	тыс.руб.	22 519,63	11 259,81	11 259,81	23 105,14	102,6	11 259,81	11 845,32	23 105,14	102,6	11 552,57	11 552,57
1.4	Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность),	тыс.руб.	5 657,00	2 828,50	2 828,50	6 821,78	120,6	3 306,73	3 515,05	6 429,57	113,7	3 214,78	3 214,78
	<i>Количество</i>		2 492,08	1 246,04	1 246,04	2 492,08	100,0	1 246,04	1 246,04	2 492,08	100,0	1 246,04	1 246,04
	<i>Цена</i>		2,27	2,27	2,27	2,74	120,6	2,65	2,82	2,58	113,7	2,58	2,58
1.6	Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки	тыс.руб.	3 274,12	1 637,06	1 637,06	7 659,81	234,0	3 738,32	3 921,49	7 659,81	234,0	3 829,90	3 829,90
	<i>Численность</i>		19	19	19	32	168,4	32	32	32	168,4	32	32
	<i>Среднемесячная з/п</i>		14 360,18	14 360,18	14 360,18	19 947,42	138,9	19 470,39	20 424,44	19 947,42	138,9	19 947,42	19 947,42
1.7	Отчисления на социальные нужды		1 005,16	502,58	502,58	2 351,56	233,9	1 147,66	1 203,90	2 351,56	233,9	1 175,78	1 175,78
1.8	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс.руб.	38,38	19,19	19,19	65,27	170,1	32,64	32,64	36,35	94,7	18,18	18,18

1.9	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс.руб.	17 177,02	8 208,29	8 968,73	11 759,40	68,5	5 730,70	6 028,70	11 003,70	64,1	5 380,98	5 622,73
1.9.1	Расходы на ремонт основных фондов	тыс.руб.	3 860,78	1 993,52	1 867,26	4 004,27	103,7	1 951,40	2 052,87	4 004,27	103,7	1 951,40	2 052,87
	Общепроизводственные расходы	тыс.руб.	8 867,02	3 990,16	4 876,86		0,0			4 702,73	53,0	1 647,36	3 055,36
	<i>ФОТ</i>		2 556,25	1 278,13	1 278,13		0,0			0,00	0,0	0,00	0,00
	<i>Отчисления на социальные нужды</i>		784,77	392,39	392,39		0,0			0,00	0,0	0,00	0,00
	<i>амортизация</i>		11,39	5,70	5,70		0,0			0,00	0,0	0,00	0,00
	<i>Э/э</i>		950,01	475,01	475,01		0,0			0,00	0,0	0,00	0,00
	<i>Прочие</i>		4 564,60	1 838,95	2 725,65		0,0			4 702,73	103,0	1 647,36	3 055,36
1.9.3	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	4 449,22	2 224,61	2 224,61	7 755,13	174,3	3 779,30	3 975,83	2 296,71	51,6	1 782,21	514,49
	<i>ФОТ</i>		1 646,27	823,14	823,14	0,00	0,0	0,00	0,00		0,0	0,00	0,00
	<i>Отчисления на социальные нужды</i>		505,41	252,71	252,71	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
	<i>Э/э</i>		6,45	3,23	3,23		0,0			0,00	0,0	0,00	0,00
	<i>амортизация</i>		15,51	7,76	7,76		0,0			15,51	100,0	7,76	7,76
	<i>ремонт</i>		42,02	21,01	21,01		0,0				0,0		
	<i>Прочие</i>		2 233,56	1 116,78	1 116,78	7 755,13	347,2	3 779,30	3 975,83	2 281,20	102,1	1 774,46	506,74
2	Объем воды, вырабатываемый на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс. куб.м.	731,81	365,91	365,91	731,81	100,0	365,91	365,91	731,81	100,0	365,91	365,91
6	Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя	тыс.руб.	62 657,16	30 875,18	31 781,98	65 236,61	104,1	31 781,96	33 454,64	59 024,66	94,2	29 391,45	29 633,20
7	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	85,62	84,38	86,86	89,14	104,1	86,86	91,43	80,66	94,2	80,33	80,99

8	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	85,62	84,38	86,86	89,14	104,1	86,86	91,43	80,66	94,2	80,33	80,99

Справочно:

1. Стоимость исходной воды составила 8438,53 тыс. руб.

Годовой расход воды принят 1009,39 м³ – вода на выпуск обессоленной воды (теплоносителя) на уровне 2014 года. Цена технической воды принята по тарифу, установленному для ООО «Менделеевсказот» на 2015 год на уровне 8,36руб./м³.

2. Суммарная стоимость реагентов принята в сумме 23105,14 тыс. руб. по предложению организации с ростом 102,6% к уровню 2014 года.

Годовой расход реагентов принят на уровне 2014 года. Цена щёлочи и кислоты принята с учётом индексации;

3. Стоимость электроэнергии, израсходованной на водоподготовку, принята в сумме 6429,57 тыс. руб. с ростом 113,7% к уровню 2014 года.

Объём электроэнергии принят по предложению организации на уровне 2014 года - 2492,07 тыс. квт*ч., цена – по факту 2014 года с учётом индексации 108,9%.

4. Расходы на оплату труда приняты в сумме 7659,81 тыс. руб. по предложению организации.

Фонд оплаты труда принят с учётом оплаты труда, учтённого в общепроизводственных и общехозяйственных расходах. Рост ФОТ к уровню 2014 года составил 102,4%.

Численность – 32 человека, среднемесячная заработная плата - 19 947,42 руб.

5. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 2351,59 тыс. руб. – 30,7% от фонда оплаты труда;

6. Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки, принята в сумме 36,35 тыс. руб. на основании справки об основных средствах, участвующих в производстве теплоносителя.

7. Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, приняты в сумме 11003,70 тыс. руб., в том числе:

- расходы на ремонт приняты в сумме 4004,27 тыс. руб. – услуги сторонних организаций согласно представленным сметным расчётам на 2015 год, исходя из доли, приходящейся на теплоноситель;

- общепроизводственные расходы приняты в соответствии с распределением по учётной политике пропорционально заработной плате производственного персонала в сумме 4702,73 тыс. руб., в том числе:

- арендная плата - 1 952,61 тыс. руб. по договору с ООО «Аммоний» №6-12010/309 от 10 марта 2010 года на уровне 2014 года,

- услуги вахтового транспорта – 2562,06 тыс. руб. на уровне 2014 с индексацией 104,9%,

- страхование источников повышенной опасности - 23,24 тыс. руб.,

- испытания и опыты - 14,62 тыс. руб.,

- охрана труда - 78,01 тыс. руб.,

- подготовка кадров - 72,18 тыс. руб.,

- общехозяйственные расходы приняты в сумме 2296,71 тыс. руб. в соответствии с учётной политикой, в том числе:

- амортизация - 15,51 тыс. руб.,
- транспортные расходы - 771,15 тыс. руб.,
- подготовка кадров - 69,72 тыс. руб.,
- услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) - 68,64 тыс. руб.,
- канцтовары и почтовые расходы - 27,96 тыс. руб.,
- юридическое консультирование - 111,60 тыс. руб.,
- арендная плата - 90,45 тыс. руб.,
- налоги в себестоимости - 456,46 тыс. руб.,
- внутризаводские услуги - 240,95 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций - 26,34 тыс. руб.,
- охрана труда - 10,24 тыс. руб.,
- испытания и опыты - 1,89 тыс. руб.,
- МБП - 97,44 тыс. руб.,
- расходы на содержание множительной и вычислительной техники - 16,49 тыс. руб.,
- командировочные расходы - 157,95 тыс. руб.,
- расходы по эксплуатации программных продуктов - 65,24 тыс. руб.,
- подписка на периодические издания - 22,37 тыс. руб.,
- материалы на содержание оборудования, зданий - 9,85 тыс. руб.,
- прочие общехозяйственные расходы - 36,44 тыс. руб.,

Общая сумма расходов на производство химически обессоленной воды в 2014 году принята в сумме 59 024,66 тыс. рублей.

Необходимая валовая выручка на 2014 год на производство химически обессоленной воды составит 59 024,66 тыс. рублей.

Себестоимость 1 м³ химически обессоленной воды составит:

- с 1 января 2015 года - 80,33 руб./м³ – со снижением 92,5% к уровню тарифа, действующего на 31.12.2014;
- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года – 80,99 руб./м³ с ростом 100,8% к I полугодию 2015 года.

Предлагается установить тариф на химически обессоленную воду, поставляемую ООО «Менделеевсказот», на 2015 год в размерах:

- с 1 января 2015 года - 80,33 руб./м³ – со снижением 92,5% к уровню тарифа, действующего на 31.12.2014;
- с 1 июля 2015 года – 80,99 руб./м³ с ростом 100,8% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «ТАНЕКО»** об установлении тарифов на теплоноситель на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.04.2014 № 132 «Об открытии дел об установлении тарифов на теплоноситель, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 42-/тэ и в соответствии с действующим законодательством определено применение метода экономически обоснованных расходов.

ОАО «ТАНЕКО» расположено по адресу: Республика Татарстан, г.Нижнекамск, Промзона.

Руководитель организации – генеральный директор – Алёхин Леонид Степанович.

Покупная тепловая энергия в паре для комплекса ОАО «ТАНЕКО» приобретается, в основном, для собственного потребления с коллекторов ООО «Нижнекамской ТЭЦ».

Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Объем выработки и потребления теплоносителя принят по предложению организации.

Расчёт полезного отпуска теплоносителя ОАО «ТАНЕКО» :

N п/п	Наименование	Базовый 2014 год			Утверждено на 2015 г.		
		всего	в том числе		всего	в том числе	
			вода	пар		вода	пар
1	Покупной теплоноситель, в том числе:	123 548,63	0,00	123 548,63	137942,38	0,00	137 942,38
	химобессоленная вода от ООО «Нижнекамская ТЭЦ» (невозврат конденсата)	123 548,63	0,00	123 548,63	137942,38	137 942,38	137 942,38
2	Расход теплоносителя на хозяйственные нужды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Отпуск теплоносителя в сеть	123 548,63	0,00	123 548,63	137 942,38	0,00	137 942,38
4	Нормативные потери при передаче теплоносителя	0,00	0,00	0,00	451,70	0,00	451,70
5	Объем возвращенного теплоносителя	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоносителя	123 548,63	0,00	123 548,63	137 354,68	0,00	137 354,68
	в т.ч. сторонним потребителям	334,35		334,35	136,00		136,00

ОАО «ТАНЕКО» намерено осуществлять услуги по поставке теплоносителя по тепловым сетям прочим потребителям на 2015 год по тарифам поставки, утвержденным для ООО «Нижнекамская ТЭЦ» на 2015 год.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на теплоноситель, отпускаемый ОАО «ТАНЕКО» 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» Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на

плановый период 2016 и 2017 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля	107,5%;
- электрическая энергия	108,7%;
- индекс потребительских цен	105,5%;
- индекс цен промышленных производителей	104,9%.

Заявленный объем передаваемого теплоносителя (химически обессоленной воды) прочим потребителям на 2015 год составляет 136,00 м3.

Расчет тарифа на химически обессоленную воду, поставляемую ОАО «ТАНЕКО» потребителям на 2015 год:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период, 2014 г.		Предложения организации, 2015г.		Утверждено органом регулирования, 2015г.	
			с 01.01.2014 по 30.06.2014	с 30.06.2014 по 31.12.2014	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 30.06.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 30.06.2015 по 31.12.2015
1	2	3	4		5	6	7	8
1	Источник тепловой энергии, на котором производится теплоноситель		ООО «Нижекамская ТЭЦ»					
1.1.	Тариф на теплоноситель	руб./куб.м	31,48	47,33	47,33	47,33	47,33	49,10
2.	Объем выработки и потребления (невозврата) теплоносителя, производимого на источнике тепловой энергии	тыс. куб.м	67,077	55,657	81,471	56,471	81,471	56,471
3.	Суммарный объем выработки и потребления (невозврата) теплоносителя, поставляемого потребителям	тыс. куб.м	67,077	55,657	81,471	56,471	81,471	56,471
4.	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям	руб./куб.м	31,48	47,33	47,33	47,33	47,33	49,10
5.	Затраты на теплоноситель	тыс. руб.	4 784,38		6 528,81		6 628,77	

Тарифы на химически обессоленную воду (в виде пара) для ООО «Нижекамская ТЭЦ», установленные на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 47,33 руб./м³ (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года – 49,10 руб./м³ (без учета НДС) с ростом 103,7% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года.

Сумма затрат на передаваемый теплоноситель (химически обессоленную воду) на 2015 год составит 6 628,77 тыс. руб. (без учета НДС).

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

Тариф на теплоноситель, поставляемый ОАО «ТАНЕКО» потребителям определяется в соответствии с п.150 Методических указаний, в соответствии с которыми величина необходимой валовой выручки (НВВ) при расчёте тарифов не используется.

Утверждённой в установленном порядке инвестиционной программы на 2015 год по теплоснабжению ОАО «ТАНЕКО» не имеет.

На основании изложенного предлагается установить тарифы на теплоноситель, поставляемый ОАО «ТАНЕКО» потребителям по цене покупки от ООО «Нижекамская ТЭЦ» на 2015 год в размерах:

химически обессоленная вода (в виде пара):

- с 1 января 2015 года – 47,33 руб./м³ (без учета НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля 2015 года – 49,10 руб./м³ (без учета НДС) с ростом 103,7% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Водопроводноканализационное и энергетическое хозяйство»** (далее ОАО «ВК и ЭХ») об установлении тарифов на теплоноситель (химически обессоленная вода), вырабатываемый источником тепловой энергии в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее Госкомитет) от 24.04.2013 № 125 «Об открытии дел и назначении уполномоченного по делам об установлении тарифов на теплоноситель» открыто тарифное дело № 20-33/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «ВК и ЭХ» при установлении тарифов на теплоноситель на 2015 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 24.04.2013 № 125 «Об открытии дел и назначении уполномоченного по делам об установлении тарифов на теплоноситель»), о чем организация также своевременно уведомлена.

ОАО «ВК и ЭХ» расположено по адресу: г. Нижнекамск, ул. Ахтубинская, д. 4б.

Руководитель организации – генеральный директор Нуртдинов Ильдар Наилевич.

Акционерами общества являются ООО «Промнефтесервис» и ОАО «ПроФИТ Групп».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация вырабатывает тепловую энергию в виде пара давлением от 7,0 до 13,0 кг/см². Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации.

Присоединенные тепловые сети находятся на балансе потребителей тепловой энергии. Потребителями тепловой энергии являются: ООО «Химпродукт – НК», ООО «Завод крупнопанельного домостроения».

В 2014 году постановлением Госкомитета №5-3/тэ от 21.02.2014 организации впервые был установлен тариф на теплоноситель на 2014 год:

- со дня вступления в силу постановления по 30 июня 2014 года – 22,09 руб./м³;

- с 1 июля по 31 декабря 2014 года – 22,09 руб./м³ – на уровне тарифа 1 полугодия 2014 года.

Организацией представлены расчёты тарифа на 2015 год и обосновывающие документы. Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на теплоноситель, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несёт энергоснабжающая организация.

На 2015 год приняты следующие показатели:

Объем исходной воды на производство пара — 27,64 тыс. м³ – рассчитан пропорционально полезному отпуску тепловой энергии в паре на 2015 год в соответствии с представленной производственной программой.

Баланс теплоносителя (химически обессоленной воды):

Наименование продукции	Ед. изм.	Установлено на 2014 год	Предложение организации на 2015 г.	Утверждено на 2015 г.	Откл.
Техническая вода на хим. водоподготовку, в том числе:	тыс.м ³	27,64	27,64	27,64	100%
на пар (химически обессоленная вода)	тыс.м ³	27,64	27,64	27,64	100%
Отпуск теплоносителя в сеть	тыс.м ³	27,64	27,64	27,64	100%
пар	тыс.м ³	27,64	27,64	27,64	100%
Стоки	тыс.м ³		-	-	

Заявленная организацией сумма расходов, относимая на производство теплоносителя, на 2015 год составила 627,54 тыс. руб.

Предложенный проект тарифов на химически обессоленную воду на 2015 год составил:

- 1 полугодие 2015 года — 22,09 руб. /м³ (без учёта НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 23,36 руб./м³ (без учёта НДС) с ростом 105,7% к тарифу первого полугодия 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 «ВК и ЭХ»:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Период регулирования 2015 год				Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			год	I полугодие	II полугодие	год	откл.	I полугодие	II полугодие	год	откл.	I полугодие	II полугодие
1	2	3	5	6	7	8		9	10	8		9	10
1	Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе:	тыс.руб.	610,44	305,22	305,22	627,55	102,80	315,91	311,64	873,81	143,15	305,22	568,59
1.1	Стоимость исходной воды	тыс.руб.	117,20	58,60	58,60	122,95	104,91	63,61	59,34	427,59	364,84	213,80	213,80
	Объём	тыс. м3	27,64	13,82	13,82	27,64	100,00	14,30	13,34	27,64	100,00	13,82	13,82
	Тариф	руб./м3	4,24	4,24	4,24	4,46	105,19	4,45	4,45	15,47	364,86	15,47	15,47
1.2	Стоимость реагентов, а так же фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс.руб.	165,82	82,91	82,91	190,66	114,98	95,33	95,33	165,83	100,00	0,00	165,83
1.4	Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	!	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.6	Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки	тыс.руб.	204,13	102,07	102,07	241,12	118,12	120,56	120,56	215,36	105,50	70,22	145,14
	Численность		1,00	1,00	1,00	1,00	100,00	1,00	1,00	1,00	100,00	1,00	1,00
1.7.	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	123,29	61,64	61,64	72,82	59,06	36,41	36,41	65,04	52,75	21,21	43,83
1.7	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс.руб.	0,00										
1.8	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.8.1	Расходы на ремонт основных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

1.8.2	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.											
1.8.3	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.											
2	Объем воды, вырабатываемый на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс. куб.м.	27,64	13,82	13,82	27,64	100,01	14,30	13,34	27,64	100,01	13,82	13,82
6	Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя	тыс.руб.	610,44	305,22	305,22	627,55	102,80	315,91	311,64	873,81	143,15	305,22	568,59
7	Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций	руб./куб.м	22,09	22,09	22,09	22,70	102,79	22,09	23,36	31,61	143,12	22,09	41,14
8	Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	22,09	22,09	22,09	22,70	102,79	22,09	23,36	31,61	143,12	22,09	41,14

Справочно:

1. Стоимость исходной воды принята в сумме 427,59 тыс. руб.

Объём исходной воды принят 27,64 м³ – вода на выпуск обессоленной воды (теплоносителя) по расчёту в соответствии с полезным отпуском тепловой энергии на 2015 год в паре.

Организация приобретает воду у ООО «Камэнергостройпром», тариф на воду на 2015г. установлен в размере 15,47 руб./ м³.

2. Суммарная стоимость реагентов принята в сумме 165,83 тыс. руб.

Расходы на реагенты приняты с учётом факта 1 полугодия 2014 года и индексации 104,9%.

3. Расходы на электрическую энергию организацией не заявлены, так как приняты в тарифах на тепловую энергию.

4. Фонд оплаты труда принят в сумме 215,36 тыс. руб. на уровне 2014 года с учётом индексации. Среднемесячная заработная плата аппаратчика химводоочистки – 17946,43 руб. Численность – 1 штатная единица.

5. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 65,04 тыс. руб. – 30,2% от фонда оплаты труда.

6. Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки организацией не заявлена, так как принята при расчёте тарифов на тепловую энергию.

Общая сумма расходов на производство химически обессоленной воды в 2015 году принята в сумме 873,81 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, принятая на производство химически обессоленной воды на 2015 год составит 873,81 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на химически обессоленную воду, поставляемую ОАО «ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство», на 2015 год в размерах:

с 1 января по 30 июня 2015 года – 22,09 руб./м³ (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 41,14 руб./м³ (без учета НДС) с ростом 186,3% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года.

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год» 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 теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

11. Установить тарифы на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям на 2015 год согласно приложению 24.

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 одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 26.09.2014г., применяются следующие индексы-дефляторы:

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

На основании заявления **ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»** (далее – ОАО «Азнакаевское ПТС») 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 №20-83/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» 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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» расположено по адресу: г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14.

Руководитель организации – генеральный директора Мирмиев Азат Маликович

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 6 котельных, которые эксплуатируются на правах собственности. Протяженность тепловых сетей составляет 84836,0 в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 219978,5 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 13357,6 Гкал (6,0%);
 - потери приняты в количестве 38404,9 Гкал (17,5%);
 - полезный отпуск 168216,0 Гкал (76,5%),
- в т.ч. реализуется:
- населению 109240,0 Гкал (64,9%)
 - бюджетным потребителям 31103,0 Гкал (18,5%);
 - прочие потребители 27873,0 Гкал (16,5%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Принято ГКРПТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРПТ на 2015г.	Отклонение к 2014г., (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	231769,9	226136,3	219978,5	94,9
2	собственные нужды котельных (Гкал)	15719,9	15720,0	13357,6	85,0
3	Потери (Гкал)	42200,0	42200,3	38404,9	91,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	173850,0	168216,0	168216,0	96,8
4.1	население	104729,0	109240,0	109240,0	104,3
4.2	бюджетные организации	34326,0	31103,0	31103,0	90,6
4.3	прочие потребители	34795,0	27873,0	27873,0	80,1
4.3.1	горячая вода	30199,0	27423,0	27423,0	90,8
4.3.2	пар от 7,0 до 13,0 кгс/см ²	4596,0	450,0	450,0	9,8

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2013 год организацией получен убыток в сумме 11095,00 тыс. рублей. Убыток получен за счет снижения объемов полезного отпуска на 6,2% (сумма не полученного дохода 14700,00 тыс.руб.) и отклонения фактических затрат от утвержденных плановых показателей 2013 года.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 3814,40 тыс. руб.;
- «сырье и материалы» на сумму 2679,11 тыс. руб.;
- «ФОТ производственного персонала» и отчисления на социальные нужды на сумму 9695,54 тыс. руб.;
- «амортизация» на сумму 1195,84 тыс. руб.

Превышение по статьям:

- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 11793,27 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 2444,97 тыс. руб. или на 133,1%.

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	263614,49	1383,91		1831,66	
	Гор.вода – 261268,24	1376,23	100,0	1819,11	132,2
	Пар – 1746,02	2100,76	100,0	5659,35	269,4

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Азнакаевское 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 «Азнакаевское 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 (Базовый период)			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	231769,90	135597,88	96172,02	226136,30	129988,18	96148,12	219 978,50	94,91	126 718,22	93 260,28
3	Собственные нужды котельных	Гкал	15719,90	7382,07	8337,83	15720,00	9 382,00	6 338,00	13 357,60	84,97	8 014,56	5 343,04
5	Потери	Гкал	42200,00	24428,81	17771,19	42200,30	21220,18	20980,12	38404,90	91,01	19317,66	19087,24
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	173850,00	103787,00	70063,00	168216,00	99386,00	68830,00	168216,00	96,76	99386,00	68830,00
6.1	Горячая вода	Гкал	169254,00	102923,00	66331,00	167766,00	99161,00	68605,00	167766,00	99,12	99161,00	68605,00
	<i>собственное потребление</i>	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>население</i>	Гкал	104729,00	64766,00	39 963,00	109240,00	64 364,00	44 876,00	109240,00	104,31	64364,00	44876,00
	<i>бюджетные потребители</i>	Гкал	34326,00	20237,00	14 089,00	31103,00	18 445,00	12 658,00	31103,00	90,61	18445,00	12658,00
	<i>прочие потребители</i>	Гкал	30199,00	17920,00	12 279,00	27423,00	16 352,00	11 071,00	27423,00	90,81	16352,00	11071,00
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	4596,00	864,00	3732,00	450,00	225,00	225,00	450,00	9,79	225,00	225,00
6.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	4596,00	864,00	3732,00	450,00	225,00	225,00	450,00	9,79	225,00	225,00
	<i>прочие потребители</i>	Гкал	4596,00	864,00	3 732,00	450,00	225,00	225,00	450,00	9,79	225,00	225,00
7	Топливо на технолог. цели, в т. ч.:	тыс.руб.	142638,97	85583,38	57055,59	142149,65	85082,55	57067,11	137009,02	96,05	78701,09	58307,93
7.1	Газ природный	тыс.руб.	142638,97	85583,38	57055,59	142149,65	85082,55	57067,11	137009,02	96,05	78701,09	58307,93
7.1.1	<i>Объем газа</i>	тыс.м3	32349,50	19409,70	12939,80	31478,12	19193,88	12284,24	30035,16	92,85	17 780,81	12 254,35
7.1.2	<i>Цена газа</i>	руб./тыс.м3	4409,31	4409,31	4409,31	4515,82	4432,80	4645,55	4561,62	103,45	4 426,18	4 758,14
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2808,85	1672,35	1136,50	2733,75	1419,74	1314,01	1510,43	53,77	777,46	732,97
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1813,50	1075,14	738,36	501,89	295,34	206,54	515,08	28,40	295,34	219,74
8.1.1	<i>Объем воды</i>	тыс.м3	90,00	54,00	36,00	24,00	14,40	9,60	24,00	26,67	14,40	9,60
8.1.2	<i>Тариф</i>	руб./м3	20,15	19,91	20,51	20,91	20,51	21,51	21,46	106,51	20,51	22,89
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	995,35	597,21	398,14	2231,86	1124,40	1107,47	995,35	100,00	482,12	513,23
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	28161,39	14080,70	14080,70	29903,27	14594,08	15309,19	30048,20	106,70	15024,10	15024,10
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	8504,74	4252,37	4252,37	9030,79	4407,41	4623,38	9074,56	106,70	4537,28	4537,28
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	19707,63	11824,59	7883,05	30033,77	15966,38	14067,39	29644,61	150,42	17786,77	11857,85
11.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	7806,86	4 684,12	3 122,74	12241,70	6 716,96	5 524,74	11681,20	149,63	7 008,72	4 672,48
	<i>Тариф</i>	руб.	2,52	2,52	2,52	2,45	2,38	2,55	2,54	100,53	2,54	2,54
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	17444,12	10522,35	6921,77	19302,55	12704,66	6597,89	16980,86	97,34	11805,72	5175,15
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	10981,00	5490,50	5490,50	7809,00	3904,50	3904,50	6264,81	57,05	3132,41	3132,41
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	6463,12	5031,85	1431,27	11493,55	8800,16	2693,39	10716,05	165,80	8673,31	2042,74

	материалы	тыс.руб.	4623,87	3 591,67	1 032,20	9037,71	7 020,27	2 017,44	9037,71	195,46	7 834,14	1 203,57
	заработная плата	тыс.руб.	1412,63	1 106,13	306,50	1056,32	537,16	519,16	1099,71	77,85	549,86	549,86
	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	426,61	334,05	92,56	319,01	162,22	156,79	332,11	77,85	166,06	166,06
	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1080,51	1 080,51		246,52	0,00	123,26	123,26
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	8982,81	4668,78	4314,03	9712,84	4740,28	4972,56	9274,26	103,24	4663,09	4611,17
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2618,96	1 309,48	1 309,48	2747,29	1 340,80	1 406,49	2794,43	106,70	1 397,22	1 397,22
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	790,93	395,46	395,46	829,68	404,92	424,76	843,92	106,70	421,96	421,96
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	245,94	147,57	98,38	550,47	268,65	281,82	550,73	223,93	440,58	110,15
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	5326,98	2 816,27	2 510,71	5585,40	2 725,92	2 859,49	5085,19	95,46	2 403,34	2 681,85
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	7099,49	3616,82	3482,66	10297,50	5044,20	5253,30	6849,78	96,48	3645,51	3204,28
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	3641,88	1 820,94	1 820,94	3820,33	1 864,49	1 955,85	3885,89	106,70	1 942,94	1 942,94
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1099,85	549,92	549,92	1153,74	563,07	590,67	1173,54	106,70	586,77	586,77
17.3	Амортизация	тыс.руб.	21,82	10,91	10,91	14,00	7,00	7,00	14,00	64,16	7,00	7,00
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	12,57	6,28	6,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	168,00	84,00	84,00	171,94	85,97	85,97	171,94	102,35	171,94	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	311,26	155,63	155,63	311,26	155,63	155,63	190,00	61,04	95,00	95,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	949,45	528,28	421,18	1056,55	528,28	528,28	786,00	82,78	455,00	331,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	142,03	71,02	71,02	142,03	71,02	71,02	124,00	87,31	124,00	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	263,64	158,18	105,46	316,36	158,18	158,18	242,00	91,79	121,00	121,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	543,78	299,08	244,70	598,16	299,08	299,08	420,00	77,24	210,00	210,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	894,66	460,86	433,80	3769,68	1 839,77	1 929,92	628,42	70,24	386,86	241,56
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	235347,99	136221,33	99126,66	253164,13	143959,31	109204,82	240391,73	102,14	136941,01	103450,72
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	2500,00	-6418,17	8918,17	0,00	0,00		
21	Недополученный по независимым причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00			7950,36		7 950,36	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	235347,99	136221,33	99126,66	263614,49	137541,14	126073,35	240391,73	102,14	136941,01	103450,72
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	225802,88	134516,24	91286,64	261268,24	136468,24	124 800,00	239382,07	106,01	136 468,34	102 913,72
23.2	Отборный пар*											
23.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	9545,13	1705,08	7840,05	1746,02	472,67	1 273,35	1009,67	10,58	472,67	537,00
24	Тариф	руб./Гкал	1353,74	1312,51	1414,82	1567,12	1383,91	1831,66	1429,07	105,56	1377,87	1502,99
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1334,11	1306,96	1376,23	1557,34	1376,23	1819,11	1426,88	106,95	1376,23	1500,09
24.2	Отборный пар											
24.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	2076,83	1973,47	2100,76	3880,06	2100,76	5659,35	2243,70	108,03	2100,76	2386,65

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 137009,02 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 3,9%.

Объем газа принят в количестве 30035,16 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 4561,62 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1510,43 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом утвержденных тарифов на услуги водоснабжения на 2015 год составили 515,08 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 24,00 тыс.м³;

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2014 года в сумме 995,35 тыс. рублей.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 30048,20 тыс. руб., к уровню 2014 года рост составил 106,7%.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 120 шт. ед., среднемесячная заработная плата с учетом индексации составит 20866,80 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда оплаты труда производственного персонала в сумме 9074,56 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 29644,61 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост на 150,4%.

Объем электрической энергии учтен согласно экспертному заключению ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» в количестве 11681,20 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 16980,86 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 2,7%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 6264,81 тыс. руб.;
- затраты на ремонт приняты в сумме 10716,05 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- материалы на ремонт в сумме 9037,71 тыс. руб.;
- ФОТ ремонтного персонала принят (6 шт.ед.) по предложению организации в сумме 1099,71 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 15273,70 руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ ремонтного персонала приняты в сумме 332,11 тыс. руб.;

- услуги сторонних организации приняты в сумме 246,52 тыс. рублей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 9274,26 тыс. руб., рост к уровню 2014 года 103,2%, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 2794,43 тыс. руб.,

К расчету принята численность цехового персонала в количестве 10 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 23286,90 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 843,92 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации в сумме 550,73 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 5085,19 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	2331,93
Услуги по техническому обслуживанию техники и оборудования	416,45
Периодическая проверка приборов	197,21
Оформление ордеров	245,00
Экспертиза, лицензия, техусловия	143,64
Обследование тех.состояния	261,20
Охрана объектов	713,93
Хоз.инвентарь	50,83
Запчасти	725,00
Итого	3595,43

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 6849,78 тыс. руб., к 2014 году снижение на 3,5%, в том числе:

- ФОТ АУП (19 шт.ед.) принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 3885,89 тыс. руб., средняя заработная плата составит 17043,30 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 1173,54 тыс. руб.;

- амортизация принята по предложению организации в сумме 14,00 тыс. руб.;

- средства на страхование приняты в сумме 171,94 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы приняты в сумме 190,00 тыс. руб.;

- транспортный налог учтен на сумму 124,00 тыс. руб.;

- земельный налог в сумме 242,00 тыс. руб.;

- налог на имущество в сумме 420,00 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 628,42 тыс. руб.

тыс.руб.

Содержание орг.техники	17,32
Услуги связи	143,66
Подготовка кадров	50,28
Лицензии, экспертиза	85,60
Услуги договорные (юридические, консультационные)	49,21
Аудиторские услуги	6,71
Нотариально-юридические услуги	0,32
Лицензия Такснет	6,59

Содержание участка	9,10
Дезинсекция, дератизация	3,55
Подписка	11,46
Хозяйственные расходы	60,17
Командировочные расходы	69,72
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	73,25
Канцелярские расходы	41,48
Итого	628,42

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 240391,73 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей г.Азнакаево:

на тепловую энергию в виде горячей воды в размере:

с 1 января 2015 года – 1376,23 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1500,09 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодию 2015 года.

на тепловую энергию в виде отборного пара давлением от 7,0 до 13,0 кгс/см² в размере:

с 1 января 2015 года – 2100,76 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 2386,65 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 113,6% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1623,95 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1770,11 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»** (далее – ОАО «Азнакаевское ПТС») 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 №20-82/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» 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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» расположено по адресу: г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14.

Руководитель организации – генеральный директор Мирмиев Азат Маликович

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется на правах собственности.

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 50680,4 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 1794,6 Гкал (3,5%);
- потери приняты в количестве 7796,7 Гкал (15,4%);
- полезный отпуск 41089,0 Гкал (81,1%),

в т.ч. реализуется:

- населению 27900,0 Гкал (67,9%)
- бюджетным потребителям 12250,0 Гкал (29,8%);
- прочие потребители 939,0 Гкал (2,3%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение к 2014г., (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	52336,5	52273,0	50680,4	96,8
2	собственные нужды котельных (Гкал)	1651,7	3308,1	1794,6	
3	Потери (Гкал)	10189,5	7875,9	7796,7	76,5
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	40495,3	41089,0	41089,0	101,5
4.1	население	27900,3	27900,0	27900,0	100,0
4.2	бюджетные организации	11908,0	12250,0	12250,0	102,9
4.3	прочие потребители	687,0	939,0	939,0	136,7

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2013 год организацией получен убыток в сумме 1435,00 тыс. рублей. Убыток получен за счет снижения объемов полезного отпуска на 7,5% (сумма не дополученного дохода 2000,00 тыс. руб.) и отклонения фактических затрат от утвержденных плановых показателей 2013 года.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 1017,09 тыс. руб.;
- «сырье и материалы» на сумму 246,87 тыс. руб.;
- «ФОТ производственного персонала» и отчисления на социальные нужды на сумму 2553,40 тыс. руб.;

- «амортизация» на сумму 437,78 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 1588,53 тыс. руб.

Превышение по статьям:

- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 436,48 тыс. руб.;
- «ремонт и техническое обслуживание» на сумму 304,01 тыс. руб.
- «общепроизводственные расходы» на сумму 2453,25 тыс. руб.

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

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	65826,8	1400,92	100,0	1900,9	135,7

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Азнакаевское 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 «Азнакаевское 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 (Базовый период)			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	52336,45	30824,32	21512,13	52272,99	31223,46	21049,53	50680,38	96,84	30300,33	20380,05
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1651,70	972,80	678,90	3308,05	1 912,65	1 395,40	1794,64	108,65	1040,89	753,75
5	Потери	Гкал	10189,50	6001,62	4187,88	7875,94	4752,81	3123,13	7796,74	76,52	4701,43	3095,31
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	40495,25	23849,90	16645,35	41089,00	24558,00	16531,00	41089,00	101,47	24558,00	16531,00
6.1	Горячая вода	Гкал	40495,25	23849,90	16645,35	41089,00	24558,00	16531,00	41089,00	101,47	24558,00	16531,00
	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	27900,25	16 600,90	11 299,35	27900,00	16 833,13	11 066,87	27900,00	100,00	16 833,13	11 066,87
	бюджетные потребители	Гкал	11908,00	6 836,80	5 071,20	12250,00	7 119,75	5 130,25	12250,00	102,87	7 119,75	5 130,25
	прочие потребители	Гкал	687,00	412,20	274,80	939,00	605,12	333,88	939,00	136,68	605,12	333,88
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	32417,79	19450,68	12967,12	33843,45	19831,89	14011,56	32309,67	99,67	18821,17	13488,50
7.1	Газ природный	тыс.руб.	32417,79	19450,68	12967,12	33843,45	19831,89	14011,56	32309,67	99,67	18821,17	13488,50
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	7234,50	4 340,70	2 893,80	7242,89	4 326,29	2 916,60	6854,28	94,74	4 112,57	2 741,71
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4 481,00	4 481,00	4672,64	4 584,04	4 804,07	4713,80	105,20	4 576,50	4 919,74
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2480,76	1449,24	1031,51	3173,06	1794,27	1378,79	1468,27	59,19	860,67	607,60
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1193,90	690,01	503,90	1264,68	732,46	532,22	808,73	67,74	472,71	336,01
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	50,87	30,01	20,86	51,32	30,32	21,00	32,61	64,10	19,57	13,04
8.1.2	Тариф	руб./м3	23,47	22,99	24,16	24,64	24,16	25,34	24,80	105,67	24,16	25,76
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	510,29	301,07	209,22	607,58	308,44	299,15	284,28	55,71	170,57	113,71
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	776,56	458,17	318,39	1300,80	753,38	547,42	375,26	48,32	217,39	157,87
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	31,25	18,44	12,81	51,32	30,32	21,00	14,58	46,66	8,75	5,83
8.3.2	Тариф	руб./м3	24,85	24,85	24,85	25,35	24,85	26,07	25,74	103,57	24,85	27,07
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	5126,83	2563,42	2563,42	5378,04	2624,72	2753,33	5470,33	106,70	2735,16	2735,16
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	1548,30	774,15	774,15	1624,17	792,66	831,51	1652,04	106,70	826,02	826,02
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	6065,82	3578,83	2486,99	6561,76	3822,53	2739,23	7183,36	118,42	4310,01	2873,34
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2538,00	1 497,42	1 040,58	2612,08	1 560,24	1 051,85	2612,08	102,92	1 567,25	1 044,83
	Тариф		2,39	2,39	2,39	2,51	2,45	2,60	2,75	115,06	2,75	2,75
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	4320,94	2250,78	2070,16	7087,31	3869,78	3217,54	7218,99	167,07	4737,76	2481,23
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	3400,66	1700,33	1700,33	2822,72	1411,36	1411,36	2822,72	83,01	1411,36	1411,36
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	920,28	550,45	369,83	4264,60	2458,42	1806,18	4396,27	477,71	3326,40	1069,87
	материалы	тыс.руб.	920,28	550,45	369,83	3572,88	2 099,92	1 472,96	3671,57	398,96	2 964,05	707,52
	заработная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	531,27	275,34	255,93	0,00	0,00		

	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	160,44	83,15	77,29	0,00	0,00		
	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			724,70	0,00	362,35	362,35
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	1923,98	1027,84	896,15	3141,86	1534,97	1606,90	3162,69	164,38	1467,28	1695,42
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	887,99	443,99	443,99	931,50	454,61	476,89	947,49	106,70	473,74	473,74
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	268,17	134,09	134,09	281,31	137,29	144,02	286,14	106,70	143,07	143,07
16.3	Амортизация	тыс.руб.	125,30	62,65	62,65	134,00	67,00	67,00	134,00	106,94	67,00	67,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	54,59	27,30	27,30	142,60	69,59	73,00	142,66	261,34	142,66	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	587,93	359,81	228,12	1652,45	806,47	845,99	1652,40	281,05	640,80	1 011,60
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1150,55	621,19	529,36	1926,84	959,92	966,92	1159,43	100,77	645,69	513,74
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	595,08	297,54	297,54	609,66	297,54	312,12	634,87	106,69	317,43	317,43
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	179,71	89,86	89,86	184,12	89,86	94,26	191,73	106,69	95,86	95,86
17.3	Амортизация	тыс.руб.	3,56	1,78	1,78	4,00	2,00	2,00	4,00	112,23	2,00	2,00
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	10,00	10,00	27,63	13,82	13,82	28,32	141,62	28,32	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	50,86	30,52	20,34	50,86	30,52	20,34	50,86	100,00	25,43	25,43
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	155,14	89,18	65,97	155,14	89,18	65,97	156,29	100,74	111,29	45,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	23,21	23,21	0,00	23,21	23,21	0,00	23,21	100,00	23,21	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	43,08	21,54	21,54	43,08	21,54	21,54	43,08	100,00	43,08	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	55034,96	31716,12	23318,85	62736,50	35230,73	27505,77	59624,78	108,34	34403,76	25221,01
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	650,00	-826,93	1476,93	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	2440,34	0,00	2 440,34	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	55034,96	31716,12	23318,85	65826,84	34403,80	31423,04	59624,78	108,34	34403,76	25221,01
24	Тариф	руб./Г кал	1359,05	1329,82	1400,92	1602,06	1400,92	1900,86	1451,11	106,77	1400,92	1525,68

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 32309,67 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 0,3%.

Объем газа принят согласно экспертному заключению ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» в количестве 6854,28 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в сумме 4713,80 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1468,27 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 40,7%, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом утвержденных тарифов на услуги водоснабжения на 2015 год составили 808,73 тыс. рублей. Объем воды принят согласно экспертному заключению ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» в количестве 32,61 тыс.м³;

- вспомогательные материалы приняты по факту 2013 года с учетом индексации в сумме 284,28 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом утвержденных тарифов на услуги водоотведения на 2015 год приняты в сумме 375,26 тыс. руб. Объем стоков принят согласно экспертному заключению ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» в количестве 14,58 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 5470,33 тыс. руб., к уровню 2014 года рост составил 106,7%.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 35 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 13024,50 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда оплаты производственного персонала в сумме 1652,04 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 7183,36 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост 118,4%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации в количестве 2612,08 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (СН1).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 7218,99 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 2822,72 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 4396,27 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- материалы на ремонт в сумме 3671,57 тыс. руб.;
- услуги сторонних организации приняты в сумме 724,70 тыс. рублей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 3162,69 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 947,49 тыс. руб.,

К расчету принята численность цехового персонала в количестве 10 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 7895,70 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 286,14 тыс. руб.;
- амортизация цехового оборудования принята по предложению организации в сумме 134,00 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты по предложению организации в сумме 142,66 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 1652,40 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	511,29
Услуги автотранспорта сторонними организациями	116,44
Обслуживание сторонними организациями (обслуживание автотранспорта)	167,84
Услуги по техническому обслуживанию техники и оборудования	23,08
Периодическая проверка приборов	28,32
Оформление ордеров	258,93
Экспертиза, лицензия, техусловия	221,20
Обследование тех.состояния	49,30
МБП	125,88
Содержание участка	62,00
Хоз.инвентарь	88,12
Итого	1652,40

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1159,43 тыс. руб., к 2014 году рост 100,8%, в том числе:

- ФОТ АУП принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 634,87 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 191,73 тыс. руб.;
- амортизация принята по предложению организации в сумме 4,00 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты в сумме 28,32 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы приняты в сумме 50,86 тыс. руб.;
- транспортный налог учтен на сумму 23,21 тыс. руб.;
- земельный налог в сумме 43,08 тыс. руб.;
- налог на имущество 90,00 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 93,36 тыс. руб.

тыс.руб.

Содержание орг.техники	3,08
Услуги связи	25,61
Подготовка кадров	8,96
Лицензии, экспертиза	15,26

Услуги договорные (юридические, консультационные)	1,17
Аудиторские услуги	1,20
Нотариально-юридические услуги	1,06
Содержание участка	1,63
Дезинсекция, дератизация	0,63
Подписка	2,05
Хозяйственные расходы	10,73
Командировочные расходы	12,43
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	2,15
Канцелярские расходы	7,40
Итого	93,36

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 59624,78 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей п.г.т.Актюбинский в размере:

с 1 января 2015 года – 1400,92руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1525,68 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,9% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1653,09руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1800,30 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ООО «Альтехносервис»** 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 № 20-13/тэ, с учетом внесенных изменений приказом Госкомитета от 24.10.2014г. №328 определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Альтехносервис» расположено по адресу РТ, г. Альметьевск, ул.Чкалова, база ГУП АПТС .

Руководитель организации – Директор Шарифуллин Ильдар Нафисуллович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 10 котельных: 4 котельных эксплуатируются по договору безвозмездного пользования с Исполкомом Альметьевского МР РТ, 2 - эксплуатируются по договорам аренды с палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района РТ и 4 котельные с ИП «Юрченко Н.А.» (при формировании тарифа на 2014 год по договору аренды с ИП «Юрченко Н.А.» было заявлено только 3 котельные, с октября 2014 года в эксплуатацию была принята еще одна котельная по договору аренды с ИП «Юрченко Н.А.»).

Загруженность котельных 53,3%.

Протяженность тепловых сетей составляет 7284,0 м. в двухтрубном исчислении и сети ГВС – 1370,0 м.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прог.)	2015г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	22574,01	20330,82	20877,66	20877,66	102,69
2	собственные нужды котельных	226,42	306,5	228,0	228,0	74,39
3	Потери	2037,98	1200,0	2041,0	2041,0	170,08
4	Полезный отпуск, в том числе:	20309,61	18824,32	18608,66	18608,66	98,85
4.1	население	11472,81	9296,39	9771,86	9771,86	105,11
4.2	бюджетные потребители	6732,53	6840,79	6732,53	6732,53	98,42
4.3	прочие потребители	2104,27	2687,14	2104,27	2104,27	78,31

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 20877,66 Гкал;
- собственные нужды котельных – 228,0 Гкал (1,1%) - приняты по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 2041,0 Гкал (9,8%) – приняты по предложению организации.
- полезный отпуск – 18608,66 Гкал (89,1%), в т.ч. реализуется:
- населению – 9771,86 Гкал (52,5%);
- бюджетные потребители – 6732,53 Гкал (36,2%);
- прочим потребителям – 2104,27 Гкал (11,3%).

На 2015 год организация планирует следующие изменения поставки тепловой энергии:

- по группе «население» увеличение на 475,47 Гкал (5,11%), подключены жилые дома ООО "УК АЛСУ" и жилой дом № 65 по ул. Фахретдина, при этом на двухконтурные котлы переведен дом № 15 по ул. Шевченко;
- по бюджетным потребителям снижение на 108,26 Гкал (1,58%) – в связи с установкой приборов учета по объектам Управления образования;
- по прочим потребителям снижение на 582,87 Гкал (21,69%) – в связи с установкой приборов учета по ИП «Нуриева З.Х», ООО «СМП-Нефтегаз», а

также отключены объекты ООО «Строительно монтажный трест» и ООО «МаКсервис».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток в сумме 3827,93 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 1849,46 тыс. руб.

Убыток связан с увеличением расходов по арендной плате к плану 2013 года (экономически обоснованная сумма аренды, принятая в тарифе 2013 года - 1415,7 тыс. руб.) превышение расходов на 3210,5 тыс. руб. А так же в связи с увеличением расходов на основную заработную плату производственного персонала, цехового персонала и АУП в общей сумме 1570,9 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- электроэнергия на технологические цели на 193,8 тыс. руб.

Организация имеет утвержденную в установленном порядке инвестиционную программу. Период реализации программы 2013-2015 годы.

На 2013 года запланировано мероприятий (строительство ИТП в жилых домах) на сумму 1714,54 тыс. руб., в том числе по источникам финансирования:

- прибыль – 1617,06 тыс. руб.;
- амортизация – 97,48 тыс. руб.

Фактическое освоение составило 1549,8 тыс. руб. (90%), в том числе по источникам:

- прибыль – 1489,74 тыс. руб.;
- амортизация 60,06 тыс. руб.

Введено в эксплуатацию 4 ИТП в жилых домах по ул.Шевченко 15 и пр. Строителей дома 53, 53а, 53б.

За 9 месяцев 2014 года освоено мероприятий на сумму 1674,86 тыс. руб. (77%), при плане 2165,39 тыс. руб. – источник прибыль на развитие производства.

На 2015 год были запланированы мероприятия по реконструкции котельной № 8 (строительство пристроя блочно-модульной котельной) на сумму 4609,41 тыс. руб. - за счет прибыли на развитие производства. По заявлению организации и с согласия исполнительного комитета Альметьевского муниципального района реализация мероприятий по инвестиционной программе на 2015 год откладывается. Пересмотр срока реализации программы возможен при возникновении необходимости реконструкции котельной № 8 (при увеличении потребителей).

Таким образом, Госкомитетом на 2015 год не включаются в составляющую тарифа расходы по инвестиционной программе по источнику прибыль на развитие производства.

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 34982,02 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1607,98 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 2310,48 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 143,7 % 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.

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%.

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено ГКРТТ на 2014 г			Прогноз организация на 2015			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено ГКРТТ 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		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	20330,82	12188,34	8142,48	20877,66	12772,25	8105,41	102,69	20877,66	102,69	12772,25	8105,41
3	Собственные нужды котельных	Гкал	306,50	192,70	113,80	228,00	137,71	90,29	74,39	228,00	74,39	137,71	90,29
4	Потери	Гкал	1200,00	720,00	480,00	2041,00	1228,27	812,73	170,08	2041,00	170,08	1228,27	812,73
4.1	Горячая вода	Гкал	1200,00	720,00	480,00	2041,00	1 228,27	812,73	170,08	2041,00	170,08	1228,27	812,73
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	18824,32	11275,64	7548,68	18608,66	11406,27	7202,39	98,85	18608,66	98,85	11406,27	7202,39
5.1.1	население	Гкал	9296,39	5214,25	4082,14	9771,86	6047,81	3724,05	105,11	9771,86	105,11	6047,81	3724,05
5.1.2	бюджет	Гкал	6840,79	4251,91	2588,88	6732,53	4100,13	2632,40	98,42	6732,53	98,42	4100,13	2632,40
5.1.3	прочие	Гкал	2687,14	1809,48	877,66	2104,27	1258,33	845,94	78,31	2104,27	78,31	1258,33	845,94
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	15016,91	8945,63	6071,28	16192,04	9435,47	6756,57	107,83	16582,07	110,42	9640,57	6941,50
6.1	Газ природный	тыс.руб.	15016,91	8945,63	6071,28	16192,04	9435,47	6756,57	107,83	16582,07	110,42	9640,57	6941,50
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	2831,59	1686,89	1144,70	2995,00	1779,26	1215,74	105,77	2971,00	104,92	1 779,26	1 191,74
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5303,35	5303,03	5303,82	5406,36	5303,03	5557,58	101,94	5581,31	105,24	5 418,30	5 824,68
	удельный расход натурального топлива		0,1393			0,1435				0,1423			
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	525,16	289,97	235,19	64,13	31,25	32,88	12,21	65,56	12,48	31,25	34,31
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	343,34	201,96	141,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	8,62	5,07	3,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.3	Тариф	руб./м3	39,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	83,32	39,50	43,82	64,13	31,25	32,88	76,96	65,56	78,69	31,25	34,31
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	98,50	48,51	49,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	6,09	3,00	3,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.2	Тариф	руб./м3	16,18	16,18	16,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2216,27	1315,24	901,03	2624,75	1280,99	1343,76	118,43	2627,51	118,56	1 473,19	1 154,32
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	669,31	397,20	272,11	792,67	386,86	405,82	118,43	793,51	118,56	444,90	348,60
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2497,88	1498,73	999,15	3551,85	1828,31	1723,54	142,19	3071,26	122,95	1 627,73	1 443,53
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	405,50	243,30	162,20	560,02	296,80	263,21	138,11	560,02	138,11	296,80	263,22

10.2	тариф	руб./кВт.ч.	6,16	6,16	6,16	6,34	6,16	6,55	102,96	5,48	89,03	5,48	5,48
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	553,16	139,30	413,86	1000,57	204,78	795,79	180,88	1025,56	185,40	620,78	404,78
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	278,60	139,30	139,30	409,56	204,78	204,78	147,01	409,56	147,01	204,78	204,78
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	274,56	0,00	274,56	591,01	0,00	591,01	215,26	616,00	224,36	416,00	200,00
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	2659,30	1329,65	1329,65	3826,00	1913,00	1913,00	143,87	3673,36	138,13	2 572,00	1 101,36
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1073,04	803,18	269,87	3034,64	1455,60	1579,04	282,81	1010,55	94,18	564,20	446,36
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	345,70	237,47	108,23	769,79	375,69	394,10	222,68	368,86	106,70	184,43	184,43
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	104,40	71,72	32,69	232,48	113,46	119,02	222,68	111,40	106,70	55,70	55,70
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	37,13	23,27	13,86	42,08	20,70	21,37	113,32	40,43	108,90	20,22	20,22
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	34,74	20,47	14,27	90,16	44,00	46,16	259,53	90,16	259,53	44,00	46,16
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	551,07	450,25	100,82	1900,14	901,75	998,39	344,81	399,70	72,53	259,85	139,85
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1747,78	914,53	833,25	3638,85	1780,65	1858,20	208,20	1932,73	110,58	1306,12	626,60
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	897,65	448,83	448,82	1806,25	881,53	924,72	201,22	957,79	106,70	478,90	478,90
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	271,09	135,55	135,54	545,49	266,22	279,27	201,22	289,25	106,70	144,63	144,63
16.3	Амортизация	тыс.руб.	6,16	3,08	3,08	6,16	3,08	3,08	100,00	6,16	100,00	3,08	3,08
16.4	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	129,00	64,50	64,50	0,00	77,00	0,00	77,00	0,00
16.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	13,86	13,86	0,00	19,60	19,60	0,00	141,41	19,60	141,41	19,60	0,00
16.6	Арендная плата	тыс.руб.	71,26	35,63	35,63	278,10	139,05	139,05	390,26	71,26	100,00	71,26	0,00
16.7	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.9	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.10	Прочие расходы	тыс.руб.	487,76	277,58	210,18	854,25	406,67	447,58	175,14	511,66	104,90	511,66	0,00

17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	26958,82	15633,43	11325,39	34725,49	18316,91	16408,58	128,81	30782,11	114,18	18280,75	12501,37
18	Внереализационные расходы	тыс.руб.	18,90	0,00	18,90	18,90	0,00	18,90	100,00	18,90	100,00	0,00	18,90
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	2378,89	1585,05	793,84	237,63	24,13	213,50	9,99	60,30	2,53	60,30	0,00
19.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	2165,39	1585,05	580,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	29356,61	17218,48	12138,13	34982,02	18341,04	16640,98	119,16	30861,31	105,13	18341,05	12520,27
21	Тариф	руб./Гкал	1559,50	1527,05	1607,98	1879,88	1607,98	2310,48	120,54	1658,44	106,34	1607,98	1738,35
													108,1

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 16582,07 тыс. руб. Объем газа принят по расчету отдела технического аудита в размере 2971,0 тыс.м³. Цена на газ принята с учетом мониторинга сложившихся цен за 2014 год, согласно представленной организацией отчетной калькуляции за 9 месяцев 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) и составила 5824,68 руб. тыс.м³. (с учетом НДС), с учетом индексации с 1 июля 2015 года.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 65,56 тыс. руб., в том числе:

- хим.реагенты – 65,56 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индексации 1,049.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих составил 2627,51 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 118,6%.

К расчету принята численность в количестве 20 человек (дополнительно приняты 2 человека промышленного персонала: 1 оператор, 1 лаборант – по предписанию Ростехнадзора). Среднемесячная заработная плата составила 10947,96 руб. ФОТ принят с учетом перевода операторов на ремонтные работы по окончании отопительного сезона (12 мес.), с учетом индексации 1,067.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 793,51 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3071,26 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 560,02 тыс. кВт.ч. – по предложению организации. Тариф одноставочный (СН2 и НН), принят с учетом данных отчетной калькуляции за 9 месяцев 2014 года, с учетом индексации 1,089.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 409,56 тыс. руб. - согласно расчета амортизационных отчислений, с учетом представленных дополнительных материалов по вводу основного оборудования (4 ИТП) в рамках реализации инвестиционной программы за 2013год на сумму 1575,0 тыс. руб. среднегодовая норма амортизации 10%.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 616,0 тыс. руб., в том числе:

- материалы для текущего ремонта на сумму 216,0 тыс. руб.

- услуги сторонних организаций по аварийно-техническому обслуживанию на сумму 400,0 тыс. руб. (договор с ОАО «Альметьевские тепловые сети» от 25.01.2014 № 67). Протокол рассмотрения заявок на участие в запросе котировок от 24.03.2014 г. № 31400978752-ЗК-2 (приложен в тарифное дело).

8. Расходы по статье «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» приняты в сумме 3673,4 тыс. руб. – согласно представленных подтверждающих документов (договоры аренды с «ИП Юрченко Н.А. от 01 сентября 2014 г. № 1 - срок аренды с 01.09.2014 по 31.08.2019г. и договоры аренды муниципального имущества с МУ «Палатой земельных и

имущественных отношений Альметьевского муниципального района РТ № МС 16-45/073-0056И и № МС 16-45/073-0057-ИМ срок аренды – неопределенный срок).

Расходы по арендной плате приняты в соответствии с п.45 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075. К расчету приняты экономически обоснованные расходы: амортизация и налог на имущество (налог на имущество принят за вычетом льготированного имущества).

Справочно: В 2014 году при расчете тарифов была принята арендная плата по 3-м котельным с ИП «Юрченко Н.А».

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1010,55 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 368,86 тыс. руб. К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 2-х чел. (мастер котельных – 2 чел.) на уровне численности утвержденной в 2014 году, среднемесячная заработная плата 15369,17 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 111,4 тыс. руб. (30,2%);

- электроэнергия на цеховые нужды – 40,43 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,089;

- водоснабжение и водоотведение 90,16 тыс. руб. – по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы в сумме 399,7 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Тех.обслуживание КИПиА	156,1
Режимно-наладочные испытания 1 раз в 3 года	141,1
Обследование дымовых и вент.каналов	67,2
Обучение операторов, мастеров, слесарей	35,3
ИТОГО	399,7

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1932,73 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 957,79 тыс. руб. К расчету принята численность 4 чел., среднемесячная заработная плата – 19953,96 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 289,25 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения в сумме 6,16 тыс. руб. – по предложению организации;

- средства на страхование 77,0 тыс. руб. – согласно представленных договоров (по 4-м арендованным котельным страхование взрывоопасного имущества производит собственник);

- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 19,6 тыс. руб., с учетом факта 2013 года;

- арендная плата офисного помещения – 71,3 тыс. руб., принята без учета рентабельности и коэффициентов престижности – на уровне 2014 года;

- прочие общехозяйственные расходы 511,66 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)

Услуги автотранспорта (услуги сторонних организаций)	377,66
Услуги связи и интернета	67,5
Канц.товары	31,5
Командировочные услуги	35,0
ИТОГО	511,66

11. Внереализационные расходы приняты в сумме 18,9 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 18,9 тыс. руб. – по предложению организации.

12. Валовая прибыль принята в сумме 60,3 тыс. руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 60,3 тыс. руб. – по предложению организации.

Заявленная прибыль на поощрения в сумме 213,0 тыс. руб. не принята.

13. Таким образом, величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 30861,31 тыс. руб.

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

с 1 января 2015 года – 1607,98 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1738,35 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,1% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1607,98 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1738,35 руб./Гкал с ростом 108,1% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ООО «Тепло-Энергосервис+»** 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 № 20-4/тэ, определено применение метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Тепло-Энергосервис+», расположено по адресу РТ, г. Альметьевск, п.г.т. Агропоселок.

Руководитель организации – Исполнительный директор Зарипов Фаиз Абузарович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные (котельные эксплуатируются по договорам аренды и субаренды с ООО УК «Татнефть-Энергосервис» и ОАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина - котельные структурных подразделений ОАО «Татнефть»).

Протяженность тепловых сетей составляет 10886,0 м в двухтрубном исчислении, сети ГВС 6484,0 м - способ прокладки надземный и бесканальный, тип изоляции – пенополиуретан.

Средняя загруженность котельных – 29,9%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утверждено ГКРГТ на 2014 год	Прогноз организации на 2015 год	Утверждено ГКРГТ на 2015 год	Отклонение к 2014 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	Гкал	59850,62	60656,72	59850,6	100,0
2	Собственные нужды котельной	Гкал	1433,0	2239,1	1433,0	100,0
3	Потери	Гкал	4351,22	4351,22	4351,2	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	Гкал	54066,4	54066,4	54066,4	100,0
4.1	население	Гкал	5252,9	5252,9	5252,9	100,0
4.2	бюджетные потребители	Гкал	8482,7	8482,7	8482,7	100,0
4.3	прочие потребители	Гкал	40330,8	40330,8	40330,8	100,0

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 59850,62 Гкал;
- собственные нужды котельной – 1433,0 Гкал – приняты в размере 2,4% согласно заключения отдела тех.аудита.
- потери тепловой энергии – 4351,22 Гкал (7,3%) - по предложению организации;
- полезный отпуск – 54066,4 Гкал (90,3%), в том числе:
- население – 5252,9 Гкал (9,7%);
- бюджетным потребителям – 8482,7 Гкал (15,7%);
- прочим потребителям – 40330,8 Гкал (74,6%).

За утверждением тарифа организация обратилась в 2013 году. Факт 2013 года организацией не отражен.

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

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 94205,64 тыс. руб.

Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2015 год составил:

- с 1 января – 1262,64 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2014 г.;

- с 1 июля – 2456,31 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 194,5 % 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 «Тепло-Энергосервис+»:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			утверждено ГКРПТ на 2014 г			прогноз организации на 2015 г			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	утверждено ГКРПТ 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	2	3	7	8	9	10	11	14	15	16	17	18	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	59850,62	35960,05	23890,57	60656,72	36440,45	24216,26	101,3	59850,60	100,0	35957,96	23892,64
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1433,00	859,80	573,20	2239,10	1 340,21	898,89	156,3	1433,00	100,0	857,72	575,28
4	Потери	Гкал	4351,22	3198,67	1152,55	4351,22	3198,67	1152,55	100,0	4351,20	100,0	3198,67	1152,53
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	54066,40	31901,58	22164,82	54066,40	31901,58	22164,82	100,0	54066,40	100,0	31901,58	22164,82
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	54066,40	31901,58	22164,82	54066,40	31901,58	22164,82	100,0	54066,40	100,0	31901,58	22164,82
5.1.1	население	Гкал	5252,90	2836,70	2416,20	5252,90	2836,70	2416,20	100,0	5252,90	100,0	2836,70	2416,20
5.1.2	бюджет	Гкал	8482,70	4875,10	3607,60	8482,70	4875,10	3607,60	100,0	8482,70	100,0	4875,10	3607,60
5.1.3	прочие	Гкал	40330,80	24189,78	16141,02	40330,80	24189,78	16141,02	100,0	40330,80	100,0	24189,78	16141,02
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	36390,68	21862,24	14528,44	37537,96	22127,47	15410,49	103,2	37934,99	104,2	22127,47	15807,51
6.1	Газ природный	тыс.руб.	36390,68	21862,24	14528,44	37537,96	22127,47	15410,49	103,2	37934,99	104,2	22127,47	15807,51
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	8280,96	4974,91	3306,05	8280,96	4974,91	3306,05	100,0	8280,96	100,0	4 974,91	3 306,05
6.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4394,50	4394,50	4394,50	4533,04	4447,81	4661,30	103,2	4580,99	104,2	4 447,81	4 781,40
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2692,29	1449,20	1243,09	4047,95	2037,54	2010,41	150,4	2771,45	102,9	1403,98	1367,47
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1692,18	891,70	800,48	1896,86	976,42	920,44	112,1	1740,17	102,8	891,27	848,90
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	69,56	36,66	32,91	69,56	36,64	32,92	100,0	69,56	100,0	36,64	32,92
7.1.2	Тариф	руб./м3	24,33	0,00	0,00	27,27	0,00	0,00	112,1	25,02	102,8	24,33	25,79
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	94,20	94,20	0,00	1093,50	532,90	560,61	1 160,8	98,82	104,9	49,41	49,41
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	905,91	463,30	442,61	1057,58	528,22	529,36	116,7	932,47	102,9	463,30	469,17
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	64,11	32,79	31,32	64,11	32,79	31,32	100,0	64,11	100,0	32,79	31,32
7.3.2	Тариф	руб./м3	14,13	0,00	0,00	16,50	0,00	0,00	116,7	29,11	206,0	14,13	14,98
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4902,00	2864,00	2038,00	5135,15	2506,18	2628,98	104,8	5230,43	106,7	3 115,22	2 115,22
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1480,40	864,93	615,48	1550,82	756,87	793,95	104,8	1579,59	106,7	940,80	638,80
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	9702,27	5694,40	4007,87	12261,71	7147,98	5113,72	126,4	10585,57	109,1	6 327,27	4 258,31
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	3256,44	1950,14	1306,30	3820,65	2283,70	1536,95	117,3	3262,54	100,2	1 950,10	1 312,44
10.2	тариф		2,98	2,92	3,07	3,21	3,13	3,33	107,7	3,24	108,9	3,24	3,24

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1867,05	775,00	1092,05	10353,99	0,00	10353,99	554,6	1958,54	104,9	979,27	979,27
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1867,05	775,00	1092,05	10353,99	0,00	10353,99	554,6	1958,54	104,9	979,27	979,27
12	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	3136,00	1568,00	1568,00	3275,94	1637,97	1637,97	104,5	3136,00	100,0	1 568,00	1 568,00
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.	4744,94	2471,54	2273,40	16907,86	2281,44	14626,42	356,3	5178,73	109,1	2866,56	2312,18
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	646,50	323,25	323,25	787,58	384,37	403,21	121,8	689,82	106,7	344,91	344,91
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	195,24	97,62	97,62	237,85	116,08	121,77	121,8	208,32	106,7	104,16	104,16
15.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	144,00	72,00	72,00	328,21	183,35	144,86	227,9	337,19	234,2	168,60	168,60
15.4	Прочие расходы	тыс.руб.	3759,20	1978,67	1780,53	15554,23	1597,64	13956,58	413,8	3943,40	104,9	2 248,89	1 694,51
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1296,99	690,24	606,74	3134,26	1530,56	1603,71	241,7	1826,00	140,8	941,69	884,31
16.1	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,08	2,04	2,04	90,80	45,40	45,40	2 225,5	16,00	392,2	8,00	8,00
16.2	Прочие расходы	тыс.руб.	1292,91	688,20	604,70	3043,46	1485,16	1558,31	235,4	1810,00	140,0	933,69	876,31
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	66212,63	38239,56	27973,07	94205,64	40026,00	54179,64	142,3	70201,31	106,0	40270,25	29931,06
18	Внерезультативные расходы	тыс.руб.	26,20	13,10	13,10	21,49	9,97	11,53	82,0	21,49	82,0	9,97	11,53
19	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	496,74	244,25	252,50	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	66238,83	38252,66	27986,17	94723,87	40280,21	54443,66	143,0	70222,80	106,0	40280,21	29942,59
21	Тариф	руб./Гкал	1225,14	1199,08	1262,64	1751,99	1262,64	2456,31	143,0	1298,83	106,0	1262,64	1350,91

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей составили 37934,99 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 104,2%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 8280,96 тыс.м.³ Цена на газ принята с учетом мониторинга сложившихся цен за 2014 год, согласно представленной организацией отчетной калькуляции за 9 месяцев 2014 года, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами по группам потребления по каждой котельной (4,5 группы), и составила 4781,40 руб. тыс.м.³ (без учета НДС), с учетом роста с 1 июля 2015 года на 107,5%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 2771,45 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели составили 1740,17 тыс. руб. и сформированы исходя из объема воды на технологические нужды - принятого по предложению организации – 69,56 тыс.м.³ и среднего тарифа на воду 25,02 руб.м.³. Два поставщика: ОАО «Бавлыводоканал» и ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления ОАО «Татнефть». Тарифы на воду приняты с учетом роста с 1 июля 2015 года.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 98,82 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- расходы на водоотведение составили 932,47 тыс. руб. Количество стоков принято на уровне 2014 года. Средний тариф на 2015 год рассчитан исходя из утвержденных тарифов для ОАО «Бавлыводоканал» и УПТЖ для ППД ОАО «Татнефть». Тарифы приняты с учетом роста с 1 июля 2015 года.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 5230,43 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 106,7%

Численность ППП принята в количестве 19 человек – по предложению организации (операторы котельных – 19 чел.). Среднемесячная заработная плата составляет 22940,48 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 1579,59 тыс. руб.

5. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 10585,57 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 109,1%.

Количество электрической энергии принято по расчету отдела технического аудита в размере 3262,54 тыс. кВт.ч. (удельный расход – 54,5 кВт.ч./Гкал – на уровне принятого на 2014 год). Тариф одноставочный (уровни напряжения ВН, СН1, СН2), средняя цена стоимости 1 кВт.ч. электроэнергии принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 9 месяцев 2014 года (согласно представленной отчетной калькуляции по итогам 9-ти месяцев 2014 года), с учетом индексации 1,089

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1958,54 тыс. руб., в том числе:

К расчету приняты услуги сторонних организаций в сумме 1958,54 тыс. руб., согласно представленных документов.

8. Расходы по статье «Аренда (лизинг) основных производственных фондов» приняты в сумме 3136,0 тыс. руб. – на уровне утвержденных в 2014 году - согласно представленных подтверждающих документов (арендная плата по котельной с/п «Ромашкино» - договор № 0140/24/12 от 01.01.2014 г., арендная плата по котельной Бугульминского механического завода (БМЗ) - договор №0335/24/522 от 31.12.2013г. и арендная плата по котельной с/п «Иволга» - договор аренды № 815 от 31.12.2013г.)

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 5178,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 689,8 тыс. руб., численность принята в количестве 2-х человек (мастер участка 2 ед.), среднемесячная заработная плата составляет 28742,50 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 208,3 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 337,19 тыс. руб. – с учетом факта 9-ти месяцев 2014 года, по предложению организации, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 3943,4 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Техническое обслуживание и текущий ремонт теплоэнергетического оборудования	2508,9
Техническое обслуживание дымоходов и вентиляции	68,6
Калибровка, госповерка средств измерений	490,9
Техобслужив. и наладка средств КИПиА	875,0
ИТОГО	3943,4

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1826,0 тыс. руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в сумме 16,0 тыс. руб. – с учетом факта 9-ти месяцев 2014 года;

- прочие расходы приняты в сумме 1810,0 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Аудиторские услуги	104,0
Услуги управления договор № 1 от 12.04.2013года (вступает в силу с 1 января 2014 г., заключен на неопределенный срок)	1239,4
Услуги связи	103,0
Услуги бухгалтерии	363,6
ИТОГО	1810,0

9. Внереализационные расходы приняты в сумме 21,5 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 21,5 тыс. руб. – по предложению организации.

10. Валовая прибыль не принята.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2015 год принята в размере 70201,31 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепло-Энергосервис +» потребителям в следующем размере:

с 1 января 2015 года – 1262,64 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1350,91 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1489,92 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1594,07 руб./Гкал с ростом 107,0% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления ООО «Тепло-Энергосервис» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 24.04.2013 № 124 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Тепло-Энергосервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применён метод 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 также своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 24.04.2014 №3-20/1174).

ООО «Тепло-Энергосервис», расположенное по адресу г. Альметьевск, Агропоселок нп, представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям на 2015 год.

Руководитель организации – исполнительный директор Зарипов Фаиз Абузарович.

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 применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Тепловая энергия вырабатывается на 87 котельных. В качестве топлива используется природный газ и попутный нефтяной газ.

По сравнению с 2014 годом произошло увеличение числа котельных с 84 до 87 ед., переданы в эксплуатацию котельные: АУТТ -3 (г. Альметьевск), кот. №1 ООО «Татнефть-АзнакаевскРемсервис» (г. Азнакаево), кот. №2 ООО

«Татнефть-Азнакаевск-Ремсервис» (г. Азнакаево).

Загруженность котельных – 45,9%.

Тепловая энергия передается по сетям:

- отопления – 123 009,0 м в двухтрубном исчислении,
- ГВС – 11 184,5 м в двухтрубном исчислении, диаметром 25 - 273мм,

1980 - 2011 годов прокладки,

- паропровод – 21 585,0 м,
- конденсатопровод – 18 301,0 м.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1136070,98 Гкал;
- собственные нужды котельных – 23450,22 Гкал (2,1%) – по расчёту организации;
- потери тепловой энергии – 71344,70 Гкал (6,3%) – по расчёту технического аудита,
- полезный отпуск – 1 036200,10 Гкал (91,6%) по предложению организации, в том числе реализуется:
- собственное потребление – 280,72 Гкал (0,03%),
- прочие потребители – 1 035 919,35 Гкал (99,97%).

Баланс производства тепловой энергии:

Наименование показателей	Факт 2013г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Предложение ООО «Тепло-Энергосервис» на 2015 г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение 2015г.- 2014г
Выработка	777288,80	1107300,92	1136070,99	1130995,0	23 694,08
Собственные нужды котельных	10 979,10	23284,30	23450,22	23450,22	165,92
Потери, в том числе:	30229,60	54283,30	76420,69	71344,70	17 061,40
горячая вода	5 192,00	11751,84	9839,40	9185,85	-2 565,99
отборный пар	25037,60	42531,46	66581,30	62158,86	19 627,40
от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	1 200,00	0,00	1672,94	1672,93	1 672,93
от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	10 058,00	6597,14	21291,04	21291,04	14 693,90
от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	973,49	8298,37	2461,00	2461,00	-5 837,37
свыше 13,0 кгс/кв.см	12 806,11	27635,95	41156,32	41156,32	13 520,37
Полезный отпуск, в т. ч.	736080,10	1029733,32	1036200,07	1036200,07	6 466,75
горячая вода	115301,00	221751,79	133368,50	133368,50	-88 383,29
собственное потребление	301,30	280,72	280,72	280,72	0,00
прочие потребители	620779,10	221471,07	133087,78	133087,78	-88 383,29
отборный пар	620779,10	807981,53	902831,57	902831,57	94 850,04
прочие		807981,53	902831,57	902831,57	94 850,04

потребители					
от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	0,00	18554,00	22675,90	22675,90	4 121,90
от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	0,00	106884,30	288590,30	288590,30	181 706,00
от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	0,00	156889,05	33357,70	33357,70	-123 531,35
свыше 13,0 кгс/кв.см	0,00	525654,18	558207,67	558207,67	32 553,49

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение» по данным калькуляции предприятием получена прибыль в сумме 73 929,08 тыс. руб.

Доходы от реализации тепловой энергии потребителям в 2013 году составили 1 197 243,56,00 тыс. руб. - больше утверждённых на 713 007,9 тыс. руб. или на 147,24%. Увеличение доходов произошло из-за увеличения полезного отпуска по сравнению с планируемым на 434 036,9 Гкал или на 143,7%. Увеличение полезного отпуска в 2013 году связано с увеличением числа котельных, принятых в аренду, с 79 до 84.

Расходы на реализацию составили 1 123 774,48 тыс. руб., что больше утверждённых на 641 809,51 тыс. руб. или на 133,17%.

Увеличение расходов произошло по статьям:

- топливо на технологические цели – на 244 437,98 тыс. руб. или 138,17%;
- электроэнергия на технологические цели – на 4732,06 тыс. руб. или на 17,13%;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств – на 129 918 тыс. руб. и др.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составила 1 577 898,17 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2015 год составил:

Наименование показателей	1 полугодие 2015 г.	Отклонение к утвержденному 2 полугодью 2014г., %	2 полугодие 2015 г.	Отклонение к 1 полугодью 2015г., %
Тариф	1433,27	100,1%	1620,52	113,1%
Горячая вода	1356,13	100,0%	1535,49	113,2%
Отборный пар				
от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	1428,54	100,0%	1595,57	111,7%
от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	1384,50	100,0%	1555,73	112,4%
от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	1385,37	100,0%	1572,67	113,5%
свыше 13,0 кгс/кв.см	1479,96	100,0%	1670,20	112,9%

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 «Тепло-Энергосервис» с разбивкой по периодам 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	2	3	7	8	9	10	11	14	15	16	17	18	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	1107300,92	578863,62	528437,30	1136070,99	595128,95	540942,03	102,60	1130995,00	102,14	595128,95	540942,03
3	Собственные нужды котельных	Гкал	23284,30	12 140,96	11 143,34	23450,22	12 248,36	11201,87	100,71	23450,22	100,71	12248,36	11201,87
5	Потери	Гкал	54283,30	29796,76	24486,54	76420,69	41984,10	34436,60	140,78	71344,71	131,43	39195,44	32149,26
5.1	Горячая вода	Гкал	11751,84	7 015,85	4 735,99	9839,40	5 402,40	4437,00	83,73	9185,85	78,17	5043,56	4142,29
5.2	Отборный пар	Гкал	42531,46	22780,91	19750,55	66581,30	36581,70	29999,60	156,55	62158,86	146,15	34151,87	28006,98
5.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	0,00	0,00	0,00	1672,94	918,54	754,39	0,00	1561,81	0,00	857,52	704,29
5.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	6597,14	3 483,29	3 113,85	21291,04	11 690,00	9601,04	322,73	19876,85	301,30	10913,53	8963,33
5.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	8298,37	4 805,88	3 492,49	2461,00	1 351,23	1109,77	29,66	2297,54	27,69	1261,48	1036,06
5.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	27635,95	14 491,74	13 144,21	41156,32	22 621,93	18534,39	148,92	38422,65	139,03	21119,34	17303,30
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1029733,32	536925,90	492807,42	1036200,07	540896,50	495303,57	100,63	1036200,07	100,63	540896,50	495303,57
6.1	Горячая вода	Гкал	221751,79	126361,66	95390,13	133368,50	69618,50	63750,00	60,14	133368,50	60,14	69618,50	63750,00
	собственное потребление		280,72	168,53	112,19	280,72	168,53	112,19	100,00	280,72	100,00	168,53	112,19
	прочие потребители		221471,07	126193,13	95277,94	133087,78	69449,97	63637,81	60,09	133087,78	60,09	69449,97	63637,81
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	807981,53	410564,24	397417,29	902831,57	471278,00	431553,57	111,74	902831,57	111,74	471278,00	431553,57
	прочие потребители		807981,53	410564,24	397417,29	902831,57	471278,00	431553,57	111,74	902831,57		471278,00	431553,57
6.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	18554,00	9278,84	9275,16	22675,90	11836,90	10839,00	122,22	22675,90	122,22	11836,90	10839,00
6.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	106884,30	53452,76	53431,54	288590,30	150644,30	137946,00	270,00	288590,30	270,00	150644,30	137946,00
6.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	156889,05	86624,34	70264,71	33357,70	17412,70	15945,00	21,26	33357,70	21,26	17412,70	15945,00
6.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	525654,18	261208,30	264445,88	558207,67	291384,10	266823,57	106,19	558207,67	106,19	291384,10	266823,57
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	684883,79	357624,69	327259,10	709084,34	356885,65	352198,69	103,53	676976,96	98,85	336442,68	340534,27
7.1	Газ природный	тыс.руб.	622725,46	324702,43	298023,03	684662,16	344617,62	340044,54	109,95	647535,94	103,98	321812,73	325723,22
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	138970,20	72462,05	66508,15	151151,58	77851,54	73300,05	108,77	142319,50	102,41	73 302,52	69 016,98
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4481,00	4481,00	4481,00	4529,64	4426,60	4639,08	101,09	4549,88	101,54	4 390,20	4 719,47
7.4	Мазут (жидкое топливо)	тыс.руб.	44504,00	22252,00	22252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.9	Прочие виды топлива	тыс.руб.	17654,33	10670,26	6984,07	24422,18	12268,02	12154,15	138,34	29441,01	166,76	14 629,96	14 811,06
	Объем газа		9489,84	5735,65	3754,19	9489,84	4887,27	4602,57		11316,90	119,25	5 828,20	5 488,70
	Цена газа		1860,34	1860,34	1860,34	2510,20	2510,20	2510,20		2601,51	139,84	2 510,20	2 698,47
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	126064,20	61882,22	64181,98	112739,42	56383,16	56356,26	89,43	101675,11	80,65	50174,42	51500,70
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	77553,77	37611,15	39942,62	81418,18	40957,01	40461,18	104,98	79646,24	102,70	39 743,47	39 902,77
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	2366,98	1183,49	1183,49	2356,39	1213,54	1142,85	99,55	2331,34	98,49	1 213,54	1 117,80
8.1.2	Тариф	руб./м3	32,76	0,00	33,75	34,55	33,75	35,40	105,45	34,16	104,27	32,75	35,70
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	48112,42	24056,21	24056,21	20988,00	10228,07	10759,93	43,62	20988,00	43,62	10 228,07	10 759,93
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	398,01	214,86	183,15	10333,24	5198,08	5135,16	2 596,22	1040,87	261,52	202,88	837,99
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	25,94	14,27	11,67	716,35	368,92	347,43	2 761,88	68,33	263,45	14,27	54,06
8.3.2	Тариф	руб./м3	15,35	15,06	15,69	14,42	14,09	14,78	94,00	15,23	99,27	14,22	15,50

9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	126015,30	63007,65	63007,65	139027,79	66158,03	72869,76	110,33	134458,33	106,70	67 229,16	67 229,16
	<i>Численность</i>		535	535	535	535	535	535	100	535	100	535	535
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	38056,62	19028,31	19028,31	41986,39	19979,73	22006,67	110,33	40606,41	106,70	20303,21	20303,21
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	117640,27	62082,23	55558,04	74727,37	37343,56	37383,81	63,52	84 205,37	71,58	43 365,76	40 839,61
11.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс. кВт. ч.	26919,97	14206,46	12713,51	28660,78	14760,30	13900,48	106,47	28 660,78	106,47	14 760,30	13 900,48
	<i>Цена</i>		4,37	4,37	4,37	2,61	2,53	2,69		2,94		2,94	2,94
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	72502,91	50978,63	21524,28	103312,13	47525,06	55787,07	142,49	103312,13	142,49	68292,57	35019,56
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.	72502,91	50978,63	21524,28	103312,13	47525,06	55787,07	142,49	103312,13	142,49	68 292,57	35 019,56
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	142404,52	71202,26	71202,26	150600,77	75300,38	75300,38	105,76	148736,82	104,45	74 368,41	74 368,41
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.	2175,00	0,00	2175,00	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.	112717,14	55124,79	57592,34	162170,00	74855,55	87314,45	143,87	142341,13	126,28	80255,53	62085,60
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	20628,64	10314,32	10314,32	31832,84	14936,21	16896,63	154,31	22010,76	106,70	11 005,38	11 005,38
	<i>Численность</i>		61	61	61	61	61	61		61	100,00	61	61
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	6229,85	3114,92	3114,92	9613,52	4510,74	5102,78	154,31	6647,25	106,70	3323,62	3323,62
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937,62	0,00	468,81	468,81
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,85	0,00	10,92	10,92
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	4205,55	869,00	3336,55	2315,92	953,92	1362,00	55,07	2315,92	55,07	1 157,96	1 157,96
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	81653,10	40826,55	40826,55	118407,72	54454,68	63953,04	145,01	110407,74	135,22	64 288,84	46 118,90
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	46697,28	23378,63	23318,66	73915,10	35664,87	38250,23	158,29	53 506,73	114,58	24 994,59	28 512,14
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	9104,08	4552,04	4552,04	12796,66	6004,29	6792,37	140,56	9 202,79	101,08	4 601,39	4 601,39
	<i>Численность</i>		19	19	19	19	19	19		18,00	94,74	18,00	18,00
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2749,43	1374,72	1374,72	3864,59	1813,30	2051,30	140,56	2 779,24	101,08	1 389,62	1 389,62
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	4019,97	2039,97	1980,00	2940,00	1470,00	1470,00	73,13	2 940,00	73,13	1 469,20	1 470,80

17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	664,20	332,10	332,10	631,62	315,81	315,81	95,10	631,62	95,10	315,81	315,81
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	464,58	232,29	232,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	29695,02	14847,51	14847,51	53682,22	26061,47	27620,75	180,78	37 953,08	127,81	17 218,57	20 734,51
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1 469 157,04	764 309,42	704 847,62	1 567 563,31	770 095,98	797 467,33	106,70	1 504 952,53	102,44	774 935,62	730 016,91
19	Внебюджетные расходы	тыс.руб.	451,97	0,00	451,97	383,13	176,15	206,98	84,77	383,13	84,77	313,17	69,96
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	9 951,73	4 976,66	4 975,07	0,00	0,00	0,00		
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	1 469 609,01	764 309,42	705 299,59	1 577 898,17	775 248,79	802 649,38	107,37	1 505 335,66	102,43	775 248,79	730 086,87
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	300 589,70	171 228,39	129 361,31	192 299,12	94 411,61	97 887,52	63,97	183 687,17	61,11	94 411,61	89 275,57
23.2	Отборный пар*												
23.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см*	тыс.руб.	26 491,96	13 242,02	13 249,94	34 203,85	16 909,45	17 294,40	129,11	32 682,32	123,37	16 909,45	15 772,88
23.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	147 907,94	73 931,85	73 976,09	423 174,31	208 567,44	214 606,86	286,11	404 293,61	273,34	208 567,44	195 726,17
23.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	217 053,81	119 711,16	97 342,65	49 199,22	24 123,07	25 076,15	22,67	46 993,07	21,65	24 123,07	22 870,00
23.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	777 565,60	386 196,00	391 369,60	876 886,85	431 237,21	445 649,64	112,77	837 679,47	107,73	431 237,21	406 442,25
23.3	Острый и редуцированный пар*	тыс.руб.							0,00				
24	Тариф	руб./Гкал	1427,17	1423,49	1431,19	1522,77	1433,27	1620,52	106,70	1 452,75	101,79	1 433,27	1 474,02
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1355,52	1355,07	1356,13	1441,86	1356,13	1535,49	106,37	1 377,29	101,61	1 356,13	1 400,40
24.2	Отборный пар												
24.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	руб./Гкал	1427,83	1427,12	1428,54	1508,38	1428,54	1595,57	105,64	1 441,28	100,94	1 428,54	1 455,20
24.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1383,81	1383,13	1384,50	1466,35	1384,50	1555,73	105,96	1 400,93	101,24	1 384,50	1 418,86
24.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1383,49	1381,96	1385,37	1474,90	1385,37	1572,67	106,61	1 408,76	101,83	1 385,37	1 434,31
24.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1479,23	1478,50	1479,96	1570,90	1479,96	1670,20	106,20	1 500,66	101,45	1 479,96	1 523,26

Справочно:

1. Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 696099,81 тыс. руб., в том числе:

- расходы на природный газ приняты в сумме 671383,66 тыс. руб. с ростом 104% к уровню 2014 года.

Объем природного газа принят в количестве 147560,90 тыс. м³ по заключению технического аудита. Средняя цена газа для 4,5,6 групп потребления в 2015 году составит 4549,88 руб./тыс. м³ (без учета НДС) с учётом индексации 107,5% со 2 полугодия.

- расходы на попутный нефтяной газ приняты в сумме 24716,15 тыс. руб. Объем принят по заключению технического аудита – 9500,70 тыс. м³. Цена 2601,51 руб./тыс.м³ (поставщик – ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина) с учётом индексации.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 101684,84 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 79655,97 тыс. руб. исходя из средневзвешенной стоимости 1м³ воды в разрезе поставщиков – 34,17 руб./м³, с учётом индексации со второго полугодия. Основным поставщиком воды – ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления». Объем воды принят в количестве 2331,34 тыс.м³ по расчёту организации;

- расходы на вспомогательные материалы приняты в сумме 20988,00 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 1040,87 тыс. руб. Объем стоков принят по расчётам организации в соответствии с договорами на водоотведение, заключённых с ОАО «Альметьевск-Водоканал», ООО «Бугульма-Водоканал», ООО «Промочистка» и МУП «Елабужский водоканал» – 68,33 тыс.м³. Средневзвешенная цена от разных поставщиков услуг по водоотведению составила 15,23 руб./м³ с учётом индексации с 1 июля 2015 года.

3. Расходы на оплату труда производственных рабочих приняты в сумме 134 458,33 тыс. руб. на уровне 2014 года с учётом индексации 106,7%.

Численность производственного персонала принята с учетом вновь принятых котельных - 535 чел., среднемесячная заработная плата – 20943,66 руб.

Справочно: фактическая численность персонала по отчету за 9 месяцев 2014 года составила 484 чел.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ и составили 40 606,41 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 84205,37 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят в количестве 28660,78 тыс. кВтч по предложению организации. Цена – 2,94 руб./кВтч. принята с учётом факта 9 месяцев 2014 года и индексации 108,9%.

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 103 312,13 тыс.руб., в том числе:

- услуги сторонних организаций – в сумме 72860,12 тыс. руб., в соответствии с приложенным графиком ремонта на 2015 год, сметной документацией и дефектными ведомостями;

материалы – в сумме 27694,48 тыс. руб.

7. Арендная плата принята в сумме 148 736,82 тыс. руб. в соответствие с п.45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. №1075 на основании 28 договоров аренды с ОАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина.

8. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 142 341,13 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 22010,76 тыс. руб. на уровне 2014 года с учётом индексации 106,7%. Численность цехового персонала принята по предложению предприятия в количестве 61 чел. Среднемесячная заработная плата составляет 30069,34 руб.; Справочно: фактическая численность цехового персонала по отчету за 9 месяцев 2014 года составила 60 чел.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ и составляют 6647,25 тыс. руб.

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 937,62 тыс. руб. (перенесены из прочих общепроизводственных расходов).

- расходы на водоснабжение и водоотведение для цеховых нужд приняты в сумме 21,85 тыс. руб. (перенесены из прочих общепроизводственных расходов);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 2315,92 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 11407,74 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.	
Наименование расходов	Сумма
Услуги автотранспорта	52 447,62
Ремонт прочего электрооборудования	1 000,00
Оказание услуг по эксплуатации и сервисному обслуживанию электрооборудования	8 110,00
Техническое обслуживание дымоходов и вентиляции	1 243,00
Тарировка предохранительных клапанов	760,00
Калибровка, госповерка КИПиА	2976,00
Наладка теплоэнергетического оборудования	11616,00
Диагностика технического состояния теплоэнергетического оборудования	6193,00
Замеры сопротивлений контуров заземлений	174,00
Сервисное обслуживание и госповерка узлов учета газа	4775,00
Надзор и обследование дымовых труб	4410,00
Техобслуживание и ремонт ПОС	2575,60
Техобслуживание и наладка КИПиА кот. Ашальчи	6 114,00
Техобслуживание кондиционеров	48,05
Техобслуживание газового хозяйства	956,91
Подготовка кадров	1 133,51
Уборка помещений	294,60

Услуги охраны	317,53
Канцтовары	436,80
Услуги связи	909,79
Спецодежда и вспомогательные материалы	3916,34

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 53506,73 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП (инженерный состав) принят в сумме 9202,79 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 2014 год и с учетом индексации. Численность 18 чел., среднемесячная заработная плата 42605,50 руб.

- отчисления на социальные нужды в размере 30,2% от ФОТ и составляют 2779,24 тыс. руб.

- средства на страхование опасных объектов приняты в сумме 2940,00 тыс. руб. в соответствии с подтверждающими документами;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ, приняты в сумме 631,62 тыс. руб. по факту 9 месяцев 2014 года;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 37953,08 тыс. руб., в том числе:

Наименование расходов	Сумма
Услуги автотранспорта	4 959,38
Медицинское страхование	2 399,23
Канцелярские товары	44,27
Периодическая печать и почтовые услуги	29,83
Коммунальные услуги	76,18
Расходы на содержание бухгалтерии (договор с ООО «ЮБМ/БИЗНЕС СЕРВИС»)	5 373,68
Услуги информационные	1 621,03
Услуги связи	1 880,22
Аудиторские услуги	167,32
Уборка помещения	105,87
Услуги управления (договор с УК «Татнефть-Энергосервис»)	20 854,56
Подготовка кадров	37,78
Техобслуживание и ремонт ПОС	67,70
Техобслуживание кондиционеров	76,39

Внереализационные расходы приняты в сумме 383,13 тыс. руб. – расходы на услуги банка.

Годовая величина необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год составляет 1 505 335,66 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепло-Энергосервис» потребителям на 2015 год:

с 1 января 2015 года:

горячая вода – 1356,13 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014,

отборный пар, в том числе:

- от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 1428,54 руб./Гкал на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014,

- от 2,5 до 7,0 кгс/см² – 1384,50 руб./Гкал на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014,

- от 7,0 до 13,0 кгс/см² – 1385,37 руб./Гкал на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014,

- свыше 13,0 кгс/см² – 1479,96 руб./Гкал на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014.

с 1 июля 2015 года:

горячая вода – 1400,40 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,3% к тарифу 1 полугодия 2015 года,

отборный пар, в том числе:

- от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 1455,20 руб./Гкал с ростом 101,9% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года,

- от 2,5 до 7,0 кгс/см² – 1418,86 руб./Гкал с ростом 102,5% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года,

- от 7,0 до 13,0 кгс/см² – 1434,31 руб./Гкал с ростом 103,5% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года,

- свыше 13,0 кгс/см² – 1523,26 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,9% к уровню тарифа 1 полугодия 2015 года.

На основании заявления **Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 год по Бугульминскому территориальному участку, приказом Госкомитета от 20.10.2014 № 306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» в соответствии с действующим законодательством определено применение метода экономически обоснованных расходов и открыто тарифное дело № 20-19/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

Бугульминский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД», расположен по адресу: г. Бугульма, ул. Клубная, д. 16.

Руководитель организации – начальник Бугульминского территориального участка Бобров Сергей Михайлович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения с 2015 года является 1 котельная, расположенная в г.Бугульме.

Справочно: в 2014 г.- при тарифном регулировании учитывалось 2 котельные, расположенные в г.Бугульме (объем поставки тепловой энергии - 44133 Гкал с использованием топлива - газ) и на ст.Базаровка (объем поставки

тепловой энергии - 1678 Гкал с использованием топлива – уголь) Бугульминского муниципального района.

В связи с переводом в 2013 году жилых домов на индивидуальное отопление, котельная ст.Базаровка прекратила поставку тепловой энергии сторонним потребителям. В настоящее время котельная ст.Базаровка работает только для теплоснабжения собственных объектов организации, в связи с чем с 2015 года показатели по указанной котельной не участвуют в формировании тарифа на тепловую энергию.

Протяженность тепловых сетей составляет 7,2 км в двухтрубном исчислении.

Загруженность котельной 48,4 %.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прогноз)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015г. к 2014 году (%)
Выработка тепловой энергии	42722,39	48981,33	41444,64	42159,32	86,1
Собственные нужды котельных	1399,05	1214,00	1363,54	1214,00	100,0
Потери в сетях	1523,67	1956,00	1386,42	1386,42	70,9
Полезный отпуск, в том числе:	39799,67	45811,33	38694,68	39558,90	86,4
собственное потребление	36980,01	41888,16	36115,80	36980,01	88,3
население	2491,29	3577,20	2250,51	2250,51	62,9
бюджетные потребители	120,45	126,49	120,45	120,45	95,2
прочие потребители	207,93	219,48	207,93	207,93	94,7
Количество котельных	1	2	1	1	-

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 42159,32 Гкал;
- собственные нужды котельной – 1214 Гкал (2,9%);
- потери тепловой энергии – 1386,42 Гкал (3,3%), по предложению организации;
- полезный отпуск – 39558,9 Гкал, в т.ч:
- собственное потребление – 36980,01 Гкал (93%) со снижением к 2014г. на 4908,1 Гкал (на 11,7%) году по причине проведения мероприятий по энергосбережению на предприятии и исключения из расчетов собственного потребления тепловой энергии от котельной ст.Базаровка (351 Гкал);
- население – 2250,51 Гкал (6%) со снижением на 1326,6 Гкал (на 37,1%) в связи с переходом на индивидуальное отопление по программе, реализуемой ГУ «Фонд газификации, энергосберегающих технологий и развития инженерных сетей РТ» в г.Бугульма и ст.Базаровка;
- бюджетные потребители – 120,45 Гкал (0,4%) со снижением на 6,0 Гкал (на 4,8%) потребления детским подростковым центром «Атлантида»;
- прочие потребители – 207,93 Гкал (0,6%), со снижением на 11,5 Гкал (на 5,3%) потребления ФГП «Вневедомственная охрана железнодорожного транспорта РФ».

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2013 год организацией отражен убыток от реализации

услуги потребителям в сумме 1055,54 тыс.руб. в связи с увеличением расходов на 16987,9 тыс.руб. (на 35,4%) по следующим статьям затрат:

расходы на ремонт – на 13 млн.руб. за счет капитального ремонта боллерной (справочно: при тарифном регулировании на 2013 год плановые расходы организации на ремонт составляли 2448,0 тыс.руб.);

расходы на оплату труда производственного, цехового и административно-управленческого персонала – на 5,2 млн.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 52968,24 тыс. рублей. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2015 год составили:

- с 01.01.2015 года – 1091,70 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2014 года;

- с 01.07.2015 года – 1752,43 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 161,0% к I полугодию 2015 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую Бугульминским территориальным участком Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурному подразделению Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых 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 Бугульминского территориального участка Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» с разбивкой по полугодиям на 2015год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат Куйбышевской дирекции по ТВС структурного подразд. Центральной дирекции по Т.В. снабжению ф-ла ОАО "РЖД" (г.Бугульма)	Ед.изм.	2014 - Базовый период			2015 - Период регулирования			2015 - Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	2015г. к 2014г. (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 (в гор.воде)	Гкал	48 981,33	25 375,68	23 605,65	41 444,64	23 983,87	17 460,78	42 159,32	86,1	24 473,64	17 685,68
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1 214,00	728,40	485,60	1 363,54	754,29	609,25	1 214,00	100,0	704,73	509,27
4	Потери	Гкал	1 956,00	1 173,60	782,40	1 386,42	767,17	619,25	1 386,42	70,9	804,82	581,60
5	Полезный отпуск ТЭ	Гкал	45 811,33	23 473,68	22 337,65	38 694,68	22 462,41	16 232,28	39 558,90	86,4	22 964,09	16 594,81
	собственное потребление	Гкал	41 888,16	21 477,88	20 410,28	36 115,80	21 088,62	15 027,18	36 980,01	88,3	21 590,30	15 389,71
	населению	Гкал	3 577,20	1 788,60	1 788,60	2 250,51	1 174,75	1 075,76	2 250,51	62,9	1 174,75	1 075,76
	бюджетным потребителям	Гкал	126,49	75,51	50,98	120,45	74,28	46,17	120,45	95,2	74,28	46,17
	прочим потребителям	Гкал	219,48	131,69	87,79	207,93	124,76	83,17	207,93	94,7	124,76	83,17
6	Топливо на тех.цели, в т.ч.:	тыс.руб.	30 274,04	15 512,38	14 761,65	30 389,52	14 462,25	15 927,27	26 882,38	88,8	15 129,32	11 753,06
6.1	Газ природный	тыс.руб.	29 660,04	15 197,77	14 462,26	30 389,52	14 462,25	15 927,27	26 882,38	90,6	15 129,32	11 753,06
	Объем газа	тыс.м3	6 597,57	3 380,59	3 216,98	6 597,57	3 216,98	3 380,590	5 784,10	87,7	3 357,69	2 426,41
	Цена газа (4 гр.)	(руб./тыс.м3)	4 495,60	4 495,60	4 495,60	4 606,17	4 495,60	4 711,389	4 647,63	103,4	4 505,87	4 843,81
	удельный расход	м3/Гкал	140,00	138,47	141,65	159,19	134,13	193,61	137,20		137,20	137,20
6.2	Уголь	тыс.руб.	614,00	314,61	299,39	0	0	0	0	0	0	0
7	Сырье, осн. материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	2 614,06	1 328,08	1 285,98	3 550,80	1 285,97	2 264,83	2 176,96	83,3	1 242,12	934,84
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1 104,63	554,65	549,98	1 934,66	549,98	1 384,68	1 028,72	93,1	582,82	445,90
	Объем воды	тыс.м3	41,00	21,01	19,99	70,83	20,833	50,000	38,03	92,8	22,08	15,95
	Тариф (Буг.участок ОАО "РЖД")	руб./м3	26,94	26,40	27,51	27,31	26,400	27,6936	27,05	100,4	26,40	27,95
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	783,08	401,25	381,83	871,28	381,83	489,45	821,45	104,9	476,85	344,59
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	726,35	372,18	354,17	744,86	354,17	390,69	326,79	45,0	182,45	144,34
	Объем стоков	тыс.м3	29,54	15,14	14,40	29,54	14,40	15,14	25,91	87,7	15,04	10,87
	Тариф (ООО "Буг.водоканал")	руб./м3	24,59	24,58	24,60	25,22	24,60	25,81	12,61	51,3	12,13	13,28
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	4 569,45	2 341,38	2 228,07	4 749,06	2 028,07	2 720,99	4 518,08	98,9	2 622,76	1 895,32
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1 389,11	711,78	677,33	1 443,71	616,53	827,18	1 373,50	98,9	797,32	576,18
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	3 089,50	1 583,06	1 506,45	3 107,79	1 506,45	1 601,34	3 280,49	106,2	1 904,34	1 376,16
	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	1 000,00	512,40	487,60	975,04	487,52	487,520	975,04	97,5	566,01	409,03
	Тариф (ВН)	руб./кВт.ч.	3,09	3,09	3,09	3,19	3,09	3,285	3,36	108,9	3,36	3,36

		Ед.изм.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2015	I пг.	II пг.	Год 2015	2015г. к 2014г. (%)	I пг.	II пг.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11	Расходы по СЭО, в т.ч.:	тыс.руб.	2 201,96	1 128,28	1 073,68	2 299,91	1 280,04	1 019,87	2 186,29	99,3	1 265,80	920,48
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1 177,73	603,47	574,26	1 280,88	574,26	706,62	1 258,51	106,9	629,26	629,26
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 024,23	524,81	499,42	1 019,03	705,78	313,25	927,78	90,6	636,55	291,23
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2 111,45	736,32	1 375,14	2 867,36	1 444,76	1 422,61	1 932,98	91,5	966,49	966,49
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 092,72	300,00	792,72	1 340,65	792,72	547,93	992,77	90,9	496,39	496,39
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	332,19	91,20	240,99	407,56	240,99	166,57	301,80	90,9	150,90	150,90
12.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	88,14	0,00	88,14	87,73	0,0	43,87	43,87
12.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	148,48	76,08	72,40	311,15	72,40	238,75	135,66	91,4	67,83	67,83
12.5	Прочие расходы	тыс.руб.	538,07	269,04	269,03	719,86	338,65	381,21	415,02	77,1	207,51	207,51
13	Общехозяйст. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	3 613,87	2 023,60	1 590,27	4 520,08	1 898,18	2 621,89	2 523,63	69,8	1 261,82	1 261,82
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2 156,94	1 200,40	956,54	2 582,86	1 174,54	1 408,32	1 340,00	62,1	670,00	670,00
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	655,71	364,92	290,79	785,19	357,06	428,13	407,36	62,1	203,68	203,68
13.3	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	32,85	0,00	32,85	32,85	0,0	16,43	16,43
13.4	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	7,39	3,79	3,60	3,45	3,45	0	0	0	0	0
13.5	Страхование котельной	тыс.руб.	45,00	23,06	21,94	45,00	21,94	23,06	35,00	77,8	17,50	17,50
13.6	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	30,41	15,58	14,83	71,38	14,83	56,55	30,41	100,0	15,21	15,21
13.7	Непроизв. расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	329,97	169,08	160,89	344,72	160,89	183,83	344,72	104,5	172,36	172,36
	транспортный налог	тыс.руб.	20,00	10,25	9,75	26,07	9,75	16,32	26,07	130,4	13,04	13,04
	земельный налог	тыс.руб.	2,62	1,34	1,28	6,02	1,28	4,74	6,02	229,8	3,01	3,01
	налог на имущество	тыс.руб.	307,35	157,49	149,86	312,63	149,86	162,77	312,63	101,7	156,32	156,32
13.8	Прочие расходы	тыс.руб.	388,45	246,77	141,69	654,62	165,47	489,15	333,29	85,8	166,65	166,65
14	Всего расходов по полной СС	тыс.руб.	49 863,44	25 364,87	24 498,57	52 928,24	24 522,26	28 405,98	44 874,31	90,0	25 189,97	19 684,34
15	Внереализационные расходы (услуги банка)	тыс.руб.	47,57	23,79	23,79	40,00	0,00	40,00	40,00	84,1	20,00	20,00
16	Прибыль, (-) убыток, в т.ч.:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	НВВ	тыс.руб.	49 911,01	25 388,65	24 522,36	52 968,24	24 522,26	28 445,98	44 914,31	90,0	25 209,97	19 704,34
18	Тариф	руб./Г _{кал}	1 089,49	1 081,58	1 097,80	1 368,88	1 091,70	1 752,43	1 135,38	104,2	1 097,80	1 187,38
19	Рост к предыдущему тарифу	%	104,1%			125,6%		161%	104,2%		100,0%	108,2%
20	Тариф с НДС	руб./Г _{кал}									1 295,40	1 401,11

Справочно:

1. Расходы на газ природный для технологических целей приняты в сумме 26882,38 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. – на 9,4%.

Объем газа принят по техническому заключению – 5784,1 тыс. м³. Цена газа для 4 группы потребления на 2015г. принята в размере 4647,63 руб./тыс.м³ (без НДС).

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 2176,96 тыс.руб., Снижение к уровню 2014 г. – на 16,7%, в т.ч.:

- вода на технологические цели – 1028,72 тыс.руб., объем воды принят по техническому заключению в количестве 38,03 тыс.м³ по тарифам на воду Бугульминского территориального участка Куйбышевской дирекции по ТВС - структурного подразделения Центральной дирекции по ТВС - филиала ОАО «РЖД».

- расходы на химреагенты приняты в сумме 821,45 тыс.руб. на уровне 2014г. с учетом индексации 104,9%;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 326,79 тыс.руб., объем стоков принят по факту 2013 г. в количестве 25,91 тыс.м³ по тарифам ООО «Бугульма-Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4518,08 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. – на 1,1%.

К расчету принята численность в количестве 23 человек, в т.ч.: операторы – 9 ед., аппаратчики химводоочистки – 4 ед., машинисты насосных установок – 2 ед., слесари – 6 ед., электромонтер – 1 ед., электрогазосварщик – 1 ед. Среднемесячная заработная плата – 16370 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 1373,50 тыс. руб. (30,4% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3280,49 тыс. руб. Рост к уровню 2014 г. – 106,2%.

Объем электроэнергии принят в размере 975,04 тыс. кВтч по предложению организации. Тариф (ВН) с учетом индексации 108,9% к средневзвешенному тарифу 2014 года составил 3,36 руб./кВтч (без НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 2186,29 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 г. на 0,7%, в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 1258,51 тыс. руб., на основании представленных документов. Рост к уровню 2014 г. – 106,9% в связи с приобретением в 2013 году котла ДКВР 6,5-13;

- расходы на ремонт приняты в сумме 927,78 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 г. на 9,4% . Согласно представленным утвержденным мероприятиям, на 2015 год организация планирует провести ремонт оборудования котельной (котлов, экономайзеров, фильтров химводоочистки, теплообменников) и ремонт тепловых сетей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1932,98 тыс. руб., со снижением к уровню 2014 г. на 8,5%, в том числе:

- фонд оплаты труда - 992,77 тыс. руб. К расчету принято 4 человека общепроизводственного персонала. Среднемесячная заработная плата – 20683 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 301,80 тыс. руб. (30,4% от ФОТ);

- амортизация основных фондов общепроизводственного назначения – 87,73 тыс.руб. (автомобиль ГАЗ – 33023, приобретен в 2013 году) принята согласно амортизационной ведомости;

- расходы на охрану труда - 135,66 тыс.руб. с учетом снижения количества персонала в связи с уходом из регулируемой деятельности котельной ст.Базаровка;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 415,02 тыс.руб. в соответствии с представленными документами, в т.ч.:

Наименование мероприятий	Сумма (тыс.руб.)
Техобслуживание газового оборудования	162,75
Техобслуживание оборудования КИП и А	126,46
Техобслуживание узлов коммерческого учета газа	95,11
Поверка средств измерения	11,15
Проверка дымоходов	10,60
Тарировка и паспортизация предохранительных клапанов котлов	8,95
Всего:	415,02

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2523,63 тыс. руб. Снижение к уровню 2014 г. - на 30,2%,

В соответствии с учетной политикой организации, общехозяйственные расходы распределяются пропорционально прямым расходам по каждому виду деятельности. Доля общехозяйственных расходов, распределенная на вид деятельности «теплоснабжение» от котельной г.Бугульма по данным организации на 2015 год составляет 64%.

(тыс.руб.)

№ ПП	Наименование показателей, статей затрат общехозяйственного назначения	Учтено в расходах на тепловую энергию	
		2014 г. (66%)	2015 г. (64%)
1	ФОТ АУП	2156,94	1340,00
2	Отчисления на соц.нужды	655,71	407,36
5	Налоги и платежи	360,38	375,13
6	Прочие расходы, в т.ч.:	436,02	333,29
6.1	Подготовка кадров	35,90	42,06
6.2	Услуги связи, интернет	28,37	0,00
6.3	Канцелярские расходы, содержание оргтехники	62,50	40,47
6.4	Обязательное мед. обследование	158,00	134,27
6.5	Потребление тепловой энергии ОАО "Бугульминское ПТС" административным зданием	74,69	66,64
6.6	Размещение информации в СМИ о тарифах	14,52	0,00
6.7	Дезинсекция и дератизация	14,46	0,00
	ИТОГО:	3609,05	2488,63

Дополнительно приняты:

- средства на страхование котельной – 35 тыс.руб., согласно договору с ООО «Росгосстрах» от 20.03.2014г.

9. Внереализационные расходы: услуги банка по зарплатному проекту приняты в сумме 40 тыс.руб. по предложению организации. Снижение к уровню 2014 г. - на 15,9%.

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой суммы НВВ на 2015 год для расчета тарифов составляет 44 914,31 тыс. руб.

Предлагается согласовать тарифы на тепловую энергию, поставляемую Бугульминским территориальным участком Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурным подразделением Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД», потребителям:

с 1 января 2015 года – 1 097,80 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне действующего тарифа на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1 187,38 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,2% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1 295,40 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1 401,11 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 **Муниципального унитарного предприятия «Прогресс»** (далее - МУП «Прогресс») Приказом Госкомитета от 30.10.2014 № 340 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями, назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2015 год № 20-180/тэ по инициативе органа регулирования.

Приказом Госкомитета от 30.10.2014 № 341 определено при установлении тарифов на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организации своевременно уведомлена.

МУП «Прогресс» расположено по адресу: 422470, с. Ст.Дрожжаное. ул. Центральная дом № 13.

Руководитель организации – директор Тарнавский Егор Александрович.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения.

Котельные переданы в эксплуатацию МУП «Прогресс» на основании Распоряжения Палаты имущественных и земельных отношений Дрожжановского муниципального района РТ «О закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения» от 01 сентября 2014 № 236.

Ранее котельные эксплуатировались ООО «Теплосервис» Дрожжановского МР

Источниками тепловой энергии являются 26 котельных.

Установленная мощность котельной 7,531 Гкал/час.

Присоединённая тепловая нагрузка составляет 3,9 Гкал/час.
Загруженность котельной составляет 51,8%.

Протяженность сетей 1947,0 м. в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифов на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 13439,0 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной 226,0 Гкал (1,7 %) – на уровне 2014 года;
- потери тепловой энергии – 301,0 Гкал (5,4%) – на уровне 2014 года;
- полезный отпуск 12912,0 Гкал (92,9%) в т.ч. реализуется:
- бюджетным потребителям 12770,0 Гкал (98,9%);
- прочие потребители 142,0 Гкал 1,1%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклоне ние к 2014 г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	13439,0	13439,0	100,0
2	Собственные нужды котельной	226,0	226,0	100,0
3	Потери	301,0	301,0	100,0
4	Полезный отпуск в том числе:	12912,0	12912,0	100,0
4.1	бюджетные потребители	12770,0	12770,0	100,0
4.2	прочие потребители	142,0	142,0	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 МУП «Прогресс» на 2015 год:

№ 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 базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет			-	-
2	Выработано	Гкал	13439,00	7685,00	5754,00	13439,00	100,00	7685,00	5754,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	226,00	142,00	84,00	226,00	100,00	142,00	84,00
4	Потери	Гкал	301,00	191,00	110,00	301,00	100,00	191,00	110,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	12912,00	7352,00	5560,00	12912,00	100,00	7352,00	5560,00
5.1	Горячая вода	Гкал	12912,00	7352,00	5560,00	12912,00	100,00	7352,00	5560,00
5.1.1	бюджет	Гкал	12770,00	7273,00	5497,00	12770,00	100,00	7273,00	5497,00
5.1.2	прочие	Гкал	142,00	79,00	63,00	142,00	100,00	79,00	63,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	6879,40	3869,30	3010,10	7105,16	103,28	3869,30	3235,86
6.1	Газ природный	тыс.руб.	6879,40	3869,30	3010,10	7105,16	103,28	3869,30	3235,86
6.1.1	объем газа	тыс.м.3	1211,90	681,63	530,27	1211,90	100,00	681,63	530,27
6.1.2	цена газа	руб.тыс.м3	5676,54	5676,54	5676,54	5862,82	103,28	5676,54	6102,28
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	68,28	38,15	30,14	72,99	106,89	40,55	32,44
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	58,58	32,45	26,14	62,81	107,22	34,85	27,97
7.1.1	объем воды на тех.нужды	тыс.м3	2,10	1,20	0,90	2,10	100,00	1,20	0,90
7.1.2	тариф на воду	руб.тыс.м3	27,90	27,04	29,04	29,91	107,22	29,04	31,07
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	9,70	5,70	4,00	10,18	104,90	5,70	4,48
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2995,20	1497,60	1497,60	3471,74	115,91	1970,49	1501,26
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	934,50	467,25	467,25	1083,18	115,91	614,79	468,39
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	720,27	410,12	310,15	784,37	108,90	446,62	337,75
10.1	количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	153,90	87,63	66,27	153,90	100,00	87,63	66,27
10.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,68	4,68	4,68	5,10	108,90	5,10	5,10
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	467,95	216,47	251,48	485,84	103,82	216,47	269,37
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	102,95	51,47	51,48	102,95	100,00	51,47	51,48
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	365,00	165,00	200,00	382,89	104,90	165,00	217,89
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.	1358,33	758,25	600,08	1435,46	105,68	783,98	651,48
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	535,70	267,85	267,85	571,59	106,70	285,80	285,80

14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	167,14	83,57	83,57	178,34	106,70	89,17	89,17
14.3	Амортизация	тыс.руб.	47,92	23,96	23,96	47,92	100,00	23,96	23,96
14.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	6,67	1,45	5,22	7,26	108,90	3,63	3,63
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	11,70	7,02	4,68	12,27	104,90	7,02	5,25
14.6	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	10,00	6,00	4,00	10,49	104,90	6,00	4,49
14.7	Прочие расходы	тыс.руб.	579,20	368,40	210,80	607,58	104,90	368,40	239,18
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1517,50	1075,42	442,08	1608,57	106,00	802,51	806,06
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	794,40	642,80	151,60	847,62	106,70	423,81	423,81
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	247,85	200,55	47,30	264,46	106,70	132,23	132,23
15.3	Электроэнергия	тыс.руб.	39,30	19,35	19,95	42,80	108,90	21,40	21,40
15.4	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	10,00	10,00	20,00	100,00	10,00	10,00
15.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	50,00	50,00	0,00	50,00	100,00	50,00	0,00
15.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,95	2,00	1,95	3,95	100,00	2,00	1,95
15.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,95	2,00	1,95	3,95	100,00	2,00	1,95
15.7	Прочие расходы	тыс.руб.	362,00	150,72	211,28	379,74	104,90	163,07	216,67
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	14941,44	8332,56	6608,87	16047,31	107,40	8744,70	7302,61
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	152,50	90,50	62,00	163,30	107,08	76,25	87,05
18	Товарная продукция	тыс.руб.	15093,94	8423,06	6670,87	16210,61	107,40	8820,95	7389,66
19	НВВ	тыс.руб.	15093,94	8423,06	6670,87	16210,61	107,40	8820,95	7389,66
20	Тариф	руб./Гкал	1168,99	1145,68	1199,80	1255,47	107,40	1199,80	1329,07

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7105,16 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 103,3%.

Объем газа принят в размере 1211,0 тыс.м.³ – на уровне 2014 года. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и составила 6102,28 руб./ тыс.м.³ (с учетом НДС) – 5, 6 группы потребителей газа, с учетом индексации с 1 июля 2015 года на 1,075.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 72,99 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 62,81 тыс. руб., исходя из объема воды 2,1 тыс. м³ - принятого на уровне 2014 года – и себестоимости 1 м³ воды (с учетом НДС), поставщик ООО «Коммунальные сети Дрожжаное», с учетом роста с 1 июля 2015 года.

- хим.реагенты приняты в сумме 10,18 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 3471,74 тыс. руб. Рост к уровню 2014 года 115,9%.

К расчету принята численность ППП в количестве 48 человек (операторы котельных – 48 чел.) на уровне утвержденной на 2014 год, среднемесячная заработная плата доведена до уровня отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан и составила 9041,00 руб. ФОТ принят с учетом отопительного периода (8 месяцев).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,2% от ФОТ производственного персонала и составили 1083,18 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели составили 784,37 тыс. руб. Приняты расходы исходя из объема электрической энергии в размере 153,9 тыс. кВт.ч. – на уровне 2014 года и одноставочного тарифа на электрическую энергию (НН) - по данным мониторинга цен ОАО «Татэнергосбыт» за 2014 год, с учетом роста 108,9%.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 102,95 тыс. руб. – на уровне утвержденной на 2014 год.

7. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 382,89 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1435,46 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 571,6 тыс. руб. – принята численность в количестве 3-х чел. – на уровне утвержденной на 2014 год, среднемесячная заработная плата 15877,50 руб.

- отчисления на социальные нужды – 178,34 тыс. руб. (31,2%);

- амортизация цехового оборудования – 47,92 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- электроэнергия – 7,26 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,089;

- расходы на охрану труда – 10,49 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,049;

- прочие общепроизводственные расходы 607,58 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
1	ООО"Спецстройсервис" договор № 1672 от 05.09.2014 г. На ТО автоматики	92,3
2	ООО "Газпромтрансгаз Казань" договор № 175 от 22.09.2014 г.	289,8
3	ФГУП ВО "Безопасность" договор № 14 КУ-1086 от 22.09.2014 г. За аттестацию	11,05
4	Поверка счетчиков	77,6
5	Тех. Обслуживание загозованности	45,4
6	Тех.обслуживание корректоров	24,1
7	Подготовка кадров	22,03
8	Противопожарная безопасность	23,08
9	Медосмотр ППП	17,83
10	Командировочные	4,39
	ИТОГО	607,58

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1608,57 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 847,62 тыс. руб. К расчету принята численность 4 человека, среднемесячная заработная плата – 17658,75 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 264,46 тыс. руб. (31,2%);

- электроэнергия – 42,8 тыс. руб. – на уровне 2014 года, с учетом индексации 1,089;

- средства на страхование взрывоопасных объектов 20,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- плата за предельно допустимые выбросы 50,0 тыс. руб. – на уровне 2014 года;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 379,74 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
1	Собственный автотранспорт	241,27
2	Услуги связи	26,3
3	Командировочные	10,5
4	Аренда помещений АУП	36,19
5	Приобретение офисной техники	40,9
6	Почтовые услуги	11,4
7	Канцтовары	13,18
	ИТОГО	379,74

10. Валовая прибыль 163,3 тыс. руб. – принят налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 163,3 тыс. руб.

11. Таким образом, величина годовой необходимой валовой выручки (НВВ) для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 16210,61 тыс. руб.

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

с 1 января 2015 года – 1199,80 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с момента опубликования до 31 декабря 2014 года;

с 1 июля 2015 года – 1329,07 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 110,8% к I полугодию 2015 года.

На основании заявления **ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»** (далее - ОАО «ВК и ЭХ») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной на 2015 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам 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» в соответствии с действующим законодательством определено применение метода экономически обоснованных расходов и открыто тарифное дело № 20-27/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «ВК и ЭХ» расположено по адресу: г. Нижнекамск, ул. Ахтубинская, д. 46.

Руководитель организации – генеральный директор Нуртдинов Ильдар Наилевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация вырабатывает тепловую энергию в виде пара давлением от 7,0 до 13,0 кг/см².

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящаяся в собственности организации. Тепловых сетей на балансе организации не имеется. Тепловые сети находятся на балансе потребителей тепловой энергии.

Загруженность котельной - 56,3%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Показатели	2013 (факт.)	2014 (утв.)	2015 (прогноз)	2015г. (принято ГКРТТ)	2015 г. к 2014 г. (%)
Выработка тепловой энергии	19 621,40	36 234,00	29 673,22	28 440,00	78,5
Собственные нужды котельной	0	0	1 233,22	0	0
Полезный отпуск, в том числе:	19 621,40	36 234,00	28 440,00	28 440,00	78,5
собственное потребление	0	0	0	0	0
прочие потребители	19 621,40	36 234,00	28 440,00	28 440,00	78,5

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 28 440,00 Гкал;
- собственные нужды котельной – 0,00 Гкал, согласно представленной организацией отчетности за 2013, 2014 г.г.;

- потери тепловой энергии – 0,00 Гкал;

- полезный отпуск – 28 440,00 Гкал, по предложению организации;

в т.ч.:

- отпуск прочим потребителям – 28 440,00 (100%) – со снижением к плану 2014г. на 7794,0 Гкал (21,5%) в связи с производственной необходимостью потребителей.

Всю произведенную тепловую энергию (пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/см²) организация поставляет ООО «Завод крупнопанельного домостроения», ООО «Химпродукт – НК», ООО «Центр Металла».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 г. в сфере теплоснабжения организацией отражен убыток в сумме 8 301,59 тыс.руб. вследствие снижения отпуска тепловой энергии к плану 2013г. на 19698,6 Гкал (на 50,0%) по причине временной остановки производства продукции главным потребителем пара ООО «Завод крупнопанельного домостроения» и превышением расходов на ремонт на 1622,05 тыс.руб., на оплату труда рабочих и административно-управленческого персонала с отчислениями - на 1583,00 тыс.руб.

В целом за 2013г. организация имеет положительный финансовый результат.

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

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере производства тепловой энергии на 2015 годы.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год составляет 41798,04 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию в виде пара давлением от 7,0 до 13,0 кг/см² на 2015 год составил:

- с 1 января – 1229,50 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 101,5% к тарифу, действующему на 31.12.2014 года;

- с 1 июля – 1737,77 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 141,3% к I полугодию 2015 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую филиалом ОАО «ВК и ЭХ», 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» Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

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

Значения по статьям затрат ОАО «ВК и ЭХ», с разбивкой по полугодиям
на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО "Водопрводно- канализационное и энергетическое хозяйство", г.Нижекамск	Ед.изм.	2014 Базовый период			2015 Предложение организации			2015 Утверждено органом регулирования			
			2014 Год	I пг.	II пг.	2015 Год	I пг.	II пг.	2015 Год	2015/ 2014 (сред. год.), %	I пг.	II пг.
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да	да		да	да
2	Выработано (пар от 7 до 13 кг/см²)	Гкал	36 234,00	18 298,17	17 935,83	29 673,22	15 650,43	14 022,79	28 440,00	78,5	15 000,00	13 440,00
3	Собственные нужды котельной	Гкал	0,00	0,00	0,00	1 233,22	650,43	582,79	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Полезный отпуск т.энергии (пар от 7 до 13 кг/см²) 100% прочим потребителям	Гкал	36 234,00	18 298,17	17 935,83	28 440,00	15 000,00	13 440,00	28 440,00	78,5	15 000,00	13 440,00
5	Топливо (газ) на тех. цели:	тыс.руб.	21 969,10	11 094,39	10 874,70	20 536,86	9 247,88	11 288,98	17 895,75	81,5	9 115,60	8 780,15
	Объем газа	тыс.м3	4 886,80	2 467,83	2 418,97	4 379,43	2 023,02	2 356,41	3 835,70	78,5	2 023,05	1 812,65
	Цена газа (4 гр)	(руб./ тыс.м3)	4 495,60	4 495,61	4 495,59	4 689,39	4 571,33	4 790,75	4 665,57	103,8	4505,87	4 843,81
	удельный расход	м3/Гкал	134,87	134,87	134,87	153,99	134,87	175,33	134,87	100,0	134,87	134,87
6	Сырье, осн.материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	539,69	269,14	270,54	601,35	294,97	306,38	615,58	114,1	318,65	296,93
6.1	Вода на тех.цели	тыс.руб.	330,34	163,42	166,91	331,46	163,45	168,01	395,97	119,9	208,85	187,13
	Объем воды	тыс.м3	33,50	16,92	16,58	33,50	16,92	16,58	25,60	76,4	13,50	12,10
	Тариф (ООО Камэнергостройпром)	руб./м3	9,86	9,66	10,07	9,89	9,66	10,13	15,47	156,9	15,47	15,47
6.2	Химреагенты	тыс.руб.	209,35	105,72	103,63	269,89	131,53	138,37	219,61	104,9	109,80	109,80
7	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	3 677,62	1 857,20	1 820,42	3 857,82	1 882,78	1 975,04	3 857,82	104,9	1 928,91	1 928,91
	численность	чел	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	100,0	16,00	16,00
	среднемесячная заработная плата	руб./мес.	19 154,27	19 345,83	18 962,71	20 092,83	19 612,33	20 573,33	20 092,81	104,9	20 092,81	20 092,81
8	Отчисл. на соц. нужды	тыс.руб.	1 110,64	560,87	549,77	1 165,06	568,60	596,46	1 165,06	104,9	582,53	582,53
9	Электроэнергия на тех.цели	тыс.руб.	1 430,34	722,32	708,02	1 520,45	737,01	783,44	1 361,28	95,2	680,64	680,64
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	312,30	156,15	156,15	312,30	156,15	156,15	312,30	100,0	156,15	156,15
	Тариф на эл.энергию (CH2)	руб.кВтч	4,58	4,63	4,53	4,87	4,72	5,02	4,36	95,2	4,36	4,36
10	Расходы по СЭ оборудования, в т.ч.:	тыс.руб.	5 465,89	2 663,15	2 802,74	5 537,41	2 045,28	3 492,13	4 772,73	87,3	2 386,37	2 386,37
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	4 090,56	2 065,73	2 024,83	4 090,56	2 045,28	2 045,28	3 330,01	81,4	1 665,01	1 665,01
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 375,33	597,42	777,91	1 446,85	0,00	1 446,85	1 442,72	104,9	721,36	721,36
11	Аренда земельного участка (территория котельной)	тыс.руб.	321,98	84,50	237,48	557,61	278,80	278,80	479,76	149,0	239,88	239,88
12	Общепроизв. (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	5 055,77	1 968,03	3 087,74	5 291,53	2 036,69	3 254,84	3 915,04	77,4	2 008,26	1 906,79
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2 308,16	1 164,89	1 143,27	2 421,26	1 181,68	1 239,58	1 777,10	77,0	888,55	888,55
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	697,06	351,80	345,27	731,22	356,87	374,35	536,69	77,0	268,34	268,34
12.3	Амортизация	тыс.руб.	278,96	140,87	138,09	278,96	140,87	138,09	178,56	64,0	89,28	89,28
12.4	Электроэнергия на хоз.нужды	тыс.руб.	82,44	41,63	40,81	87,63	42,48	45,15	54,10	65,6	27,05	27,05
12.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	182,75	182,75	0,00	192,25	93,69	98,56	192,25	105,2	96,13	96,13
12.6	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	170,47	86,09	84,38	178,82	87,27	91,55	178,82	104,9	89,41	89,41
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	1 335,92	0,00	1 335,92	1 401,38	133,83	1 267,55	997,52	74,7	549,50	448,03

13	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 502,98	175,15	1 327,83	2 255,87	1 113,39	1 142,47	1 724,21	114,7	859,64	864,57
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	715,01	0,00	715,01	750,05	366,05	383,99	754,34	105,5	375,03	379,31
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	215,93	0,00	215,93	226,51	110,55	115,97	227,81	105,5	113,26	114,55
13.3	Амортизация	тыс.руб.	11,65	5,88	5,77	11,65	5,88	5,77	11,65	100,0	6,14	5,51
13.4	Электроэнергия	тыс.руб.	17,86	9,02	8,84	18,99	9,20	9,78	19,41	108,7	9,71	9,71
13.5	Средства на страхование	тыс.руб.	45,00	22,72	22,28	45,00	22,72	22,28	45,00	100,0	22,50	22,50
13.6	Плата за НДС загряз.веществ	тыс.руб.	6,60	3,30	3,30	6,60	3,30	3,30	0,54	8,1	0,27	0,27
13.7	Арендная плата общехоз.назн.	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	557,61	278,80	278,80	77,85	0,0	38,93	38,93
13.8	Непроизв. расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	265,81	134,23	131,58	401,12	200,56	200,56	401,12	150,9	200,56	200,56
	транспортный налог	тыс.руб.	18,40	9,29	9,11	15,24	7,62	7,62	15,24	82,8	7,62	7,62
	налог на имущество	тыс.руб.	247,41	124,94	122,47	385,88	192,94	192,94	385,88	156,0	192,94	192,94
13.9	Прочие расходы	тыс.руб.	225,12	0,00	225,12	238,35	116,33	122,02	186,50	82,8	93,25	93,25
14	Всего расходов по полной СС	тыс.руб.	41 074,00	19 394,76	21 679,24	41 323,97	18 205,42	23 118,55	35 787,23	87,1	18 120,48	17 666,76
15	Внереализационные расходы - услуги банка по зарплатному проекту	тыс.руб.	79,07	39,55	39,52	79,07	39,54	39,54	79,07	100,0	43,18	35,90
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	395,01	197,50	197,50	0,00	0,0	0,00	0,00
17	НВВ	тыс.руб.	41 153,07	19 434,31	21 718,76	41 798,04	18 442,45	23 355,59	35 866,30	87,2	18 163,65	17 702,65
18	Тариф (пар давлением от 7,0 до 13,0 кг/см²)	руб./ Гкал	1 135,76	1 062,09	1 210,91	1 469,69	1 229,50	1 737,77	1 261,12	111,0	1 210,91	1 317,16
19	Рост к последнему периоду регулирования	%	111,2%	100,0%	114,0%	129,4%	101,5%	141,3%	111,0%		100,0%	108,8%

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 17895,75 тыс. руб. со снижением к уровню 2014г. – на 18,5% в связи со снижением производства тепловой энергии на 21,5%.

Объем газа принят в размере 3 835,70 тыс.м³ исходя из удельного расхода топлива -134,87 м³/Гкал (на уровне 2014г.). Цена на газ для 4 группы потребителей на 2015г. учтена в размере 4665,57 руб./тыс.м³ (без НДС) с индексацией с 1 июля 2015г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 615,58 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 114,1%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 395,97 тыс. руб.

Объем воды принят в размере 25,60 тыс.м³ из расчета полного возврата теплоносителя потребителями, отсутствия сетей теплоснабжения и систем теплоснабжения на балансе теплоснабжающей организации.

Организация приобретает воду у ООО «Камэнергостройпром», тариф на воду на 2015г. учтен в размере 15,47 руб./ м³. Тариф на воду Госкомитетом Республики Татарстан по тарифам утвержден впервые.

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 219,61 тыс. руб. на уровне 2014г. с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала котельного участка принят в сумме 3 857,82 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 104,9%, по предложению организации.

К расчету принята численность в количестве 16 человек. Среднемесячная заработная плата работников котельного участка принята в размере 20 092,81 руб.

Справочно: по предложению организации персонал ИТР в количестве 2 единиц, непосредственно относящийся к котельному участку, учтен в данной статье затрат.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы приняты в сумме 1 165,06 тыс.руб. (30,2% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1361,28 тыс. руб. со снижением к уровню 2014г. – на 4,8%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 312,3 тыс. кВтч. Средний тариф (СН2) учтен в размере 4,36 руб./ кВтч (без НДС) на основании отчетности организации за 2014 год.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 5525,98 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 101,1%, в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 33330,01 тыс. руб. в соответствии с отчетностью организации за 2014 год;

- расходы на ремонт приняты в сумме 1442,72 тыс.руб. с индексацией к уровню 2014г.

Согласно утвержденной программе ремонта оборудования котельной и сметным расчетам на 2015 год организация планирует ремонт обмуровки двух котлов, изоляция паропровода в котельной, техническое обслуживание.

В целях обновления основных средств организации рекомендуется использовать амортизационные отчисления, накопленные за 2013-2015г.г. в сумме 11164,88 тыс.руб.

Арендная плата за землю (территория котельной) принята в сумме 479,76 тыс.руб. в соответствии с представленными документами, на основании договоров:

- аренды с МУ «Управление земельных и имущественных отношений МО «Нижнекамский муниципальный район» Республики Татарстан» № 01-09-10 – 443,16 тыс.руб;

- субаренды с ОАО «Управляющая компания Камаглавстрой» от 01.10.2008г. № 377/08 – 36,60 тыс.руб.

Расходы по аренде имущества общехозяйственного назначения в сумме 77,85 тыс.руб. отнесены в общехозяйственные расходы.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы.

В соответствии с учетной политикой предприятия общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются пропорционально доходу по всем видам деятельности.

Доля деятельности по производству пара по данным организации на 2015г. составляет 3,15%.

Общепроизводственные (цеховые) расходы, с учетом распределения на вид деятельности «производство пара» - 3,15%, приняты в сумме 3915,04 тыс. руб., со снижением к уровню 2014г. – на 22,6%, в т.ч.:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1777,10 тыс.руб. со снижением к уровню 2014г. - на 23,0%. К расчету принята численность в количестве 7 человек вспомогательных производств при среднемесячной заработной плате 21156 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 536,69 тыс.руб. (30,2% от ФОТ);

- амортизация общепроизводственных основных средств – 178,56 тыс.рублей;

- электроэнергия на хозяйственные нужды – 54,10 тыс.руб., объем – 12,41 тыс.кВтч. по тарифу 4,36 руб./кВтч.;

- затраты на ремонт общепроизводственного оборудования приняты в сумме 192,25 тыс.руб. по предложению организации;

- расходы на охрану труда – 178,82 тыс.руб. с учетом индексации к уровню 2014г., по предложению организации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 997,52 тыс.руб. с учетом распределения на производство тепловой энергии - 3,15%, в т.ч.:

(тыс.руб.)

Теплоэнергия	53,81
ГСМ, услуги автотранспорта	582,34
Канцелярские товары	6,48
Типографские расходы	15,67
Оргтехника, расходы на ее содержание	127,70
Подготовка и переподготовка кадров	57,17
Консультационные и информационные услуги	10,54

Командировочные расходы	29,23
Услуги по охране	1,63
Услуги связи	26,26
Страхование имущества	10,86
Техобслуживание техники и оборудования	7,41
Поверка приборов	3,90
Испытания и лабораторные анализы	2,45
Периодическая литература	0,02
Аккредитация лаборатории	0,63
Мойка авто	11,51
Вывоз мусора	3,98
Проездные билеты	11,72
Дератизация	28,59
Техосмотр	2,09
Лицензия	0,01
Программное обеспечение	0,69
Прочие общехозяйственные расходы	2,84
Итого:	997,52

8. Общехозяйственные расходы.

В соответствии с учетной политикой предприятия общепроизводственные расходы распределяются пропорционально доходу всех видов деятельности.

Доля деятельности, связанной с производством пара, по данным организации на 2015 год составляет 3,15%.

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1724,21 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 114,7%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 754,34 тыс. руб. с учетом индексации к уровню 2014г.

К расчету принята численность в количестве 2 чел. по предложению организации, среднемесячная заработная плата – 31 431 руб.

- отчисления на соц.нужды приняты в сумме 227,81 тыс.руб. (30,2% от ФОТ);

- амортизация общехозяйственного оборудования – 11,65 тыс.руб. по предложению организации согласно представленным документам;

- электроэнергия – 19,41 тыс.руб., объем – 4,5 тыс.кВтч., тариф - 4,36 руб./кВтч;

- средства на страхование котельной – 45 тыс.руб. по предложению организации, согласно договору с ОАО «НАСКО»;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 0,54 тыс.руб. на основании отчетов за 2013, 2014 г.г.;

- арендная плата общехозяйственного назначения принята в сумме 77,85 тыс.руб. в соответствии с представленными документами – аренда земельных участков, административного здания, автотранспорта в доле;

- непроизводственные расходы приняты в сумме 401 тыс. руб., с ростом к уровню 2014г. – 150,9%, в т.ч.:

- транспортный налог – 15,24 тыс.руб. по предложению организации;

- налог на имущество – 385,88 тыс.руб. по предложению организации с ростом к уровню 2014г. – 156,0%;

- прочие общехозяйственные расходы – 186,50 тыс.руб. по предложению организации, в соответствии с распределением на производство тепловой энергии 3,15%, в т.ч.:

(тыс.руб.)

Теплоэнергия	21,75
Моющие средства	1,69
Специальная одежда и средства охраны труда	3,96
Медосмотр	4,98
Канцелярские товары	6,18
Типографские расходы	5,39
Оргтехника и расходы на ее содержание	17,29
Подготовка и переподготовка кадров	4,71
Консультационные и информационные услуги	41,74
Командировочные расходы	17,61
Аудиторские услуги	10,60
Услуги связи	22,96
Техобслуживание техники и оборудования	0,11
Программное обеспечение	15,88
Периодическая литература	6,04
Контрольные замеры, производственный контроль	2,09
Лицензия	0,12
ГСМ, услуги автотранспорта	3,41
Итого:	186,50

9. Внебюджетные расходы приняты в сумме 79,07 тыс.руб. на услуги банка по зарплатному проекту по предложению организации на уровне 2014г.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2015 год составляет 35 866,30 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в паре давлением от 7,0 до 13,0 кг/см², поставляемую ОАО «ВК и ЭХ» потребителям:

с 1 января 2015 года – 1210,91 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2014;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1317,16 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,8% к I полугодью 2015 года.

На основании заявления **ОАО «ТАНЕКО»** об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 годы, 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 № 20-158/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «ТАНЕКО» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод 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»).

ОАО «ТАНЕКО», расположенное по адресу 423570, РФ, Республика Татарстан, г. Нижнекамск (промзона), представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) расчеты по установлению тарифов на тепловую энергию, отпускаемую потребителям на 2015-2017 годы.

Руководитель организации - генеральный директор Алёхин Леонид Степанович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Теплоснабжение не является основным видом деятельности.

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 впервые обратилась за установлением тарифа на тепловую энергию в 2012 году. Однако поставку тепловой энергии для потребителей ОАО «ТАНЕКО» производил с 2013 года (письмо от 04.07.2013 №6693).

Краткая техническая характеристика системы теплоснабжения ОАО «ТАНЕКО»:

Покупной объем тепловой энергии в паре 15 ата с ООО «Нижнекамская ТЭЦ» используется на технологические нужды установок при переработке нефти. Часть от общего объема покупки тепловой энергии - 14% (общий объем на 2015 год - 620 703,0 Гкал) в паре перерабатывается и потребляется на «Станциях производства теплофикационной воды тит.139/1 и 139/3» при производстве тепловой энергии в горячей воде. В свою очередь тепловая энергия в горячей воде используется на нужды отопления зданий ОАО «ТАНЕКО» и передается абонентам. При этом пар низкого давления, который осуществляет подогрев теплофикационной воды на транс-звуковых струйно - форсунчатых аппаратах для нужд ОАО «ТАНЕКО», получается за счет редуцирования пара с 15 кгс/см² до 5 кгс/см².

Протяженность тепловых сетей составляет 17,85 км в одноструйном исчислении, средний диаметр трубопроводов 219мм., трубопроводы смонтированы в 2010 г., эксплуатируются с 2011 г.

Баланс тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Факт ОАО «ТАНЕКО» 2013г.	Принято ГКРТТ на 2014 г.	Предложение организации на 2015г.	Предложение на 2015г.	Откл. к ст.6/ст.4, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Покупка тепловой энергии	69 482,42	92 216,37	86 486,57	86 486,57	93,8%
2	Потери	0,0	144,80	191,20	191,20	132%

3	Полезный отпуск из сети, в т.ч.:	69 482,42	92 071,57	86 295,37	86 295,37	93,8%
3.1	собственное потребление	65 544,00	88 328,00	82 508,80	82 508,80	93,4%
3.2	прочие потребители	3 938,42	3 743,57	3 786,57	3 786,57	101,2%

На 2015 год приняты следующие показатели:

- покупка тепловой энергии – 86486,57 Гкал.

Справочно: общий объем покупки на 2015 год заявлен - 620703,0 Гкал в соответствии с письмом ОАО «ТАНЕКО» от 14.02.2014 №1432/исх, а так же на основании договора на снабжение тепловой энергии в паре 15ата №2012/102/015(41/13.2-07/12) от 23.12.2011г. с ООО «Нижекамская ТЭЦ»;

- потери – 191,20 Гкал по предложению организации;

- полезный отпуск из сети - 86295,37 Гкал, в том числе реализуется:

- собственное потребление – 616 725,23 Гкал (95,5%);

- прочим потребителям – 3786,57 Гкал. (4,4%) в соответствии с договорами с потребителями на 2015 г.

Справочно: ОАО «ТАНЕКО» поставляет тепловую энергию ОАО «Северозападные магистральные нефтепроводы», ОАО «Средне-Волжский Транснефтепродукт».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение» по данным представленным в отдел мониторинга организацией получен убыток в сумме 9095,4 тыс. руб., по данным стандартов раскрытия информации убыток в сумме 8767,4 тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат связан с превышением расходов по следующим статьям:

- амортизация производственного оборудования – 71491,5 тыс. руб. в связи с вводом производственных мощностей, по данным стандартов раскрытия информации – в сумме 4052,3 тыс. руб.;

- прочие общецеховые – в сумме 26380,44 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные – в сумме 20200,10 тыс. руб.

В целом за 2013 год в соответствии с представленной ОАО «ТАНЕКО» бухгалтерской отчетностью «отчет о финансовых результатах за 2013г.» ОАО «ТАНЕКО» получена чистая прибыль в сумме 104 370 тыс. руб.

ОАО «ТАНЕКО» не имеет утвержденных на 2015 год инвестиционную программу, а так же программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности, утвержденных в установленном законодательством порядке.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2015 год в сумме 141 795,77 тыс. руб., предложенный проект тарифов на тепловую энергию составил:

- с 1 января 2015 года - 1 090,65 руб./Гкал на уровне действующего тарифа на 31.12.2014г.

- с 1 июля 2015 года - 2 441,19 руб./Гкал с ростом 223,8% к уровню 1 полугодия 2015г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «ТАНЕКО», 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 «ТАНЕКО» 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.			Утверждено органом регулирования на 2015г.			
			Год	I-е полугодие	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	да
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	92 216,37	55 329,82	36 886,55	86 486,57	51 104,65	35 381,92	86 486,57	93,79	51 105,53	35 381,04
5	Потери	Гкал	144,80	86,88	57,92	191,20	111,93	79,27	191,20	132,04	112,81	78,39
5.1	Горячая вода	Гкал	144,80	86,88	57,92	191,20	111,93	79,27	191,20	132,04	112,81	78,39
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	92 071,57	55 242,94	36 828,63	86 295,37	50 992,72	35 302,65	86 295,37	93,73	50 992,72	35 302,65
6.1	Горячая вода	Гкал	92 071,57	55 242,94	36 828,63	86 295,37	50 992,72	35 302,65	86 295,37	93,73	50 992,72	35 302,65
6.2.	Собственное потребление		88 328,00	52 996,80	35 331,20	82 508,80	48 776,07	33 732,73	82 508,80	93,41	48 776,07	33 732,73
6.3.	прочие		3 743,57	2 246,14	1 497,43	3 786,57	2 216,65	1 569,92	3 786,57	101,15	2 216,65	1 569,92
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,63	0,31	0,32	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,63	0,31	0,32	0,00	0,00		
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3 801,39	0,00	3 801,39	4 259,46	2 078,80	2 180,66	4 038,59	106,24	2 382,77	1 655,82
10	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1 140,42	0,00	1 140,42	1 277,84	623,64	654,20	1 211,58	106,24	714,83	496,75
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 837,48	0,00	3 837,48	5 966,21	3 012,93	2 953,28	5 433,19	141,58	3 205,58	2 227,61
11.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	1 690,52	0,00	1 690,52	2 551,18	1 327,28	1 223,90	2 279,20	134,82	1 344,73	934,47
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2 547,44	0,00	2 547,44	33 726,88	2 547,44	31 179,44	5 503,08	216,02	4 241,82	1 261,26
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	948,70	0,00	948,70	25 060,97	948,70	24 112,27	3 076,24	324,26	1 814,98	1 261,26
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1 598,74	0,00	1 598,74	8 665,91	1 598,74	7 067,17	2 426,84	151,80	2 426,84	0,00
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	62 854,67	36 524,41	26 330,26	62 670,10	36 479,39	26 190,71	62 481,57	99,41	35 071,17	27 410,40
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 269,05	0,00	953,45	17 074,82	6 038,79	11 036,03	1 038,80	81,86	753,01	285,79
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536,20	0,00	316,36	219,84
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,86	0,00	94,91	65,95
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	716,41	0,00	716,41	6 967,47	3 377,35	3 590,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Кол-во электроэнергии</i>		315,60	0,00	315,60	2 975,64	1 487,82	1 487,82	0,00	0,00	0,00	0,00
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	4 663,12	0,00	4 663,12	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	8,63	8,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	225,02	0,00	225,02	215,04	104,95	110,09	215,04	95,57	215,04	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	12,02	0,00	12,02	5 220,56	2 547,86	2 672,70	126,70	1 054,08	126,70	0,00

17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 556,87	0,00	1 556,87	16 819,83	4 834,08	11 985,76	520,22	33,41	306,93	213,29
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	780,11	0,00	780,11	7 043,65	780,11	6 263,54	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	234,03	0,00	234,03	2 113,10	234,03	1 879,06	0,00	0,00	0,00	0,00
17.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	970,89	473,83	497,05	0,00	0,00	0,00	0,00
17.4	Средства на страхование	тыс.руб.	520,22	0,00	520,22	6 692,20	3 346,10	3 346,10	520,22	100,00	306,93	213,29
17.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,64	0,00	1,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	20,87	0,00	20,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.6.1	налог на имущество	тыс.руб.	20,87	0,00	20,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.7	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	77 007,32	36 524,41	40 167,31	141 795,77	55 615,37	86 180,40	80 227,03	104,18	46 676,11	33 550,92
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	76 691,72	36 524,41	40 167,31	141 795,77	55 615,37	86 180,40	80 227,03	104,18	46 676,11	33 550,92
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	76 691,72	36 524,41	40 167,31	141 795,77	55 615,37	86 180,40	79 894,45	104,18	46 676,11	33 218,34
24	Тариф	руб./Гкал	832,96	661,16	1 090,65	1 643,14	1 090,65	2 441,19	929,68	111,61	915,35	950,38
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	832,96	661,16	1 090,65	1 643,14	1 090,65	2 441,19	929,68	111,61	915,35	950,38
					165,0%						83,93%	103,83%

Справочно:

1. Расходы на покупку тепловой энергии приняты в сумме 62 481,57 тыс. руб., со снижением к уровню 2014г. на 1,2% в связи со снижением объемов покупки.

Объем покупки тепловой энергии (в паре с 15 кгс/см²) – 86 486,57 Гкал по тарифам на тепловую энергию, поставляемую ООО «Нижекамская ТЭЦ», принятым на 2015 год:

с 1 января 2015 года – 686,25 руб./Гкал;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 774,72 руб./Гкал.

2. Фонд оплаты труда производственного рабочих принят в сумме 4038,59 тыс. руб., рост к уровню 2014г. 106,2%

Численность персонала принята в количестве 25 чел. в соответствии со штатным расписанием, в том числе оператор котельной – 5 ед., оператор теплового пункта – 5 ед., аппаратчик дератизации – 5 ед., машинист насосных установок – 10 ед. Среднемесячная заработная плата – 13461,96 руб.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 1211,58 тыс. руб. в размере 30% от ФОТ;

4. Электроэнергия на технологические цели принята в сумме 5 433,19 тыс. руб. Объем электроэнергии принят – 2279,20 тыс. кВт.ч. - по заключению отдела тех. аудита, цена электроэнергии принята по сложившемуся факту 9 месяцев 2014 года с учетом индексации.

4. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 5503,08 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 3076,24 тыс. руб. с учетом сложившегося факта за 1 полугодие и 9 месяцев 2014 года и принята в доле, приходящейся на реализацию услуги.

- расходы на ремонт приняты в сумме 2426,84 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ ремонтного персонала в сумме 1659,0 тыс. руб. в соответствии со штатным расписанием: численность – 10 ед., среднемесячная заработная плата – 13825 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30% от ФОТ, и составят в сумме 497,70 тыс. руб.;

- материалы на уровне 2014г с учетом индексации в сумме 270,14 тыс. руб.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1038,8 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – в сумме 536,2 тыс. руб., численность – 2 ед. (начальник участка, мастер), среднемесячная заработная плата в соответствии со штатным расписанием – 22341,5 руб.

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации в сумме 215,04 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 126,70 тыс. руб., в том числе:

Утилизация производственных отходов	11,95
Техническое обслуживание аналитического оборудования КИПиА	33,12
Техническое обслуживание тепловых пунктов	18,67

Услуги по проведению независимой экспертизы по выявлению причин отслоения и осыпания огнезащитного покрытия на металлоконструкциях объектов тит. 070	45,66
прочие материальные затраты (канц.товары, печатная продукция, материалы для орг.техники)	17,31
ВСЕГО	126,70

7. Общехозяйственные расходы (средства на страхование) приняты на уровне 2014 года в сумме 520,22 тыс. руб.

Величина годовой суммы необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2015 год принята в сумме 80 227,03 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию (в горячей воде) на 2015 год, отпускаемую ОАО «ТАНЕКО» потребителям:

с 1 января 2015г. – 915,35 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением на 16,1% к действующему тарифу на 31.12.2014г.;

с 1 июля по 31 декабря 2015г. - 950,38 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,8% 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 Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) 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 2014 г. (Гкал)	Предложение ООО «Теплосервис» на 2015 год. (Гкал)	Принято ГКРТТ на 2015 г. (Гкал)	Отклонение, %
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 у периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	7	8	9	10	11	14	15	16	17	18	20
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	Количество электроэнергии	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
	Тариф		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	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ 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 у периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
	производственного оборудования												
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	1662,96	165,58	1071,40	591,56
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1262,52	423,66	838,86	0,00	470,40	0,00	235,20	235,20
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	381,28	127,95	253,34	0,00	142,06	0,00	71,03	71,03
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	715,57	235,74
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	1799,13	1964,21
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	551,57	374,95
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	23923,46	11934,71	11988,75	31570,24	13489,16	18081,08	131,96	26062,70	108,94	13484,25	12578,45
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	26114,34	109,16	13510,07	12604,27
24	Тариф	руб./Гкал	1771,28	1732,63	1811,52	2297,19	1811,52	2864,56	129,69	1886,63	106,51	1811,52	1974,38

100% 109,0%

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.

8. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1662,96 тыс. руб., рост к уровню 2014 года – 165,6%, в том числе:

- расходы на оплату труда цехового персонала приняты в сумме 470,00 тыс. руб.

Численность – 2 человека, среднемесячная заработная плата – 19600,00 руб.

- 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);

- поверка 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.

9. 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 26114,34 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 – 1974,38 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 109,0% к 1 полугодью 2015 г.

Рекомендации:

В целях снижения расходов, включаемых в себестоимость тепловой энергии в 2015 году, организации рекомендуется оптимизировать численность административно-управленческого персонала до 6 человек с учётом фактического совмещения его деятельности в другой регулируемой организации.

Выступили:

Мартынова Е.В. озвучила обращение Исполнительного комитета г. Нижнекамска в Госкомитет о согласовании тарифа на тепловую энергию ООО «Теплосервис» с ростом на 9 %. Средства на оплату бюджетными учреждениями услуг по теплоснабжению в бюджете на 2015 год предусмотрены.

Зарипов М.Р. рекомендовал ООО «Теплосервис» провести работу по оптимизации численности административно-управленческого персонала с учётом фактического совмещения его деятельности в другой регулируемой организации.

На основании заявления **ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»** (далее – ОАО «Азнакаевское ПТС») 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 №20-123/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» 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 «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» расположено по адресу: г. Азнакаево, ул. Гагарина, д. 14.

Руководитель организации – генеральный директора Мирмиев Азат Маликович

Организация работает по общей системе налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 3 котельных, 2 из которых эксплуатируются на правах собственности.

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 112044,9 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 4939,0 Гкал (4,4%);

- потери приняты в количестве 23815,9 Гкал (21,3%);
- полезный отпуск 83290,0 Гкал (74,3%),
в т.ч. реализуется:
- населению 50853,0 Гкал (61,1%)
- бюджетным потребителям 15371,0 Гкал (18,4%);
- прочие потребители 17066,0 Гкал (20,5%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Принято ГКРПТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРПТ на 2015г.	Отклоне ние к 2014г., (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	111506,5	117721,0	112044,9	100,5
2	собственные нужды котельных (Гкал)	1354,0	4953,0	4939,0	
3	Потери (Гкал)	23954,5	29478,0	23815,9	99,4
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	86198,0	83290,0	83290,0	96,6
4.1	население	51320,0	50853,0	50853,0	99,1
4.2	бюджетные организации	16199,0	15371,0	15371,0	94,9
4.3	прочие потребители	18679,0	17066,0	17066,0	91,4

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2013 год организацией получен убыток в сумме 4208,00 тыс. рублей. Убыток получен за счет снижения объемов полезного отпуска на 9,8% (не получен доход на сумму 12066,04 тыс.руб.) и отклонения фактических затрат от утвержденных плановых показателей 2013 года.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «сырье и материалы» на сумму 154,80 тыс. руб.;
- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 7160,53 тыс. руб.;
- «общепроизводственные расходы» на сумму 873,49 тыс. руб.
- «общехозяйственные расходы» на сумму 3010,21 тыс. руб.

Превышение по статьям:

- «топливо на технологические цели» на сумму 3212,55 тыс. руб.;
- «амортизация производственного оборудования» на сумму 2835,62 тыс. руб.;
- «ремонт и техническое обслуживание» на сумму 841,86 тыс. руб.

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

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	132590,36	1327,22	100,0	1994,01	150,2

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Азнакаевское 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 «Азнакаевское 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	111506,50	66077,65	45428,85	117721,00	66891,00	50830,00	112044,90	100,48	66617,29	45427,61
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1354,00	844,00	510,00	4953,00	2 588,00	2 365,00	4939,00	364,77	2815,23	2123,77
5	Потери	Гкал	23954,50	14923,65	9030,85	29478,00	14076,00	15402,00	23815,90	99,42	13575,06	10240,84
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	86198,00	50310,00	35888,00	83290,00	50227,00	33063,00	83290,00	96,63	50227,00	33063,00
6.1	Горячая вода	Гкал	86198,00	50310,00	35888,00	83290,00	50227,00	33063,00	83290,00	96,63	50227,00	33063,00
	<i>собственное потребление</i>	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>население</i>	Гкал	51320,00	29 815,00	21 505,00	50853,00	30 978,00	19 875,00	50853,00	99,09	30978,00	19875,00
	<i>бюджетные потребители</i>	Гкал	16199,00	9 397,00	6 802,00	15371,00	9 036,00	6 335,00	15371,00	94,89	9036,00	6335,00
	<i>прочие потребители</i>	Гкал	18679,00	11 098,00	7 581,00	17066,00	10 213,00	6 853,00	17066,00	91,36	10213,00	6853,00
7	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	71243,89	42461,36	28782,53	76600,52	45197,05	31403,47	72531,89	101,81	42619,20	29912,69
7.1	Газ природный	тыс.руб.	71243,89	42461,36	28782,53	76600,52	45197,05	31403,47	72531,89	101,81	42619,20	29912,69
7.1.1	<i>Объем газа</i>	тыс.м3	16471,09	9816,77	6654,32	17180,58	10330,34	6850,24	15956,87	96,88	9 653,91	6 302,96
7.1.2	<i>Цена газа</i>	руб./тыс.м3	4325,39	4325,39	4325,39	4458,55	4375,18	4584,29	4545,50	105,09	4 414,71	4 745,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2038,58	1242,49	796,09	2481,35	1380,63	1100,72	2402,95	117,87	1429,52	973,43
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1830,31	1117,52	712,79	2021,54	1124,87	896,67	1931,18	105,51	1146,46	784,72
8.1.1	<i>Объем воды</i>	тыс.м3	112,65	69,84	42,81	118,90	67,56	51,34	114,19	101,37	68,86	45,33
8.1.2	<i>Тариф</i>	руб./м3	16,25	16,00	16,65	17,00	16,65	17,47	16,91	104,09	16,65	17,31
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	208,27	124,97	83,31	459,81	255,76	204,06	471,77	226,51	283,06	188,71
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	9663,74	4831,87	4831,87	10137,26	4947,42	5189,84	10311,21	106,70	5155,61	5155,61
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	2918,45	1459,22	1459,22	3061,45	1494,12	1567,33	3113,99	106,70	1556,99	1556,99
11	Электроэнергия на технолог. цели	тыс.руб.	3569,20	2212,90	1356,30	5233,14	3168,70	2064,44	4151,51	116,31	2573,94	1577,57
11.1	<i>Количество электроэнергии</i>	тыс.кВт.ч.	1303,77	808,34	495,43	1303,77	808,34	495,43	1303,77	100,00	808,34	495,43
	<i>Тариф</i>		2,74	2,74	2,74	4,01	3,92	4,17	3,18	116,32	3,18	3,18
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	11644,97	7247,65	4397,31	12424,68	7871,82	4552,86	10173,49	87,36	6687,03	3486,47
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	7902,85	3951,42	3951,42	7953,52	3976,76	3976,76	6972,93	88,23	3486,47	3486,47
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3742,12	3296,23	445,89	4471,16	3895,06	576,10	3200,56	85,53	3200,56	0,00
	<i>материалы</i>	тыс.руб.	3742,12	3 296,23	445,89	3855,04	3 362,18	492,86	3200,56	85,53	3 200,56	0,00
	<i>зарплата</i>	тыс.руб.				473,21	409,28	63,93		0,00		
	<i>отчисления на соц. нужды</i>	тыс.руб.				142,91	123,60	19,31		0,00		
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101,68	0,00	50,84	50,84
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	7108,49	3899,44	3209,06	7521,94	3763,09	3758,84	6369,86	89,61	3719,46	2650,40
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	3800,41	1 900,21	1 900,21	3986,63	1 945,65	2 040,98	3317,74	87,30	1 658,87	1 658,87
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1147,72	573,86	573,86	1203,96	587,59	616,38	1001,96	87,30	500,98	500,98
16.3	Амортизация	тыс.руб.	283,74	141,87	141,87	434,35	304,05	130,31	304,32	107,25	152,16	152,16
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	301,38	180,83	120,55	352,80	172,18	180,62	336,32	111,59	269,06	67,26

16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1575,24	1 102,67	472,57	1544,19	753,63	790,56	1409,53	89,48	1 138,40	271,13
17	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	6216,22	3417,32	2798,90	7446,86	3648,82	3798,04	5311,85	85,45	2869,70	2442,16
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	3170,82	1 585,41	1 585,41	3326,19	1 623,32	1 702,87	3383,26	106,70	1 691,63	1 691,63
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	957,59	478,79	478,79	1004,51	490,24	514,27	1021,75	106,70	510,87	510,87
17.3	Амортизация	тыс.руб.	19,00	9,50	9,50	55,00	27,50	27,50	55,00	289,47	27,50	27,50
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	10,94	5,47	5,47	10,84	5,25	5,58	10,84	99,12	5,42	5,42
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	57,12	28,56	28,56	85,22	0,00	42,61	42,61
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	271,00	189,70	81,30	271,00	135,50	135,50	16,05	5,92	8,03	8,03
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и др. обязательные платежи и сборы), в т. ч.:	тыс.руб.	1007,94	589,47	418,46	826,65	413,33	413,33	189,07	18,76	120,54	68,54
17.12. 1	транспортный налог	тыс.руб.	123,66	123,66	0,00	123,66	61,83	61,83	59,07	47,77	29,54	29,54
17.12. 2	земельный налог	тыс.руб.	229,54	114,77	114,77	229,54	114,77	114,77	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12. 3	налог на имущество	тыс.руб.	473,45	260,40	213,05	473,45	236,73	236,73	130,00	27,46	91,00	39,00
17.12. 4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	181,29	90,64	90,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	778,94	558,97	219,97	1895,55	925,11	970,44	550,66	70,69	463,10	87,56
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	114403,5 5	66772,25	47631,29	124907,2 0	71471,65	53435,55	114468,4 3	100,06	66662,28	47806,15
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1600,00	-4809,37	6409,37	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	6083,16		6 083,16	0,00	0,00		
23	НВВ	тыс.руб.	114403,5 5	66772,25	47631,29	132590,3 6	66662,28	65928,08	114468,4 3	100,06	66662,28	47806,15
24	Тариф	руб./Гкал	1327,22	1327,22	1327,22	1591,91	1327,22	1994,01	1374,34	103,55	1327,22	1445,91

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 72531,89 тыс. руб., с ростом 101,8% к уровню 2014 года.

Объем газа принят согласно экспертному заключению ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» в количестве 15956,87 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, V группам) в сумме 4545,50 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 2402,95 тыс. руб., рост к уровню 2014 года 117,9%, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом утвержденных тарифов на услуги водоснабжения на 2015 год составили 1931,18 тыс. рублей. Объем воды принят согласно экспертному заключению ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» в количестве 114,19 тыс.м³;

- вспомогательные материалы приняты по предложению организации с учетом индексации в сумме 471,77 тыс. рублей.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 10311,21 тыс. руб., к уровню 2014 года рост составил 106,7%.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 54 шт. ед., среднемесячная заработная плата с учетом индексации составит 15912,30 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 3113,99 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 4151,51 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост 116,3%.

Объем электрической энергии учтен по предложению организации на уровне 2014 года в количестве 1303,77 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории среднего напряжения (СН1).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 10173,49 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 12,6%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 6972,93 тыс. руб.;

- организацией заявлены расходы на ремонт в сумме 4442,69 тыс. руб. в том числе: расходы по капитальному ремонту в сумме 1242,13 тыс. руб. и расходы по текущему ремонту в сумме 3200,56 тыс. рублей. Расходы на текущий ремонт приняты в сумме 3200,56 тыс. рублей. На капитальный ремонт (линии горячего водоснабжения) рекомендуется использовать амортизационные отчисления.

7. Арендная плата основных производственных фондов принята в сумме 101,68 тыс. руб., согласно договору аренды №23 от 28.01.2014 года с ОАО «Водоканалсервис».

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 6369,86 тыс. руб., к уровню 2014 года снижение на 10,4%, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принят с учетом индексации в сумме 3317,74 тыс. рублей.

К расчету принята численность цехового персонала в количестве 18 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 15359,90 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 1001,96 тыс. руб.;
- амортизация цехового оборудования принята в сумме 304,32 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты в сумме 336,32 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 1409,53 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта	998,22
Услуги сторонними организациями по обслуживанию автотранспорта	146,00
Услуги по техническому обслуживанию техники и оборудования	115,41
Периодическая проверка приборов	46,10
Оформление ордеров	103,80
Итого	1409,53

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 5311,85 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ АУП принят на уровне 2014 года (15 шт.ед.) с учетом индексации в сумме 3383,26 тыс. руб., средняя заработная плата составит 18795,80 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 1021,75 тыс. руб.;
- амортизация принята по предложению организации в сумме 55,00 тыс. руб.;

- электроэнергия на сумму 10,84 тыс. руб.;

- средства на страхование приняты в сумме 85,22 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы приняты в сумме 16,05 тыс. руб.;

- транспортный налог учтен на сумму 59,07 тыс. руб.;

- налог на имущество 130,00 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 550,66 тыс. руб.

тыс.руб.

Содержание орг.техники	15,42
Услуги связи	127,85
Подготовка кадров	44,74
Лицензии, экспертиза	76,18
Услуги договорные (юридические, консультационные)	5,86
Аудиторские услуги	5,97
Нотариально-юридические услуги	0,28
Содержание участка	8,10
Дезинсекция, дератизация	3,16
Подписка	10,20

Хозяйственные расходы	53,55
Услуги вневедомственной охраны	35,20
Командировочные расходы	62,05
Утилизация опасных отходов и вывоз мусора	65,19
Канцелярские расходы	36,91
Итого	550,66

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 114468,43 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей п.Джалиль в размере:

с 1 января 2015 года – 1327,22 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1445,91 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,9% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1566,12 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1706,17 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ОАО «Казанский оптико-механический завод»** 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 № 20-141/тэ.

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

ОАО «Казанский оптико-механический завод», расположено по адресу г. Казань ул. Липатова, 37.

Руководитель организации – генеральный директор Раковец Сергей Владимирович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 68,9%.

Протяженность тепловых сетей составляет 1851,0 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Факт 2013г.	Утверждено на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРТТ на 2015г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	43097,00	43097,00	43097,00	41815,80	97,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	533,00	533,00	533,00	533,00	100,0
3	Потери (Гкал)	2300,00	2300,00	2300,00	1018,80	44,3
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	40264,00	40264,00	40264,00	40264,00	100,0
4.1	собственное потребление	33389,00	33389,00	33389,00	33389,00	100,0
4.2	бюджетные потребители	905,00	905,00	905,00	905,00	100,0
4.3	прочие потребители	5970,00	5146,00	5970,00	5970,00	100,0

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 41815,8 Гкал, в том числе:
- собственные нужды котельной 533 Гкал (1,3%);
- потери тепловой энергии – 1018,8 Гкал (5,3%) согласно техническому заключению;
- полезный отпуск – 40264 Гкал (93,4%), в т.ч. реализуется:
- на собственное потребление – 33389 Гкал (82,9%);
- бюджетным потребителям – 905 Гкал (2,3%);
- прочим потребителям – 5970 Гкал (14,8%).

Справочно: организация впервые обратилась за установлением тарифа на тепловую энергию в 2011 году. Постановлением Госкомитета от 08.04.2011 №5-8/э организации был установлен тариф на тепловую энергию на 2011 год в размере 838,43 руб./Гкал (без учета НДС).

В соответствии с письменными обращениями организации на 2012 – 2014гг. Госкомитетом были установлены тарифы на тепловую энергию на уровне 2011г. в размере 838,43 руб./Гкал (без учета НДС).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила убыток в сумме 17022,29 тыс. руб. Данный убыток связан с уменьшением фактического полезного отпуска на 5970,0 Гкал (14,8%), а так же с превышением расходов статьям затрат: основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих с учетом отчислений на социальные нужды – 5034,65 тыс. руб., электроэнергия на технологические цели – 1302,69 тыс. руб., фонд оплаты труда цеховых рабочих с учетом отчислений на социальные нужды – 1029,16 тыс. руб., общехозяйственные расходы – 6361,23 тыс. руб.

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

Инвестиционная программа на 2015 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному ОАО «Казанский оптико-механический завод» на 2015 год составила 35 962,49 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января года – 838,43 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2014;

- с 1 июля года – 975,27 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 116,4% к 1 полугодю 2015 г.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Казанский оптико-механический завод» с разбивкой по периодам на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год 2014	II-е полугодие	Год 2015	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год 2015	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	43097,00	17238,80	43097,00	25858,20	17238,80	41815,80	97,0	25043,68	16726,32
3	Собственные нужды котельных	Гкал	533,00	213,20	533,00	319,80	213,20	533,00	100,0	274,00	213,20
5	Потери	Гкал	2300,00	920,00	2300,00	1380,00	920,00	1018,80	44,3	611,28	407,52
5.1	Горячая вода	Гкал	2300,00	920,00	2300,00	1380,00	920,00	1018,80	44,3	611,28	407,52
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	40264,00	16105,60	40264,00	24158,40	16105,60	40264,00	100,0	24158,40	16105,60
6.1	Горячая вода	Гкал	40264,00	16105,60	40264,00	24158,40	16105,60	40264,00	100,0	24158,40	16105,60
	собственное потребление	Гкал	33389,00	13355,60	33389,00	20033,40	13355,60	33389,00	100,0	20033,40	13355,60
	бюджетные потребители	Гкал	905,00	362,00	905,00	543,00	362,00	905,00	100,0	543,00	362,00
	прочие потребители	Гкал	5970,00	2388,00	5970,00	3582,00	2388,00	5970,00	100,0	3582,00	2388,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс. руб.	24379,60	9258,91	26279,53	15120,69	11158,84	25588,94	105,0	14906,18	10682,76
7.1	Газ природный	тыс.руб.	24379,60	9258,91	26279,53	15120,69	11158,84	25588,94	105,0	14906,18	10682,76
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	5440,66	2066,26	5440,66	3374,40	2066,26	5440,66	100,0	3264,40	2176,26
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4481,00	4830,21	4481,00	5400,50	4703,28	105,0	4566,29	4908,76
	удельный расход		0,126		0,126			0,130			
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс. руб.	1084,38	433,76	1105,76	650,63	455,13	1134,96	104,7	653,56	481,40
8.1	Вода на технологические цели	тыс. руб.	984,82	393,93	1004,13	590,89	413,24	1030,52	104,6	590,89	439,62
8.1.1	Объем воды	тыс. м3	54,68	21,87	54,68	32,81	21,87	54,68	100,0	32,81	21,87
8.1.2	Тариф	руб./м3	18,01	18,01	18,36	18,01	18,89	18,85	104,6	18,01	20,10
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс. руб.	99,56	39,82	101,63	59,74	41,89	104,44	104,9	62,66	41,78
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс. руб.	1281,80	512,72	1306,92	769,08	537,84	1367,68	106,7	683,84	683,84
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс. руб.	384,54	153,82	398,61	234,57	164,04	417,14	108,5	208,57	208,57
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс. руб.	2015,44	806,18	2194,77	1209,26	985,51	2514,25	124,7	1508,55	1005,70
11.1	Количество электроэнергии тариф	тыс. кВт.ч.	864,10	345,64	864,10	518,46	345,64	864,10	100,0	518,46	345,64
			2,33	2,33	2,54	2,33	2,85	2,91	124,7	2,91	2,91
	удельный расход		0,0201		0,0201			0,0207			

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс. руб.	2009,98	1409,42	2062,44	600,56	1461,88	1866,49	92,9	1163,54	702,96
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс. руб.	1000,93	400,37	1000,93	600,56	400,37	1000,93	100,0	500,47	500,47
12.2	Затраты на ремонт	тыс. руб.	1009,05	1009,05	1061,51	0,00	1061,51	865,56	85,8	663,07	202,49
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс. руб.	170,56	68,22	174,57	102,73	71,84	182,69	107,1	91,34	91,34
16.1	Фонд оплаты труда	тыс. руб.	131,20	52,48	133,77	78,72	55,05	139,99	106,7	70,00	70,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	39,36	15,74	40,80	24,01	16,79	42,70	108,5	21,35	21,35
16.8	Прочие расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс. руб.	2432,21	860,38	2439,54	1567,67	871,87	1827,54	75,1	1039,53	788,01
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс. руб.	511,90	204,76	521,93	307,14	214,79	546,20	106,7	273,10	273,10
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс. руб.	153,57	61,43	159,19	93,68	65,51	166,59	108,5	83,30	83,30
17.3	Амортизация	тыс. руб.	145,74	58,30	145,74	87,44	58,30	88,28	60,6	44,14	44,14
17.5	Затраты на ремонт	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс. руб.	16,57	5,24	28,38	21,40	6,98	28,38	171,3	14,19	14,19
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс. руб.	12,86	5,74	12,86	7,12	5,74	5,73	44,6	2,87	2,87
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс. руб.	1005,31	402,62	1005,31	602,69	402,62	474,78	47,2	237,39	237,39
17.12.1	транспортный налог	тыс. руб.	8,84	3,67	8,84	5,17	3,67	9,41	106,4	4,70	4,70
17.12.2	земельный налог	тыс. руб.	853,43	341,37	853,43	512,06	341,37	320,63	37,6	160,32	160,32
17.12.3	налог на имущество	тыс. руб.	139,40	55,76	139,40	83,64	55,76	144,74	103,8	72,37	72,37
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс. руб.	3,64	1,82	3,64	1,82	1,82	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс. руб.	586,26	122,30	566,13	448,20	117,93	517,58	88,3	384,55	133,03
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс. руб.	33758,50	13503,40	35962,15	20255,18	15706,96	34899,69	103,4	20255,11	14644,58
20	Прибыль, (-) убыток	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс. руб.	33758,50	13503,40	35962,15	20255,18	15706,96	34899,69	103,4	20255,11	14644,58
24	Тариф	руб./ Гкал	838,43	838,43	893,16	838,43	975,25	866,77	103,4	838,43	909,29

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 25588,94 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 105,0%.

Объем газа принят по предложению организации 5440,66 тыс.м³. Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2015г. принята в размере 4703,28 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье, основные материалы приняты в сумме 1134,96 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 104,7%, в том числе:

- затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 1030,52 тыс. руб. (собственная вода). Объем воды на технологические нужды принят в размере 54,68 тыс.м³ на уровне 2014 года;

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 104,44 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1367,68 тыс. руб., с учетом индексации, рост к уровню 2014 года составил 106,7%.

Численность ППП принята в количестве 15 шт. ед., на уровне 2014г. Среднемесячная заработная плата составляет 11397,34 руб. (с учетом отопительного сезона – 8 месяцев).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,5% от ФОТ производственного персонала и составят 417,14 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 2514,25 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят на уровне 2014 года в количестве 864,10 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный тариф принят в размере 2,91 руб./кВтч. (увеличение тарифа на 124,7% связано с переходом организации на 3 ценовую категорию электропотребления (ВН)).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1866,49 тыс. руб. в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 1000,93 тыс. руб. по предложению организации;

- затраты на материалы и услуги сторонних организаций приняты в сумме 865,56 тыс. руб., с учетом факта 2013 г. и индексации, в том числе:

материалы для текущего ремонта – 115,72 тыс. руб.,

услуги сторонних организаций – 749,84 тыс. руб. (режимно-наладочные испытания котла, тех. обслуживание систем контроля, экспертиза пром. безопасности подземных газопроводов, здания ГРП)

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 182,69 тыс. руб., рост к уровню 2014 года составил 107,1%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 139,99 тыс. руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 42,70 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1827,54 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 546,20 тыс. руб. на уровне 2014 года с учетом индексации;
 - отчисления на соц. нужды приняты в сумме 166,59 тыс. руб.;
 - амортизация – 88,28 тыс. руб., с учетом факта 9 мес. 2014 года;
 - средства на страхование котельной – 28,38 тыс. руб.;
 - плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 5,73 тыс. руб. (в доле, приходящейся на тепловую энергию 2,2%);
 - непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 474,78 тыс. руб. (в поле, приходящейся на тепловую энергию 2,2%), в том числе:
 - транспортный налог – 9,41 тыс. руб.,
 - земельный налог – 320,63 тыс. руб.,
 - налог на имущество – 144,74 тыс. руб.,
 - прочие расходы приняты в сумме 517,58 тыс. руб.
9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 34 899,69 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Казанский оптико-механический завод» потребителям на 2015 год:

- с 1 января 2015 года – 838,43 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2014;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 909,29 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 108,5% к 1 полугодью 2015 г.

На основании заявления **ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2015 - 2017 года, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2014г. № 158 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителями, и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 20-136/тэ.

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

ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» расположено по адресу: г. Казань, ул. К.Маркса, д. 68.

Руководитель организации – ректор Дьяконов Герман Сергеевич
Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные. Средняя загрузка котельных – 34,7%.

Протяженность тепловых сетей составляет 4690,0 м. в двухтрубном исчислении, в том числе:

сети отопления – 2720,0 м;

сети ГВС – 1970,0 м.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 25445,0 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 955,0 Гкал (3,8%) согласно техническому заключению;

- потери 1325,0 Гкал (5,2%) по предложению организации;

- полезный отпуск 23165,0 Гкал (91,0%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 12821,7 Гкал (55,3%) принято с учетом представленной отчетностью за 1 полугодие 2014 года;

- населению 309,7 Гкал (1,3%) по предложению организации;

- бюджетным потребителям 9385,1 Гкал (40,5%) по предложению организации;

- прочим потребителям 648,5 Гкал (2,8%) по предложению организации

Баланс производства тепловой энергии Гкал:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2014г	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРПТ на 2015г.	Отклоне ние к 2014г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	23047,4	26422,0	24706,9	25445,0	96,3
2	собственные нужды котельных	1542,7	955,0	1542,7	955,0	100,0
3	Потери	1325,0	1325,0	1325,0	1325,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	20179,7	24142,0	21839,2	23165,0	95,6
4.1	собственное потребление	10948,4	14676,4	11495,9	12821,7	87,4
4.2	население	309,7	309,7	309,7	309,7	100,0
4.3	бюджетные потребители	8036,3	8013,3	9385,1	9385,1	117,1
4.4	прочие потребители	885,3	1142,6	648,5	648,5	56,8

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в производственной программе на 2015-2017 года (в отдел мониторинга организация отчет за 2013 год не представила) получен убыток в сумме 2734,76 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 31,6% и с превышением расходов над плановыми по следующим статьям:

- «ФОТ ППП» и «отчисления на соц. нужды» на 3068,98 тыс. руб.;

- «электроэнергия на технологические цели» на 68,15 тыс. руб.;
- «амортизационные отчисления» на сумму 126,84 тыс. рублей.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Откл. к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Откл. к 1 полугодию, %
2015	28509,06	1106,47	100,7	1568,06	141,7

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

Значения по статьям затрат ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	И-е полугодие	II-е полугодие	Год	И-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	И-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	26421,98	15055,19	11366,79	24706,86	14063,13	10643,73	25444,97	96,30	15055,31	10389,66
3	Собственные нужды котельных	Гкал	955,00	545,71	409,29	1542,70	879,34	663,36	955,00	100,00	545,71	409,29
5	Потери	Гкал	1325,00	757,15	567,85	1325,00	757,15	567,85	1325,00	100,00	757,15	567,85
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	24141,98	13752,33	10389,65	21839,16	12426,64	9412,52	23164,97	95,95	13752,45	9412,52
6.1	Горячая вода	Гкал	24141,98	13752,33	10389,65	21839,16	12426,64	9412,52	23164,97	95,95	13752,45	9412,52
	собственное потребление	Гкал	14676,37	8 365,53	6 310,84	11495,84	6 552,63	4 943,21	12821,64	87,36	7878,43	4943,21
	население	Гкал	309,72	154,86	154,86	309,71	154,86	154,85	309,72	100,00	154,86	154,86
	бюджетные потребители	Гкал	8013,33	4 579,05	3 434,28	9385,09	5 349,50	4 035,59	9385,09	117,12	5349,50	4035,59
	прочие потребители	Гкал	1142,56	652,89	489,67	648,53	369,66	278,87	648,53	56,76	369,66	278,87
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	16266,03	9271,64	6994,39	15831,25	8841,33	6989,92	16045,30	98,64	9523,83	6521,46
7.1	Газ природный	тыс.руб.	16266,03	9271,64	6994,39	15831,25	8841,33	6989,92	16045,30	98,64	9523,83	6521,46
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	3630,00	2 069,10	1 560,90	3399,88	1 937,93	1 461,95	3460,00	95,32	2 113,65	1 346,35
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4 481,00	4 481,00	4656,41	4 562,25	4 781,24	4637,37	103,49	4 505,87	4 843,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	247,25	139,70	107,55	338,53	70,69	267,84	257,72	104,24	204,05	53,67
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	77,16	43,20	33,96	79,20	38,72	40,47	79,31	102,78	45,47	33,83
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	5,50	3,14	2,37	5,61	2,81	2,80	5,50	99,97	3,30	2,20
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,02	13,78	14,36	14,12	13,78	14,46	14,42	102,82	13,78	15,38
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	125,76	71,68	54,08	193,84	0,00	193,84	131,92	104,90	131,92	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	44,33	24,82	19,51	65,50	31,97	33,53	46,49	104,87	26,66	19,83
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	3,85	2,19	1,66	5,54	2,77	2,77	3,85	100,00	2,31	1,54
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,51	11,31	11,79	11,82	11,54	12,11	12,08	104,87	11,54	12,88
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	3973,07	1986,54	1986,54	4997,75	2320,45	2677,31	4239,27	106,70	2119,63	2119,63
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	1191,92	595,96	595,96	1509,32	700,77	808,55	1280,26	107,41	640,13	640,13
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2978,42	1727,48	1250,93	3177,82	1540,39	1637,43	3307,92	111,06	1908,80	1399,13
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1015,00	588,70	426,30	1030,36	515,18	515,18	867,88	85,51	500,80	367,08
	Тариф	руб.	2,93	2,93	2,93	3,08	2,99	3,18	3,81	129,89	3,81	3,81

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	358,14	209,68	148,47	1280,69	0,00	1280,69	590,93	165,00	306,13	284,81
12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	205,12	102,56	102,56	255,25	0,00	255,25	255,25	124,44	127,63	127,63
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	153,02	107,12	45,91	1025,44	0,00	1 025,44	335,68	219,37	178,50	157,18
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	263,58	184,77	78,81	189,01	0,00	189,01	177,75	67,44	87,40	90,35
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	65,12	0,00	65,12	65,12	0,00	0,00	65,12
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	263,58	184,77	78,81	123,89	0,00	123,89	112,63	42,73	87,40	25,23
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	666,34	333,17	333,17	1184,68	276,06	908,61	671,50	100,77	426,67	244,84
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	440,09	220,05	220,05	483,12	212,03	271,09	469,58	106,70	234,79	234,79
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	132,06	66,03	66,03	145,90	64,03	81,87	141,81	107,38	70,91	70,91
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	29,16	0,00	29,16	0,00	0,00	0,00	0,00
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	52,60	0,00	52,60	0,00	0,00	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	94,19	47,10	47,10	90,00	0,00	90,00	53,33	56,62	53,33	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	95,17	0,00	95,17	0,28	0,00	0,14	0,14
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	282,21	0,00	282,21	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	7,12	0,00	7,12	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	117,27	0,00	117,27	0,00	0,00	0,00	0,00
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	157,83	0,00	157,83	0,00	0,00	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	6,50	0,00	6,50	6,50	0,00	3,25	3,25
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	25944,74	14448,92	11495,82	28509,06	13749,69	14759,37	26570,65	102,41	15216,64	11354,01
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	25944,74	14448,92	11495,82	28509,06	13749,69	14759,37	26570,65	102,41	15216,64	11354,01
24	Тариф	руб./Гкал	1074,67	1050,65	1106,47	1305,41	1106,47	1568,06	1147,02	106,73	1106,47	1206,27

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 16045,30 тыс. рублей, снижение по данной статье составило 1,4% к уровню 2014 года.

Объем газа принят в количестве 3460,0 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV группе) в сумме 4637,37 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 257,72 тыс. руб., рост по данной статье составил 104,2% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года составили 79,31 тыс. рублей. Объем воды принят на уровне 2014 года в количестве 5,50 тыс.м³. Услуги водоснабжения оказывает МУП «Водоканал»;

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2014 года с учетом индекса-дефлятора 1,049 в сумме 131,92 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения составили 46,49 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2015 года. Количество стоков принято на уровне 2014 года в объеме 3,85 тыс.м³. Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 4239,27 тыс. рублей, рост по данной статье составил 106,7% к предыдущему периоду регулирования.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 32 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 11039,70 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1280,26 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3307,92 тыс. рублей, с ростом 111,1% к уровню 2014 года. Объем электрической энергии учтен в количестве 867,88 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 590,93 тыс. руб., к уровню 2014 года рост 165,0%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 255,25 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на ремонт приняты в сумме 335,68 тыс. руб., учтен ремонт теплотрассы длиной 80,0 м.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 177,75 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на охрану труда в сумме 65,12 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты по факту 2013 года с учетом индексации на 104,9% в сумме 112,63 тыс. руб., учтены следующие расходы:

Периодическая проверка приборов (ФБУ «ЦСМ Татарстан»)	43,10
Обучение производственного персонала (НОУ «Региональный учебный центр по подготовке кадров»)	15,56
Техническое обслуживание газового хоз-ва (ООО Газпром трансгаз Казань)	53,97
Итого	112,63

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 671,50 тыс. руб. с ростом 100,8% к 2014 году, в том числе:

- ФОТ АУП (2 шт.ед.) учтен в сумме 469,58 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 141,81 тыс. руб.;
- средства на страхование в сумме 53,33 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы учтена на сумму 0,28 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты по предложению организации в сумме 6,50 тыс. рублей.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 26570,65 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1106,47 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1206,27 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 109,0% к I полугодию 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1305,63 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1423,40 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления **ООО «Казанская строительно-сервисная компания»** 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 № 20-143/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 «Казанская строительно-сервисная компания» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 годы применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую

энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями)), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Казанская строительно-сервисная компания» расположено по адресу: г. Казань, ул. М. Салимжанова, д.21, пом.26-30.

Руководитель организации – директор Саженов Олег Николаевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору безвозмездного пользования с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан.

Средняя загруженность котельной – 20,0%.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 1715,0 м.

При расчете тарифа на 2015 год выработка тепловой энергии принята в объеме 9195,2 Гкал по предложению организации (согласно фактическим данным за 2013 год), в том числе:

- собственные нужды котельной 111,7 Гкал (1,2%);
 - потери 753,0 Гкал (8,2%);
 - полезный отпуск 8330,5 Гкал (90,6%) ,
- в т.ч. реализуется:
- населению 1103,6 Гкал (13,2%);
 - бюджетным потребителям 4760,1 Гкал (57,1%);
 - прочим потребителям 2466,8 Гкал (29,6%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2014г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРПТ на 2015г.	Откло нение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	9195,2	9675,6	9195,2	9195,2	95,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	111,7	111,7	111,7	111,7	100,0
3	Потери (Гкал)	753,0	761,0	753,0	753,0	98,9
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	8330,5	8802,9	8330,5	8330,5	94,6
4.1	население	1103,6	1171,8	1103,6	1103,6	94,2
4.2	бюджетные потребители	4760,1	5208,1	4760,1	4760,1	91,4
4.3	прочие потребители	2466,8	2423,0	2466,8	2466,8	101,8

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 1927,79 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 12,2% и превышения затрат к плану 2013 года по статьям:

- «ФОТ ППП» и «отчисления на соц. нужды» на 211,58 тыс. руб.;
- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 233,23 тыс. руб.;

- «общепроизводственные расходы» на сумму 97,30 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 105,16 тыс. рублей.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	12121,35	1269,65	100,0	1728,59	136,1

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Казанская строительно-сервисная компания», 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 «Казанская строительно-сервисная компания» с календарной разбивкой на 2015 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2014 год			Предложение организации на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2015 год			
			Год	И-е полугодие	II-е полугодие	Год	И-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	И-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	9675,61	5840,68	3834,93	9195,23	5481,88	3713,34	9195,23	95,04	5375,55	3819,67
3	Собственные нужды котельных	Гкал	111,73	68,03	43,70	111,73	68,03	43,70	111,73	100,00	68,03	43,70
5	Потери	Гкал	761,01	444,94	316,07	753,00	448,79	304,20	753,00	98,95	448,79	304,20
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	8802,87	5327,71	3475,16	8330,50	4965,06	3365,44	8330,50	94,63	4858,73	3471,77
6.1	Горячая вода	Гкал	8802,87	5327,71	3475,16	8330,50	4965,06	3365,44	8330,50	94,63	4858,73	3471,77
	население	Гкал	1171,83	693,21	478,62	1103,60	648,23	455,37	1103,60	94,18	648,23	455,37
	бюджетные потребители	Гкал	5208,08	3 241,15	1 966,93	4760,11	2 763,76	1 996,35	4760,11	91,40	2763,76	1996,35
	прочие потребители	Гкал	2422,96	1 393,35	1 029,61	2466,79	1 553,07	913,72	2466,79	101,81	1446,74	1020,05
7	Топливо на технолог. цели, в том числе:	тыс.руб.	5992,22	3715,17	2277,04	6411,00	3407,15	3003,85	5815,46	97,05	3328,76	2486,70
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5992,22	3715,17	2277,04	6411,00	3407,15	3003,85	5815,46	97,05	3328,76	2486,70
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1337,25	829,10	508,16	1400,00	760,35	639,65	1235,60	92,40	729,00	506,60
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4481,00	4 481,00	4 481,00	4579,27	4 481,00	4 696,09	4706,59	105,03	4 566,18	4 908,64
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	95,57	59,13	36,44	103,66	52,45	51,21	67,88	71,02	39,12	28,76
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	50,98	30,60	20,38	40,87	21,50	19,37	41,80	82,00	24,12	17,69
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,64	2,22	1,42	2,90	1,56	1,34	2,90	79,68	1,75	1,15
8.1.2	Тариф	руб./м3	14,01	13,78	14,36	14,09	13,78	14,46	14,41	102,91	13,78	15,38
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	14,47	8,69	5,79	34,22	18,00	16,22	26,08	180,16	15,00	11,08
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,26	0,77	0,49	2,90	1,56	1,34	2,16	171,56	1,30	0,86
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,50	11,31	11,79	11,80	11,54	12,11	12,07	105,01	11,54	12,88
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1931,91	1023,91	908,00	2019,06	985,39	1033,67	1830,77	94,76	915,38	915,38
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	579,57	307,17	272,40	609,76	297,59	312,17	549,23	94,76	274,62	274,62
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1388,76	874,92	513,84	1696,44	1028,15	668,29	1875,26	135,03	1106,41	768,86
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	345,29	217,53	127,76	413,66	255,55	158,10	380,84	110,30	224,70	156,14
	Тариф		4,02	4,02	4,02	4,10	4,02	4,23	4,92	122,43	4,92	4,92
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	19,93	15,95	3,99	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
12.2	Заграты на ремонт	тыс.руб.	19,93	15,95	3,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	454,89	262,97	191,92	578,23	189,32	388,91	367,10	80,70	273,50	93,60
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	29,62	24,82	4,80	31,47	0,00	31,47	15,53	52,41	15,53	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	425,27	238,15	187,12	546,76	189,32	357,44	351,57	82,67	257,97	93,60
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	417,25	208,62	208,62	703,19	343,85	359,35	462,25	110,79	231,12	231,12
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	318,65	159,33	159,33	497,85	242,97	254,88	318,65	100,00	159,33	159,33
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	95,60	47,80	47,80	150,35	73,38	76,97	95,60	100,00	47,80	47,80
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	45,00	22,50	22,50	45,00	0,00	22,50	22,50
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,00	1,50	1,50	10,00	5,00	5,00	3,00	100,00	1,50	1,50
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10880,10	6467,84	4412,25	12121,35	6303,89	5817,46	10967,94	100,81	6168,90	4799,04
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	10880,10	6467,84	4412,25	12121,35	6303,89	5817,46	10967,94	100,81	6168,90	4799,04
24	Тариф	руб./Гкал	1235,97	1214,00	1269,65	1455,06	1269,65	1728,59	1316,60	106,52	1269,65	1382,30

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5815,46 тыс. рублей, со снижением к уровню 2014 года на 2,9%.

Объем газа принят согласно техническому заключению в количестве 1235,60 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в размере 4706,59 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 67,88 тыс. руб., снижение на 29,0% к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2015 года составили 41,80 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 2,90 тыс.м³. Услуги по водоснабжению оказывает МУП «Водоканал»;

- расходы на услуги водоотведения составили 26,08 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2015 года. Количество стоков принято по факту 2013 года в объеме 2,16 тыс.м³. Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1830,77 тыс. руб., снижение к 2014 году на 5,2%.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 8 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 19070,50 рублей.

Справочно: в тарифе 2014 принята численность в количестве 11,5 шт. ед. со среднемесячной заработной платой в размере 13999,30 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 549,23 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1875,26 тыс. рублей, с ростом 135,0% к уровню 2014 года.

Объем электрической энергии учтен согласно техническому заключению в количестве 380,84 тыс. кВт.ч. и тарифа второй ценовой категории (по зонам суток) среднего напряжения (СН2).

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 267,10 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- расходы на охрану труда в сумме 15,53 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты с учетом индексации на 104,9% в сумме 351,57 тыс. руб., учтены следующие расходы:

Периодическая проверка приборов	25,70
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки	15,84
Техническое обслуживание газового хоз-ва	8,51
Техническое обслуживание коммерческого узла учета газа	81,19
Техническое обслуживание КИПиА	114,31

Режимно-наладочные испытания настройки котла	44,73
Периодическое обследование тех.состояния газоходов, боров и дымоходов	61,29
Итого	351,57

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 462,25 тыс. руб. с ростом 110,8% к 2014 году, в том числе:

- ФОТ АУП (1 шт.ед.) учтен в сумме 318,65 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 95,60 тыс. руб.;
- средства на страхование в сумме 45,00 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы 3,00 тыс. руб.;

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 10967,94 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую ООО «Казанская строительно-сервисная компания» потребителям в размере:

с 1 января 2015 года – 1269,65 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1382,30 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,9% к I полугодю 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1498,19 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1631,11 руб./Гкал (с учетом НДС).

На основании заявления ООО «Карсар» 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 № 20-132/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 «Карсар» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год применять метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 20.10.2014 №306 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Карсар» расположено по адресу: г. Казань, ул. Оренбургский тракт, д.144.

Руководитель организации – генеральный директор Раимов Асаф Магсумович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загрузка котельной – 21,2%.

Тепловые сети на балансе организации отсутствуют.

При расчете тарифа на 2015 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 5969,1 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 0,0 Гкал;
- потери 0,0 Гкал;
- полезный отпуск 5969,1 Гкал (100,0%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 2977,3 Гкал (49,9%);
- населению 2991,8 Гкал (50,1%);

Баланс производства на 2015 год принят по предложению организации, со снижением к утвержденному балансу 2014 года на 8,1%, что подтверждается отчетными данными за 1 полугодие 2014 года (снижение к утвержденному показателю за данный период составило 7,9%).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2013г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2014 г.	Прогноз организации на 2015г.	Принято ГКРПТ на 2015г.	Отклоне ние (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	5760,0	6493,5	5969,1	5969,1	91,9
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	
3	Потери (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	5760,0	6493,5	5969,1	5969,1	91,9
4.1	собственное потребление	2873,0	3225,1	2977,3	2977,3	92,3
4.2	население	2887,0	3268,4	2991,8	2991,8	91,5

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2013 год организацией получен убыток в сумме 380,71 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 9,4% и превышения затрат к утвержденным показателям 2013 года по следующим статьям:

- «ФОТ ППП» и отчислений на соц.нужды на сумму 134,59 тыс. руб. или на 113,0%;
- «электроэнергия на технологические цели» на сумму 251,36 тыс. руб. или на 168,8%;
- «амортизационные отчисления» на сумму 195,74 тыс. руб. или на 125,0%;
- статье «ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 118,46 тыс. рублей.

Экономия сложилась по следующим статьям:

- «общепроизводственные расходы» на сумму 553,97 тыс. руб.;

- «общехозяйственные расходы» на сумму 47,18 тыс. рублей.

Инвестиционная программа на 2015 год у организации отсутствует.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодию, %
2015	7 553,49	1 135,54	100,0	1 440,26	126,8

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Карсар», 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 «Карсар» 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	6493,52	3837,60	2655,92	5969,07	3424,54	2544,54	5969,07	91,92	3424,53	2544,54
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	6493,52	3837,60	2655,92	5969,07	3424,54	2544,54	5969,07	91,92	3424,53	2544,54
6.1	Горячая вода	Гкал	6493,52	3837,60	2655,92	5969,07	3424,54	2544,54	5969,07	91,92	3424,53	2544,54
6.1.1	собственное потребление	Гкал	3225,13	1 904,08	1 321,05	2977,26	1 707,18	1 270,08	2977,26	92,31	1707,18	1270,08
6.1.2	население	Гкал	3268,39	1 933,52	1 334,87	2991,81	1 717,35	1 274,46	2991,81	91,54	1717,35	1274,46
7	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	3740,16	2281,50	1458,66	3756,95	2117,99	1638,96	3705,35	99,07	2099,28	1606,06
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3740,16	2281,50	1458,66	3756,95	2117,99	1638,96	3705,35	99,07	2099,28	1606,06
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	831,96	507,50	324,46	803,30	462,10	341,20	797,47	95,85	465,90	331,57
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4495,60	4 495,57	4 495,65	4676,90	4 583,40	4 803,51	4646,38	103,35	4 505,87	4 843,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	10,79	6,40	4,39	17,26	9,02	8,24	9,78	90,61	5,25	4,53
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	6,61	3,90	2,71	6,63	4,07	2,56	6,60	99,84	3,66	2,94
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,16	0,10	0,06	0,16	0,10	0,06	0,16	100,00	0,09	0,07
8.1.2	Тариф	руб./м3	41,31	39,00	45,16	41,41	40,66	42,65	41,24	99,84	40,66	41,99
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	3,03	1,82	1,21	10,63	4,95	5,68	3,18	104,90	1,59	1,59
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1,15	0,68	0,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,10	0,06	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,50	11,31	11,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	832,08	457,64	374,44	921,49	403,79	517,70	832,08	100,00	457,64	374,44
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	252,95	139,12	113,83	280,13	122,75	157,38	252,95	100,00	139,12	113,83
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	550,93	330,55	220,37	694,88	331,17	363,71	614,02	111,45	337,19	276,84
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	327,93	196,76	131,17	399,84	196,66	203,18	327,93	100,00	180,08	147,85
	Тариф		1,68	1,68	1,68	1,74	1,68	1,79	1,87	111,45	1,87	1,87
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1073,27	539,96	533,32	1100,32	548,62	551,70	1079,77	100,61	549,36	530,41

12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	976,99	488,50	488,50	978,77	489,39	489,39	978,77	100,18	489,39	489,39
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	96,28	51,46	44,82	121,55	59,23	62,31	101,00	104,90	59,97	41,03
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	721,95	431,39	290,56	696,07	312,39	383,68	447,87	62,04	223,94	223,94
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	314,40	172,92	141,48	322,87	141,48	181,39	127,73	40,63	63,87	63,87
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	95,58	52,57	43,01	98,15	43,01	55,14	38,83	40,63	19,41	19,41
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	311,97	205,90	106,07	275,04	127,90	147,14	281,31	90,17	140,66	140,66
17	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	119,50	99,16	20,34	86,39	42,95	43,43	85,14	71,25	76,91	8,23
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	66,30	66,30	0,00	66,30	33,15	33,15	64,57	97,39	64,57	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и др. обязательные платежи и сборы), в т. ч.:	тыс.руб.	52,30	31,96	20,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,90	0,90	0,00	20,09	9,80	10,28	20,57		12,34	8,23
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7301,63	4285,72	3015,91	7553,49	3888,68	3664,81	7026,96	96,24	3888,69	3138,27
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	7301,63	4285,72	3015,91	7553,49	3888,68	3664,81	7026,96	96,24	3888,69	3138,27
24	Тариф	руб./Гкал	1124,45	1116,77	1135,54	1265,44	1135,54	1440,26	1177,23	104,69	1135,54	1233,33

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3705,35 тыс. рублей, снижение к уровню 2014 года на 0,9%.

Объем газа принят согласно фактическому удельному расходу 2013 года в количестве 797,47 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2015 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе) в размере 4646,38 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 9,78 тыс. руб., снижение на 9,4% по данной статье к уровню 2014 года, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом установленных тарифов составили 6,60 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 0,16 тыс.м³.

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 3,18 тыс. руб.;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2014 года в сумме 832,08 тыс. рублей.

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 4 шт. ед. (4 оператора), среднемесячная заработная плата составит 17335,00 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от фонда оплаты труда производственного персонала в сумме 252,95 тыс. рублей.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 614,02 тыс. рублей, к уровню 2014 года рост составил 111,5%.

Объем электрической энергии учтен согласно техническому заключению в количестве 327,93 тыс. кВт.ч. и тарифа второй ценовой категории среднего напряжения (СН2) дифференцированного по зонам суток.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1079,77 тыс. руб., к уровню 2014 года рост 100,6%, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 978,77 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты на уровне 2014 года с учетом индексации в сумме 101,00 тыс. руб., учтены затраты на материал по текущему ремонту.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 447,87 тыс. руб., учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда принят в сумме 127,73 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 38,83 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы с учетом индексации приняты в сумме 281,31 тыс. руб. с учетом следующих расходов:

тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	26,87
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент.каналов	7,55

Техническое обслуживание КИПиА	19,11
Техническое обслуживание горелок	218,36
Обучение производственного персонала	9,42
Итого	281,31

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 85,14 тыс. руб. со снижением на 28,7% к 2014 году, в том числе:

- средства на страхование 64,57 тыс. руб.;
- прочие расходы (объявление, связь, мед.обследование) приняты с учетом сложившегося факта за 2013 год с учетом индексации в сумме 20,57 тыс. рублей;

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 7026,96 тыс. руб.

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

с 1 января 2015 года – 1135,54 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2014 года;

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1233,33 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 108,6% к I полугодью 2015 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2015 года – 1339,94 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2015 года – 1455,33 руб./Гкал (с учетом НДС).

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2015 год» 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 25.

13. 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.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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%

	2015 год
индекс цен промышленных производителей	104,9%

На основании заявления **Муниципальное казенное предприятие Бавлинского муниципального района «Водоканал»** (далее – МКП БМР «Водоканал») об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 3.12.2014 № 384 «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 № 26/451, 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 МКП БМР «Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение;
- водоотведение.

Организация обслуживает жителей города Бавлы.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды производится на водозаборах Миннигулово, насосами марки ЭЦВ6-10-110 и из родников.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 1000 мм общей протяженностью 191 км вода через резервуары накопители 224, 226 и 228 высоты подается потребителям.

Тарифы на питьевую воду на 2015 год для МКП БМР «Водоканал» устанавливаются впервые.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт) ООО «Бавлыводоканал»	2013 год (факт) ООО «Бавлы- водоканал»	2014 год (утверждено) ООО «Водоканал»	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	1273,77	1256,81	1313,14	1361,54	1361,54	103,6
1.1	потери воды	162,3	158,90	176,49	182,91	182,91	103,6
		13,2	13,2	13,4	13,4	13,4	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды		16,20		4,42	4,42	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1 111,47	1081,71	1114,65	1174,21	1174,21	105,3
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	108,64	76,15	111,52	111,53	111,53	100,0
2.3	населению	894,89	830,98	895,00	895,10	895,10	100,0
		80,4	76,7	68,2%	76,2%	76,2%	
2.4	прочим потребителям	107,94	174,58	108,13	167,58	167,58	154,4

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный период по предприятию ООО «Водоканал».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	30 370,25
2013 год (факт)	33 189,33
2014 год (утверждено Госкомитетом)	31 481,53
2015 год (прогноз организации)	54 300,95
2015 год (принято ГКРПТ)	34 648,41

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%
54 300,95	46,24	00,0	46,24	

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
Муниципальное казенное предприятие Бавлинского муниципального района «Водоканал»

№ 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 %
			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		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³						1114,65	1174,21	105%	1174,21	587,11	587,11	1174,21	105,3%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³						1114,65	1174,21	105%	1174,21	587,11	587,11	1174,21	105,3%
2.3.1	население	тыс. м³						895,00	895,10	100%	895,10	447,55	447,55	895,10	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³						111,52	111,53	100%	111,53	55,76	55,76	111,53	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³						108,13	167,59	155%	167,59	83,79	83,79	167,59	155,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час						0,13	0,13	105,3%	0,13			0,13	105,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.						14805,51	15718,98	106,2%	13359,45	6333,16	7026,29	13359,45	90,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.						13672,89	12075,98	88,3%	11754,61	5549,93	6204,68	11754,61	86,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						8167,56	6918,30	84,7%	6918,30	3196,77	3721,52	6918,30	84,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						2093,88	1530,72	73,1%	1296,24	627,11	669,13	1296,24	61,9%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						632,35			391,46	189,39	202,08	391,46	61,9%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						700,00	1344,52	192,1%	1878,95	917,01	961,94	1878,95	268,4%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						700,00	1344,52	192,1%	1878,95	917,01	961,94	1878,95	268,4%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.						2079,10	2273,50	109,3%	1269,65	619,65	650,01	1269,65	61,1%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							8,95						
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						1132,61	3643,00	321,6%	1604,84	783,23	821,61	1604,84	141,7%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.						78,00	34,68	44,5%	34,68	16,92	17,75	34,68	44,5%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.						15666,80	39315,28	250,9%	20937,19	10071,72	10870,47	20937,19	133,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.						14534,19	35672,28	245,4%	18770,65	9014,36	9761,30	18770,65	129,1%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						10748,00	14531,15	135,2%	14531,15	6956,03	7575,12	14531,15	135,2%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						1223,04	2106,36	172,2%	1939,68	938,40	1001,28	1939,68	158,6%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						369,36	636,12	172,2%	585,78	283,40	307,39	585,78	158,6%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						114,69	16116,20	14052,0%					
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							16116,20						
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.						2079,10	2273,50	109,3%	1714,03	836,52	877,51	1714,03	82,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							8,95						
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						1132,61	3643,00	321,6%	2166,54	1057,36	1109,17	2166,54	191,3%

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.						30550,31	55068,94	180,3%	34331,31	16421,80	17914,52	34331,31	112,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.						28285,08	47782,94	168,9%	30559,93	14581,21	15983,73	30559,93	108,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						78,00	34,68	44,5%	34,68	16,92	17,75	34,68	44,5%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						18915,56	21449,45	113,4%	21449,45	10152,81	11296,64	21449,45	113,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						3316,92	3637,08	109,7%	3235,92	1565,52	1670,40	3235,92	97,6%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						1001,71	636,12	63,5%	977,25	472,79	509,47	977,25	97,6%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.						814,69	17460,72	2143,2%	1878,95	917,01	961,94	1878,95	230,6%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						700,00	17460,72	2494,4%	1878,95	917,01	961,94	1878,95	268,4%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.						4158,20	4546,99	109,3%	2983,69	1456,17	1527,52	2983,69	71,8%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.							17,90						
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.						2265,23	7286,00	321,6%	3771,38	1840,60	1930,78	3771,38	166,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.						931,21	317,10	34,1%	317,10	158,55	158,55	317,10	34,1%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.						931,21	317,10	34,1%	317,10	158,55	158,55	317,10	34%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.						931,2147	261,1	28,0%	261,1	130,55	130,55	261,10	28%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							56		56	28,00	28,00	56,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.						31481,53	55386,04	175,9%	34648,41	16580,35	18073,07	34648,41	110,1%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³						28,24	47,17	167,0%	29,51	28,24	30,78	29,51	104,5%
14	Рост тарифа	%										109,00%			

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	
1	Производственные расходы											30 304,32		28 680,98	0,00
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											553,13		506,34	0,00
1.1.1	Реагенты											34,68		34,68	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											518,45		471,66	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду											21 449,45		21 449,45	0,00
1.2.1	Электроэнергия											21 449,45		21 449,45	0,00
1.2.2	Холодная вода											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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:											4 273,20		4 213,17	0,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала											3 637,08		3 235,92	0,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы											636,12		977,25	0,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														0,00
1.5	Общехозяйственные расходы											4 028,54		2 512,03	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:														0,00

1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание											0,00		0,00	0,00
2	Ремонтные расходы											17 460,72		1 878,95	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											0,00		0,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											17 460,72		1 878,95	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
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала											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
3	Административные расходы											7 127,45		3 612,83	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											1 359,44		128,72	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет											128,72		128,72	0,00
3.1.2	Юридические услуги														0,00
3.1.3	Аудиторские услуги														0,00
3.1.4	Консультационные услуги											900,88			0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														0,00
3.1.6	Информационные услуги														0,00
3.1.7	Управленческие услуги											329,84			0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											3 080,77		2 295,20	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											2 366,77		1 762,82	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											714,00		532,37	0,00

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем											487,20		487,20	0,00
3.4	Служебные командировки											74,62		74,62	0,00
3.5	Обучение персонала											188,65		62,88	0,00
3.6	Страхование производственных объектов														0,00
3.7	Прочие административные расходы											1 936,77		564,21	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											0,00		0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											17,90		0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											17,90		0,00	0,00
5	Амортизация											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
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату											0,00		0,00	0,00
6.1	Аренда имущества														0,00
6.2	Концессионная плата														0,00
6.3	Лизинговые платежи														0,00
6.4	Аренда земельных участков														0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов											475,65		475,65	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН											0,00		0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН											261,10		261,10	0,00
7.3	Налог на имущество организаций											0,00		0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											0,00		0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											158,55		158,55	0,00
7.6	Земельный налог											0,00		0,00	0,00
7.7	Транспортный налог											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											56,00		56,00	0,00
8	Нормативная прибыль											0,00		0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											0,00		0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения											0,00		0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											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
8.5	Величина нормативной прибыли														0,00
9	Убыток											0,00		0,00	0,00
10	Итого НВВ											55 386,04		34 648,41	0,00

Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения(приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 4 апреля 2014 г. N 162/пр)

№ п/п	Наименование показателей	Единицы измерения	Показатель
1	Показатели качества питьевой воды		
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть,		0,00

	не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды		0,00
2.	Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения:		
2.1.	аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00
3.	Показатели энергетической эффективности:		
3.1.	доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	13,43
3.2.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м	1,34
3.2.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды	кВт*ч	1 830 237,34
3.2.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	1 361 543,92
3.3.	удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/куб.м	2,82
3.3.1.	расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды	кВт*ч	3 844 220,45
3.3.2.	подано воды в водопроводную сеть	куб.м	1 361 543,92

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 28680,98 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 506,34 тыс.руб:

- реагенты -34,68 тыс.руб., Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

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

По расчётам на 2015 год затраты на известь хлорная составят 34,68 тыс. руб.

– горюче-смазочные материалы - 471,66 тыс.руб., ниже уровня прогноза организации на 46,79 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 21449,45 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 5674,46 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях). Принято на уровне прогноза организации. Общество потребляет эл.энергию по СН1, СН2, НН уровням напряжения.

Расчет на 2015 год:

СН1 $5048,82 \text{ тыс.кВт}\cdot\text{ч.} \cdot (3,30 \text{ руб./кВт}\cdot\text{ч.} \cdot 1,089) = 18198,93 \text{ тыс.руб.};$

СН2 $612,25 \text{ тыс.кВт}\cdot\text{ч.} \cdot (4,756 \text{ руб./кВт}\cdot\text{ч.} \cdot 1,089) = 3170,35 \text{ тыс.руб.};$

НН $13,39 \text{ тыс.кВт}\cdot\text{ч.} \cdot (5,48 \text{ руб./кВт}\cdot\text{ч.} \cdot 1,089) = 79,87 \text{ тыс.руб.}$

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4213,17 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 3 235,92 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 401,16 тыс.руб., не принята одна ставка обходчика.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 977,25 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 27 чел., ставка мастера перенесена в цеховые расходы.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1,00	12,98	155,76
Оператор	8,00	8,84	848,64
Слесарь-ремонтник ВС	1,00	12,26	147,12
Электромонтер	1,00	12,06	144,72
Транспортирование воды			
Оператор	12,00	8,84	1 272,96
Обходчик ВКС	4,00	13,89	666,72
Итого	27	9,98	3235,92

4. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 2 512,03 тыс.руб. что ниже предложения организации на 1516,51 тыс.руб. Штатное расписание цеховых рабочих принято на базе утвержденного на 2014 год. Контролер (2 ст.) и начальник абонентного отдела (0,7ст.) перенесены из административных расходов. Затраты на коммунальные платежи административного здания перенесены в административные расходы. Затраты на приобретение материалов, запасных частей не включены в связи с отсутствием документов по проведению конкурсных закупок.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1 770,00	1 461,34	82,5
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	534,54	441,32	85,5
Коммунальные платежи	123,43		
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	567,85	400,00	70,5
Договорные услуги (ремонт электродвигателей Договор №44 от 01.0.1.2015)	354,10	354,10	100,0
Прочие цеховые расходы, в том числе:	678,62	462,04	68,1
Материалы, Запасные части	648,52	431,94	66,5
орг техника	30,10	30,10	100,0
Итого	4 028,54	2 512,03	62,3

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	2,00	11,87	284,88
Тракторист	1,00	11,87	142,44
Оператор АДС	3,00	10,19	366,84
Начальник участка	1,00	19,54	234,48
Начальник абонентского отдела	0,70	19,54	164,14
Контролер водопроводного хозяйства	2,00	11,19	268,56
Итого	9,7	12,55	1461,34

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013

№1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 1878,95 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена ЭЦВ 6-16-110 водозабор «Потапово-Тумбарлинский» №5 (4 шт.)	198,20	198,20	100,0
Замена ЦНС 105-294 Миннегуловский водозабор (2 шт.)	547,40		
Замена ЦНС 60-198 водозабор «Потапово-Тумбарлинский» №5 (2 шт.)	380,34	380,34	100,0
Замена ЦНС 105-124 – 226 Высота (1 шт.)	228,00		
Замена ЦНС 38-176 – 226 Высота (1 шт.)	150,48	150,48	100,0
Замена ЦНС 60-66 - 228 Высота (2 шт.)	255,18	250,00	97,9
Замена 1К 100-65-200 - 228 Высота (1 шт.)	58,64	58,64	100,0
Замена задвижек Миннегуловский водозабор d-200мм. (2 шт.)	50,66	50,66	100,0
Замена задвижек Миннегуловский водозабор d-150мм*р40 (4 шт.)	157,20	157,20	100,0
Замена задвижек Миннегуловский водозабор d-150мм*р16 (3 шт.)	57,60	57,60	100,0
Замена задвижек Миннегуловский водозабор d-100мм*р40 (3 шт.)	58,14	58,14	100,0
Замена задвижки d-300мм водозабор «Потапово-Тумбарлинский» №5 (1 шт.)	81,56	81,56	100,0
Замена задвижки 226 Высота d-200мм. (2 шт.)	50,66	50,66	100,0
Замена задвижки 226 Высота d-200мм (2шт.)	50,66	50,66	100,0
Замена задвижки 226 Высота d-200мм (6 шт.)	151,99	151,99	100,0
Замена задвижки d-200мм. 228 Высота (4 шт.)	101,33	101,33	100,0
Замена задвижки ДУ 200мм (2шт.)	50,66	50,66	100,0
Замена задвижек 224 Высота d-200мм (6 шт.)	151,99		
Замена задвижек 224 Высота d-150мм (1 шт.)	19,20	19,20	100,0
Замена обратного клапана Миннегуловский водозабор d-100мм*р16 (8 шт.)	11,62	11,62	100,0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена водопроводной сети «226 высота-город» труба d-219мм, протяженностью 15 км.	14 649,20		
Итого	17 460,72	1 878,95	9,3

Не приняты затраты на замену водопроводной сети «226 высота-город» труба d-219мм, протяженностью 15 км. на 14 649,20 тыс.руб. Рекомендовано МКП БМР «Водоканал» разработать инвестиционную программу на реконструкцию всей водопроводной сети.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 3612,83 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 3514,62 тыс.руб.

Не приняты расхода на формирование резервного фонда по оплате труда. Разнос квитанций населению принят только в части индивидуальных домов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	3 381,10	2 518,32	74,4
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 020,00	760,53	74,5
Транспортные расходы	696,00	550,00	79,0
Представительские расходы	106,6		
Услуги банка	74,70	74,70	100,0
Подготовка кадров Договор №01/01-01 от 25.11.2014г.	269,50	89,83	33,3
Услуги связи (Телефония ТатАис Договор № 801036 (ориентировочная сумма договора ежемес 2250,0руб.) 01.01.2015 ТАТЕЛЕКОМ Договор № 102069657 (ориентировочная сумма договора ежемес 5770,0руб.)01.01.2015 Интернет Договор № 102069657(ежемес 4100 руб.) 01.01.2015 Сотовая связь согласно утвержденного списка ежемесячно в сумме 3200,0 руб.)	183,88	183,88	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы Почта Разнос квитанций населению Договор № 3,30 руб 1 квитанция 8300 абонентов в мес.	396,50	120,00	30,2
Услуги договорные (1.Орг техника дог. С ИП Губайдуллин Р.Ш. (Ком пьютерный салон "Сиситема") Договор б/н от 01.01.2015 ориентиров сумма 2.Экодис «Выгодный эколог» Договор №136 сумма договора 60 000,0руб. От 01.01.2015 3.Центр профдезинфекции Договор №54 от 01.01.2015 4.СЭС договор №481 б от 01.01.2015 5.Инфосфера Договор №ИС 2015-003 ежемесячно 13000,0 руб.*12 от 01.01.2015	1 286,97	617,07	47,9

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
7.Программа Лайн Договор №002-141110-001-189 от 10.11.2014 9.Вывоз ТБО Договор № 3 от 01.01.2015)			
Коммунальные платежи отопление договор №288Б/14 от 01.11.2014		246,86	
Резервный фонд по оплате труда	2 766,82		
Итого	10182,07	5161,19	50,6
Водоснабжение 70%	7 127,45	3612,83	50,6

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	33,00	396,00
Бухгалтер	2,00	13,44	322,56
Зам.Директора по производству	1,00	19,54	234,48
Гл.Инженер	1,00	19,54	234,48
Гл.энергетик	1,00	19,54	234,48
Гл.Бухгалтер	1,00	22,33	267,96
Гл.Экономист	1,00	22,33	267,96
Инженер ПТО	0,50	8,36	50,16
Специалист по кадрам	0,50	13,44	80,64
Зам Главного бухгалтера	1,00	14,53	174,36
Уборщица помещений	0,50	9,64	57,84
Бухгалтер-кассир	1,00	12,27	147,24
Делопроизводитель	0,50	8,36	50,16
Итого	12,0	17,49	2 518,32

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально оплате труда водоснабжение х 70,00%; водоотведение х 30,00%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 475,65 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 261,10 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом - 158,55 тыс.руб.;
- прочие налоги - 56,00 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 34 648,41 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	с 01.07.2015	

	по 30.06.2015	по 31.12.2015	
Муниципальное казенное предприятие Бавлинского муниципального района «Водоканал» (применяют упрощенную систему налогообложения)	28,24	30,78	109,0

Указанные тарифы согласованы руководителем Муниципального казенного предприятия Бавлинского муниципального района «Водоканал» и исполнительным комитетом Бавлинского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления Муниципальное казенное предприятие Бавлинского муниципального района «Водоканал» (далее – МКП БМР «Водоканал») об установлении тарифов на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 3.12.2014 № 384 «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 № 26/452, 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 МКП БМР «Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

МКП БМР «Водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Бавлы.

Канализационные сети и биологические очистные сооружения находятся в собственности у муниципалитета.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 41,8 км, перекачка осуществляется на 8 канализационных станциях насосами СМ-216, СМ-250, СМ-450, К-150-125-250, СД 50-56, НШН-200. Общее количество насосов, находящихся в работе составляет 14 шт. Износ сетей 80%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 33,4 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 2 372,5 тыс.куб.м, фактическая – 779,6 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 33%.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2015 год устанавливается впервые.

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт) ООО «Бавлыводоканал»	2013 год (факт) ООО «Бавлы- водоканал»	2014 год (утв.) для ООО «Водоканал»	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	750,85	737,50	779,66	779,22	813,38	104,3
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей						
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	82,74	84,25	98,83	98,86	98,86	100,0
1.3	по группе потребителей «Население»	600,84	592,86	612,83	612,83	612,83	100,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	67,27	60,39	68,00	67,53	101,69	149,5

Расчет объема принятых сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» и по группе потребителей «Население» выполнен на основании плана предприятия. По группе потребителей «Прочие» учтен дополнительный объем на горячую воду для ЗАО «Татгазэнерго» Бавлинский».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	12 160,64
2013 год (факт)	13 257,67
2014 год (утверждено Госкомитетом)	13 804,58
2015 год (прогноз организации)	41 782,50
2015 год (принято ГКРТТ)	15 055,43

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%
41 782,50	53,62	00,0	53,62	

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
МКП БМР «Водоканал»

№ 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		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³						779,66	779,22	100%	813,38	406,69	406,69	813,38	104%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³						779,664	779,22	100%	813,38	406,69	406,69	813,38	104%
2.3.1	население	тыс. м³						612,83	612,83	100%	612,83	306,42	306,42	612,83	100%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³						98,83	98,86	100%	98,86	49,43	49,43	98,86	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³						68,000	67,53	99%	101,69	50,84	50,84	101,69	150%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час						0,09	0,09	100%	0,09				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.						7851,03	32467,96	414%	9821,88	4676,50	5145,38	9821,88	125%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.						7373,33	30906,61	419%	8707,18	4132,48	4574,70	8707,18	118%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						2245,53	2789,053	124%	2605,24	1172,12	1433,12	2605,24	116%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						3354,84	3180,06	95%	3190,00	1543,30	1646,70	3190,00	95%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						1013,16	960,378	95%	963,38	466,08	497,30	963,38	95%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						135,36	21824,75	16123,5%	844,63	412,22	432,41	844,63	623,99%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							1914,75						
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.						624,44	2146,24	343,7%	1103,94	538,77	565,17	1103,94	177%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							6,13						

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						477,70	1561,35	327%	1114,70	544,02	570,68	1114,70	233%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.						5573,19	9178,64	165%	5097,66	2457,40	2640,26	5097,66	91%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.						5095,50	7617,29	149%	4596,04	2212,59	2383,45	4596,04	90%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						12,36	343,52	2779,1%	51,64	25,20	26,44	51,64	417,77%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						2390,20	2789,05	117%	2605,24	1247,12	1358,12	2605,24	109%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						1212,36	1791,36	148%	1107,83	535,96	571,87	1107,83	91%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						366,13	540,99	148%	334,56	161,86	172,70	334,56	91%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						490,00							
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.						624,44	2146,24	343,7%	496,77	242,45	254,33	496,77	79,55%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							6,13						
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						477,70	1561,35	326,8%	501,61	244,81	256,80	501,61	105,01%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.						13424,22	41646,60	310%	14919,53	7133,90	7785,63	14919,53	111%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.						12468,83	38523,90	309%	13303,23	6345,07	6958,15	13303,23	107%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						12,36	343,52	2779,1%	51,64	25,20	26,44	51,64	417,77%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						4635,73	5578,11	120%	5210,48	2419,25	2791,23	5210,48	112%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						4567,20	4971,42	109%	4297,82	2079,26	2218,57	4297,82	94%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						1379,29	1501,37	109%	1297,94	627,94	670,01	1297,94	94%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.						625,36	21824,75	3490%	844,63	412,22	432,41	844,63	135%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.						1248,88	4292,47	344%	1600,71	781,21	819,49	1600,71	128%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							12,26						

7.2	Косвенные (общезсплутационные расходы)	тыс.руб.						955,39	3122,70	327%	1616,31	788,83	827,48	1616,31	169%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.						380,36	135,90	36%	135,90	67,95	67,95	135,90	36%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.						380,36	135,90	36%	135,90	67,95	67,95	135,90	36%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.						380,36	111,9	29%	111,90	55,95	55,95	111,90	29%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							24,00		24,00	12,00	12,00	24,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.						13804,58	41782,50	303%	15055,43	7201,85	7853,58	15055,43	109%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³						17,71	53,62	303%	18,51	17,71	19,31	18,51	105%
13	Рост тарифа	%											109,05%		

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											нет		нет	
1	Производственные расходы											16686,89		12 458,60	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											607,50		253,14	
1.1.1	Реагенты											343,52		51,64	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											263,98		201,50	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы											5578,11		5 210,48	
1.2.1	Электроэнергия											5578,11		5 210,48	
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	

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:											6472,79		5 595,77	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала											4971,42		4 297,82	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы											1501,37		1 297,94	
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы											4028,49		1 399,21	
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													0,00	
2	Ремонтные расходы											21824,75		844,63	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											19910,00		844,63	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											1914,75		0,00	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													0,00	
3	Административные расходы											3054,75		1 548,35	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											582,62		240,29	
3.1.1	Услуги связи и интернет											55,16		55,16	
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги											386,09		185,12	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги											141,36			

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											1320,46		983,66	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала											1014,18		755,50	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											306,28		228,16	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											208,80		208,80	
3.4	Служебные командировки											31,98		31,98	
3.5	Обучение персонала											80,85		26,95	
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:											830,05		56,68	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											12,26		0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											12,26		0,00	
5	Амортизация													0,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения													0,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													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											203,85		203,85	
7.1	Налог на прибыль при ОСН													0,00	
7.2	Единый налог при УСН											111,90		111,90	
7.3	Налог на имущество организаций													0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													0,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											67,95		67,95	
7.6	Земельный налог													0,00	
7.7	Транспортный налог													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											24,00		24,00	
8	Нормативная прибыль													0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения													0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль													0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток													0,00	
10	Итого НВВ											41782,50		15 055,42	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 12458,60 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 253,14 тыс.руб:

– Реагенты - 51,64 тыс.руб. расчет стоимости реагентов для очистки стоков (Хлорная известь) выполнен на основании оборотно-сальдовой ведомости и договоров поставки.

– горюче-смазочные материалы - 201,50 тыс.руб., принято со снижением на 62,48 тыс.руб.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 5 210,48 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 1 654,12 тыс.кВт*ч.;

в том числе:

– на прием сточных вод – 827,06 тыс.кВт*ч.;

– на очистку сточных вод – 827,06 тыс.кВт*ч.

– Общество потребляет эл.энергию по ВВ и СН2 уровням напряжения

Снижение от прогноза организации составляет 367,63 тыс.руб.

Расчет на 2015 год $1654,12 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (2,895 \text{ руб./кВт.ч.} \cdot 1,089) = 5210,48 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5595,77 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 4297,82

тыс.руб. Ниже прогноза организации на 673,60 тыс.руб. При расчете было учтено кол-во рабочих занятых в основном производстве, учтенных в предыдущем периоде регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 1297,94 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 35,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	3,00	13,89	500,04
Электрогазосварщик	1,00	12,98	155,76
Машинист насосной установки	22,00	9,05	2 389,46
Электромонтер	1,0	12,06	144,73
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	10,82	129,80
Оператор	8,00	8,98	862,37
Инженер -Химик	1,00	9,64	115,66

Итого	35,5	10,08	4297,82

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 1399,21 тыс.руб. что ниже предложения организации на 2629,28 тыс.руб. Штатное расписание цеховых рабочих принято на базе утвержденного на 2014 год. Контролер (1 ст.) и начальник абонентного отдела (0,3 ст.) перенесены из административных расходов. Затраты на коммунальные платежи административного здания перенесены в административные расходы. Затраты на приобретение материалов, запасных частей не включены в связи с отсутствием документов по проведению конкурсных закупок.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1 769,96	936,34	52,9
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	534,53	282,77	52,9
Коммунальные платежи	123,43		
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	567,85	150,00	26,4
Договорные услуги Договор 19 от 13.11.2014 электроматериалы	354,10		
Прочие цеховые расходы	678,62		
Материалы, запасные части	648,52		
Орг.техника	30,10	30,10	100,0
Итого	4 028,49	1399,21	34,7

Фонд оплаты труда цехового персонала

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1,00	16,86	202,34
Водитель	2,00	11,87	284,78
Оператор АДС	2,00	10,19	244,58
Начальник абонентского отдела	0,30	19,54	70,34
Контролер водопроводного хозяйства	1,00	11,19	134,28
Итого			936,34

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

II. Ремонтные расходы.

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 844,63 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 844,63 тыс.руб. Госкомитетом не приняты расходы на реконструкцию канализационного коллектора КНС3-КНС-2 d500мм., протяженностью 4,3км. и замена перекачивающих насосов.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1548,35 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1211,52тыс.руб. Разнос квитанций населению принят только в части индивидуальных домов.

Не приняты расходы на формирование резервного фонда по оплате труда.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	3 381,10	2 518,32	74,4
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 020,00	760,53	74,5
Транспортные расходы	696,00	550,00	79,0
Представительские расходы	106,6		
Услуги банка	74,70	74,70	100,0
Подготовка кадров Договор №01/01-01 от 25.11.2014г.	269,50	89,83	33,3
Услуги связи (Телефония ТатАис Договор № 801036 (ориентировочная сумма договора ежемес 2250,0руб.) ТАТЕЛЕКОМ Договор № 102069657 (ориентировочная сумма договора ежемес 5770,0руб.) Интернет Договор № 102069657(ежемес 4100 руб.) Сотовая связь согласно утвержденного списка ежемесячно в сумме 3200,0 руб.)	183,88	183,88	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы Почта	396,50	120,00	30,2
Услуги договорные (1.Орг техника дог. С ИП Губайдуллин Р.Ш. (Компьютерный салон "Сиситема") 2.Экодис «Выгодный эколог» Договор №136 сумма договора 60 000,0руб. 3.Центр профдезинфекции Договор №54 от 01.01.2015 4.СЭС договор №481 б от 01.01.2015 5.Инфосфера Договор №ИС 2015-003 ежемесячно 13000,0 руб.*12 7.Программа Лайн Договор №002-141110-001-189 от 10.11.2014 9.Вывоз ТБО	1 286,97	617,07	47,9
Коммунальные платежи отопление договор №288Б/14 от 01.11.2014		246,86	
Резервный фонд по оплате труда	2 766,82		
Итого	10182,07	5161,19	50,6
Водоотведение 30%	3054,75	1 548,35	50,6

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	33,00	396,00
Бухгалтер	2,00	13,44	322,56
Зам.директора по производству	1,00	19,54	234,48
Гл.инженер	1,00	19,54	234,48
Гл.энергетик	1,00	19,54	234,48
Гл.бухгалтер	1,00	22,33	267,96
Гл.экономист	1,00	22,33	267,96
Инженер ПТО	0,50	8,36	50,16
Специалист по кадрам	0,50	13,44	80,64
Зам. главного бухгалтера	1,00	14,53	174,36
Уборщица помещений	0,50	9,64	57,84
Бухгалтер-кассир	1,00	12,27	147,24
Делопроизводитель	0,50	8,36	50,16
Итого	12,0	17,49	2 518,32

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально оплате труда водоснабжение х 70,00%; водоотведение х 30,00%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 203,85 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 111,90 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом - 67,95 тыс.руб.;
- прочие налоги - 24,00 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 15 055,42 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	
Муниципальное казенное предприятие Бавлинского муниципального района «Водоканал»	17,71	19,31	109,0

Указанные тарифы согласованы руководителем МКП БМР «Водоканал» и исполнительным комитетом Буинского муниципального района. Лист согласования

На основании заявления **ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»** об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2015-2017 годы и назначении

уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/40, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

На основании заявления ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» об установлении тарифа на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод на 2015-2017 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/39, 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 ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Балтаси, Бурбашского, Карадуванского, Малолызинского, Норминского и Янгуловского сельских поселений Балтасинского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 56 артезианских скважин, водонапорные башни системы Рожновского, 57 насосов, централизованные сети водоснабжения протяженностью 134,7 км. Подъем воды осуществляется глубинными насосами

марки ЭЦВ, вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского, далее вода подается потребителям в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 6.12.2013 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 по 30 июня 2014	с 1 июля 2014 по 31 декабря 2014
ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ», руб/куб.м. (без НДС)	26,81	27,62

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	439,957	429,594	447,070	447,070	447,070	100
2	Расход воды на хозяйственные нужды	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	100
3	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	434,957	424,594	442,070	442,070	442,070	100
3.1	потери воды	22,000	22,000	22,000	22,000	22,000	100
		5,1	5,2	5,0	5,0	5,0	х
3.2	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
4	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	412,957	402,594	420,070	420,070	420,070	100
4.1	собственные нужды	0	0	0	0	0	0
4.2	бюджетным организациям	44,949	43,434	44,949	44,949	44,949	100
4.3	населению	334,628	331,251	334,628	334,628	334,628	100
		81,0	82,3	79,7	79,7	79,7	х
4.4	прочим потребителям	33,380	27,909	40,493	40,493	40,493	100

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	10934,99
2013 год (факт)	20291,00
2014 год (утверждено ГКРПТ)	11433,56
2015 год (прогноз организации)	12484,96
2015 год (принято ГКРПТ)	12081,07

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
12484,96	27,62	100%	31,82	115%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9494,49 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 102,82 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 102,82 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -2,98 тыс.руб.) - учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4645,89 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели 4645,89 тыс. руб., принята в количестве 885,0 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет -151,44 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: день 5,56 руб./кВт.ч, ночь 3,69 руб./кВт.ч (среднее напряжение) и день 5,95 руб./кВт.ч, ночь 4,09 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4100,83 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3149,64 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Рост к уровню 2014 года составил 108,8%, т.к. дополнительно учтена 1 шт.ед.контролера (обслуживается 24 населенных пунктов, 4499 абонентов);

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 951,19 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.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	9	9,44	1019,52
Обходчик ВКС	5	7,34	440,40
Электромонтер по обслуживанию электрооборудования	1	9,67	116,04
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	12,27	147,24
Слесарь АВР	8	11,14	1069,56
Машинист экскаватора	1	10,86	130,32
Контролер	2	9,44	226,56

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Итого	27	9,721	3149,64

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 644,94 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -49,63 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- прочие: затраты на уплату водного налога учтены в соответствии с налоговыми декларациями; затраты на исследования воды учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год; затраты на разработку проекта – на уровне утвержденного 2014 года.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	190,92	186,77	97,8
2	Отчисления на социальное страхование	57,66	56,40	97,8
3	Прочие, в т.ч.	445,99	401,77	90,1
3.1	санитарно-химические и микробиологические исследования - ФГУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в РТ (Татарстан)"	136,37	124,48	91,3
3.2	водный налог	58,70	52,62	89,6
3.3	охрана объектов водоснабжения	31,47	31,47	100
3.4	разработка проекта на выполнение работ по оценке запасов подземных вод – договор № 30/13 от 22.07.13 (сумма без НДС 1022,64 тыс.руб.)	202,67	193,20	95,3
3.5	прочие	16,78	0	0
Итого		694,57	644,94	-49,63 92,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	15,56	186,77

* 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 401,76 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт 401,76 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -49,31 тыс.руб.) – учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Замена водонапорной башни на 25 куб.м в н.п.Норма, ул. Гагарина	451,07	401,76	89,1

III. Административные расходы приняты в сумме 5509,55 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -467,99 тыс.руб.):

- все статьи затрат учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года составил 108,1%, т.к. учтены затраты на разработку нормативов ПДВ загрязняющих веществ (договор № ПДВ/РТЦ01-126/2013 от 9.12.2013) и на инвентаризацию источников негативного воздействия на окружающую среду (договор № ИНВ/РТЦ01-135/2013 от 9.12.2013).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2855,66	2592,74	90,8
2	Отчисления на социальное страхование	862,41	783,01	90,8
3	Амортизация	454,68	454,68	100
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	258,34	278,78	107,9
5	Транспортные расходы	90,41	90,15	99,7
6	Охрана вневедомственная	22,00	22,00	100
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	814,00	796,33	97,8
8	Подготовка кадров	20,00	20,00	100
9	Услуги связи (телефон, интернет)	195,00	141,45	72,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	94,00	89,57	95,3
11	Услуги договорные : - аудиторские – Аудит-Консалтинг-Альянс; - информационные – Информ-Сервис	110,00 65,00 45,00	98,61 58,2 40,4	89,6
12	Лицензии	52,45	0	0
13	Страхование имущества	15,70	15,70	100
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	132,89	126,53	95,2
14.1	разработка нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу - ФБУ ЦЛАТИ	79,50	75,73	92,3
14.2	инвентаризация источников негативного воздействия на окружающую среду - ФБУ ЦЛАТИ	53,39	50,80	95,1
Итого		5977,54	5509,55	-467,99 92,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	44,00	528,00
Бухгалтер	1	24,00	288,00
Экономист	1	24,00	288,00
Главный инженер	1	27,27	327,24
Бухгалтер 1 кат.	3	12,50	450,00
Секретарь делопроизводитель	1	8,98	107,76
Начальник отдела сбыта	1	12,50	150,00
Диспетчер-заправщик	0,2	8,56	20,54
Юрисконсульт	1	14,38	172,56
Инженер ПТО	1	15,30	183,60
Уборщица	1	6,42	77,04
Итого	12,2	17,710	2592,74

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политики административные расходы распределяются пропорционально выручке по каждому виду деятельности, доля по водоснабжению составляет 21,39%. Таким образом, административные расходы составили 1178,29 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 21,39%;

Водоотведение - 4,5%;

Теплоснабжение – 41,55%;

Прочие – 32,56%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 835,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена водонапорной башни на 50 куб.м в пгт.Балтаси, ул.Саяхова	подъем воды	481,00
Замена водонапорной башни на 25 куб.м в н.п.Карелино (асфальтзавод)	подъем воды	354,00
Итого		835,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 802,12 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 159,33 тыс.руб.;

– земельный налог – 288,16тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 43,00 тыс.руб.;

– налог на имущество – 311,63 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 21,39%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 171,54 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 12081,07 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,59	35,28	108,3
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,62	29,90	108,3

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» и руководством Балтасинском муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт.Балтаси и Норминского сельского поселения.

На балансе предприятия находятся 3 канализационные насосные станции, биологические очистные сооружения, канализационные сети протяженностью 11,7 км, в том числе: напорные – 3,7 км, безнапорные – 8 км.

От потребителей через централизованную сеть водоотведения сточные воды поступают в КНС, далее по напорному трубопроводу на БОС.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 6.12.2013 № 10-56/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 по 31 декабря 2014
ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ», руб/куб.м. (без НДС)	36,06

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:	70,104	66,136	67,000	67,000	67,000	100
1.1	бюджетным организациям	26,442	23,690	24,360	24,360	24,360	100
1.2	населению	37,800	36,848	38,000	38,000	38,000	100
		53,9	55,7	56,7	56,7	56,7	X
1.3	прочим потребителям	5,862	5,598	4,640	4,640	4,640	100
2	Пропущено сточных вод	70,104	66,136	67,000	67,000	67,000	100
3	Сброшено после очистки	70,104	66,136	67,000	67,000	67,000	100

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема за последний отчетный год и динамики пропущенных сточных вод за последние 3 года.

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на основании технического заключения к расчету тарифа на водоотведение.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	2547,92
2013 год (факт)	2305,00
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2416,29
2015 год (прогноз организации)	2593,76
2015 год (принято ГКРТТ)	2490,71

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
2593,76	36,06	100%	41,36	115%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержд ено	Факт	Откло нение, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 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	67,00	66,14	98,71	33,50	33,50	67,000	67,000	100,0%	33,500	33,500	67,000	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	67,00	66,14	98,71	33,500	33,500	67,000	67,000	100,0%	33,500	33,500	67,000	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	41,00	36,85	89,87	19,000	19,000	38,000	38,000	100,0%	19,000	19,000	38,000	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	19,00	23,69	124,68	11,500	11,500	23,000	24,360	105,9%	12,180	12,180	24,360	105,9
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	7,00	5,60	79,97	3,000	3,000	6,000	4,640	77,3%	2,320	2,320	4,640	77,3
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	98,71	0,00	0,00	0,01	0,01	100,0%	0,00	0,00	0,01	100,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	926,62	631,61	68,16	455,84	554,76	1010,60	1012,00	100,1%	478,95	511,19	990,14	98,0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	906,62	565,69	62,40	445,84	536,76	982,60	952,02	96,9%	454,63	481,55	936,17	95,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	266,05	119,37	44,87	133,03	148,17	281,20	204,88	72,9%	126,76	138,04	264,80	94,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	374,28	186,48	49,82	187,15	205,10	392,25	411,48	104,9%	172,07	183,60	355,66	90,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	128,00	50,40	39,38	56,52	61,94	118,46	124,27	104,9%	51,96	55,45	107,41	90,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	138,29	184,14	133,15	69,14	93,67	162,81	181,93	111,7%	90,97	90,97	181,93	111,7
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		25,29			27,88	27,88	29,45	105,6%	12,87	13,50	26,37	94,6

4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	20,00	65,93	329,64	10,00	18,00	28,00	59,98	214,2%	24,33	29,64	53,97	192,7
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1406,92	1671,39	118,80	752,33	653,37	1405,69	1581,76	112,5%	728,93	771,64	1500,57	106,7
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1203,32	1390,32	115,54	650,53	529,75	1180,28	1326,04	112,3%	616,65	653,85	1270,50	107,6
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	25,60											
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	68,72	232,63	338,50	47,16	26,51	73,67	156,86	212,9%	58,19	63,37	121,56	165,0
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	464,40	553,52	119,19	232,20	254,49	486,69	510,60	104,9%	251,23	268,06	519,30	106,7
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	158,83	149,60	94,19	70,12	76,86	146,98	154,20	104,9%	75,87	80,96	156,83	106,7
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	33,83	47,86	141,47	16,92	28,27	45,19	50,07	110,8%	25,04	25,04	50,07	110,8
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	214,80	151,00	70,30	148,80		148,80	156,50	105,2%	76,18	79,91	156,09	104,9
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	237,14	255,71	107,83	135,33	143,62	278,95	297,81	106,8%	130,14	136,51	266,65	95,6
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	203,59	281,07	138,05	101,80	123,62	225,41	255,72	113,4%	112,28	117,78	230,07	102,1
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2333,53	2303,00	98,69	1208,16	1208,13	2416,29	2593,76	107,3%	1207,88	1282,82	2490,71	103,1
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2109,94	1956,01	92,70	1096,37	1066,51	2162,88	2278,05	105,3%	1071,27	1135,40	2206,68	102,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	25,60											
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	334,77	352,00	105,15	180,19	174,68	354,87	361,74	101,9%	184,95	201,41	386,36	108,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	838,68	740,00	88,23	419,35	459,59	878,94	922,08	104,9%	423,30	451,66	874,96	99,5

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	286,83	200,00	69,73	126,64	138,80	265,44	278,47	104,9%	127,84	136,40	264,24	99,5
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	172,12	232,00	134,79	86,06	121,94	208,00	232,00	111,5%	116,00	116,00	232,00	111,5
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	214,80	151,00	70,30	148,80		148,80	156,50	105,2%	76,18	79,91	156,09	104,9
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	237,14	281,00	118,50	135,33	171,50	306,83	327,27	106,7%	143,01	150,02	293,02	95,5
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	223,59	347,00	155,19	111,80	141,62	253,41	315,71	124,6%	136,61	147,42	284,03	112,1
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		2,00										
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.												
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		2,00										
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внебюджетные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2333,53	2305,00	98,78	1208,16	1208,13	2416,29	2593,76	107,3%	1207,88	1282,82	2490,71	103,08
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2333,53	2305,00	98,78	1208,16	1208,13	2416,29	2593,76	107,3%	1207,88	1282,82	2490,71	103,08
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	386,92	383,00	98,99	234,86	121,94	356,80	388,50	108,9%	194,05	194,05	388,09	108,77
12.1	амортизация	тыс.руб.	172,12	232,00	134,79	86,06	121,94	208,00	232,00	111,5%	116,00	116,00	232,00	111,54
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	214,80	151,00	70,30	148,80		148,80	156,50	105,2%	78,05	78,05	156,09	104,90
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф	руб/м³	34,83	34,85	100,07	36,06	36,06	36,06	38,71	107,3%	36,06	38,29	37,17	103,08
	Рост тарифа	%					100,0%				100,0%	106,2%	103,1%	

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.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	1723,02	1573,01	844,75	961,33	1806,08	104,8	1021,20	1022,73	2043,93	118,6	1889,55	104,6	1818,58	100,7
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	25,60	29,00	29,5	30,168	59,67	233,0	32,00	32,06	64,06	250,2	62,78	105,2	29,84	50,0
1.1.1	Реагенты	25,60													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		29,00	29,5	30,168	59,67		32,00	32,06	64,06		62,78	105,2	29,84	50,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	334,77	352,00	180,19	174,68	354,87	106,0	227,64	228,06	455,70	136,1	361,74	101,9	386,36	108,9
1.2.1	Электроэнергия	334,77	352,00	180,19	174,68	354,87	106,0	227,64	228,06	455,70	136,1	361,74	101,9	386,36	108,9
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1125,51	940,00	545,99	598,39	1144,38	101,7	629,56	629,71	1259,27	111,9	1200,55	104,9	1139,20	99,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	838,68	740,00	419,35	459,59	878,94	104,8	495,00	495,00	990,00	118,0	922,08	104,9	874,96	99,5
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	286,83	200,00	126,64	138,80	265,44	92,5	134,56	134,71	269,27	93,9	278,47	104,9	264,24	99,5
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	237,14	252,00	89,07	158,10	247,17	104,2	132,00	132,91	264,91	111,7	264,49	107,0	263,19	106,5
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	214,80	151,00	148,8	158,10	148,80	69,3	80,00	80,00	160,00	74,5	156,50	105,2	156,09	104,9
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	214,80	151,00	148,8	158,10	148,80	69,3	80,00	80,00	160,00	74,5	156,50	105,2	156,09	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	170,52	298,84	117,98	111,45	229,43	134,5	148,39	155,00	303,39	177,9	269,00	117,2	247,93	108,1
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	13,53	23,34	7	7,55	14,55	107,5	9,99	10,00	19,99	147,7	14,46	99,4	11,79	81,0
3.1.1	Услуги связи и интернет	5,53	8,34	3	3,06794	6,07	109,7	4,17	4,17	8,34	150,7	8,78	144,6	6,37	104,9
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	4,00	14,00	2	2,23	4,23	105,8	5,37	5,38	10,75	268,8	4,73	111,8	4,44	104,9
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	4,00	1,00	2	2,25	4,25	106,3	0,45	0,45	0,90	22,5	0,95	22,4	0,99	23,3
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	118,41	146,62	60,75	76,95	137,70	116,3	81,47	81,48	162,95	137,6	167,32	121,5	151,91	110,3
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	90,95	115,32	46,66	59,10	105,76	116,3	63,68	63,68	127,36	140,0	128,51	121,5	116,68	110,3
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	27,47	31,30	14,09	17,84993	31,94	116,3	17,79	17,80	35,59	129,6	38,81	121,5	35,24	110,3

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	2,00			2,25	2,25	112,5	0,30	0,30	0,60	30,0	0,68	30,2	0,68	30,2
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	36,58	128,88	50,23	24,7	74,93	204,8	56,63	63,22	119,85	327,6	86,54	115,5	83,55	111,5
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	18,41	19,83	10,23	10,23107	20,46	111,2	10,19	9,84	20,03	108,8	20,46	100,0	20,46	100,0
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	172,12	232,00	86,06	121,94	208,00	120,8	118,14	118,15	236,29	137,3	232,00	111,5	232,00	111,5
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	172,12	232,00	86,06	121,94	208,00	120,8	118,14	118,15	236,29	137,3	232,00	111,5	232,00	111,5
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	53,07	48,16	10,57	13,41	23,98	45,2	23,26	23,28	46,54	87,7	46,71	194,8	36,10	150,5
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	25,84	13,99					6,95	6,95	13,90		13,95		14,02	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,46	13,99	2	2,50	4,50	69,6	5,92	5,92	11,84	183,2	11,88	264,0	1,94	43,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	12,57	12,91	5,4	6,88	12,28	97,7	6,72	6,73	13,45	107,0	13,50	110,0	12,97	105,6
7.7	Транспортный налог	8,20	7,26	3,17	4,03	7,20	87,8	3,67	3,68	7,35	89,7	7,38	102,5	7,17	99,6

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		2,00												
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		2,00												
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														
10	Итого НБВ	2333,53	2305,00	1 208,16	1 208,13	2416,29	103,5	1390,99	1399,16	2790,15	119,6	2593,76	107,3	2490,71	103,1

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1818,58 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 29,84 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 29,84 тыс.руб. (отклонение от прогноза предприятия -32,94 тыс.руб.) – затраты учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 386,36 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели 386,36 тыс. руб., принята в количестве 76,59 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет +24,62 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: день 5,56 руб./кВт.ч, ночь 3,69 руб./кВт.ч (среднее напряжение) и день 5,95 руб./кВт.ч, ночь 4,09 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1139,20 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 874,96 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -47,12 тыс.руб) – не учтена 0,5 шт.ед.слесаря-ремонтника (по фактическим отчетным показателям), затраты на оплату труда учены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 264,24 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 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	2	9,58	229,93
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	10,48	125,73
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Оператор	4	8,65	415,41
Лаборант	1	8,66	103,88
Итого	8	9,114	874,96

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 263,19 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -1,3 тыс.руб.):

- статьи затрат учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	176,04	179,18	101,8
2	Отчисления на социальное страхование	53,16	54,11	101,8
6	Прочие – лабораторно-инструментальные измерения – ООО «Аттестация-Плюс»	35,29	29,90	84,7
Итого		264,49	263,19	-1,3, 99,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	14,93	179,18

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

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 156,09 тыс.руб., в том числе

– расходы на текущий ремонт – 156,09 тыс.руб. учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Замена насосных агрегатов с обвязкой на КНС-2 и КНС-3 пгт.Балтаси	156,50	156,09	99,7

III. Административные расходы приняты в сумме 5509,55 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -467,99 тыс.руб.):

- все статьи затрат учтены с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост к уровню 2014 года составил 108,1%, т.к. учтены затраты на разработку нормативов ПДВ загрязняющих веществ (договор № ПДВ/РТЦ01-126/2013 от 9.12.2013) и на инвентаризацию источников негативного воздействия на окружающую среду (договор № ИНВ/РТЦ01-135/2013 от 9.12.2013).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	2855,66	2592,74	90,8

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
2	Отчисления на социальное страхование	862,41	783,01	90,8
3	Амортизация	454,68	454,68	100
4	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	258,34	278,78	107,9
5	Транспортные расходы	90,41	90,15	99,7
6	Охрана вневедомственная	22,00	22,00	100
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	814,00	796,33	97,8
8	Подготовка кадров	20,00	20,00	100
9	Услуги связи (телефон, интернет)	195,00	141,45	72,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	94,00	89,57	95,3
11	Услуги договорные : - аудиторские – Аудит-Консалтинг- Альянс; - информационные – Информ-Сервис	110,00 65,00 45,00	98,61 58,2 40,4	89,6
12	Лицензии	52,45	0	0
13	Страхование имущества	15,70	15,70	100
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	132,89	126,53	95,2
14.1	разработка нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу - ФБУ ЦЛАТИ	79,50	75,73	92,3
14.2	инвентаризация источников негативного воздействия на окруж.среду - ФБУ ЦЛАТИ	53,39	50,80	95,1
Итого		5977,54	5509,55	-467,99 92,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	44,00	528,00
Бухгалтер	1	24,00	288,00
Экономист	1	24,00	288,00
Главный инженер	1	27,27	327,24
Бухгалтер 1 кат.	3	12,50	450,00
Секретарь делопроизводитель	1	8,98	107,76
Начальник отдела сбыта	1	12,50	150,00
Диспетчер-заправщик	0,2	8,56	20,54
Юрисконсульт	1	14,38	172,56
Инженер ПТО	1	15,30	183,60
Уборщица	1	6,42	77,04
Итого	12,2	17,710	2592,74

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политики

административные расходы распределяются пропорционально выручке по каждому виду деятельности, доля по водоотведению составляет 4,5%. Таким образом, административные расходы составили 247,93 тыс.руб.

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение - 21,39%;

Водоотведение - 4,5%;

Теплоснабжение – 41,55%;

Прочие – 32,56%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 232,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Рост к уровню 2014 года составил 111,5%. В соответствии с ведомостью амортизации за 2013 год были приобретены основные средства: насос канализационный на КНС-1 балансовой стоимостью 82,73 тыс.руб. и насос «Lowara» балансовой стоимостью 50,29 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насосных агрегатов с обвязкой на КНС-2 и КНС-3 пгт.Балтаси	очистка	232,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 802,12 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 159,33 тыс.руб.;

– земельный налог – 288,16тыс.руб.;

– плата за негативное воздействие на окружающую среду – 43,00 тыс.руб.;

– налог на имущество – 311,63 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 4,5%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 36,1 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 2490,71 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 «Балтасинское МПП ЖКХ»			
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,55	45,18	106,2
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	36,06	38,29	106,2

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» и руководством Балтасинском муниципального образования.

В соответствии с п.15 Порядка открытия и рассмотрения дел, утвержденного Постановлением РФ от 13.05.2013 № 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" приказом Госкомитета от 22.05.2014 № 180 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2015-2017 гг. и назначении уполномоченных по делам» ООО «Управление» открыто тарифное дело № 26/359 на питьевую воду без заявления организации, на основании имеющихся документов.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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

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 «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основным видом деятельности является производство сельскохозяйственных культур.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Управление» являются бюджетные и прочие организации села Карелино Норминского сельского поселения, а также население в селе Карелино Норминского сельского поселения и население д. Курмала Балтасинского муниципального района.

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находится 2 скважины, установлены 3 насоса марки ЭЦВ 6-6,5-125 (в т.ч. один в резерве). Общая протяженность водопроводных сетей составляет 8,5 км.

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 по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Управление» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,82	22,82

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (утв.)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	23,350	23,350	23,350	100
2	Расход воды на хозяйственные нужды	3,20	3,20	3,20	100
3	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	22,100	22,100	22,100	100
3.1	потери воды	0	0	0	0
		0	0	0	х
3.2	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0
4	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	22,10	22,10	22,10	100
4.1	другим водопроводам	0	0	0	0
4.2	бюджетным организациям	1,50	1,50	1,50	100
4.3	населению	11,100	11,100	11,100	100
		43,87	43,87	43,87	х
4.4	прочим потребителям	9,50	9,50	9,50	100

Расчетный объем отпуска воды потребителя на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (утв.)	548,44
2014 год (утверждено ГКРТТ)	564,69
2015 год (принято ГКРТТ)	536,93

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Управление»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержде но	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/ 2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	25,300	12,650	12,650	25,300	12,650	12,650	25,300	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	3,200	1,6	1,6	3,200	1,600	1,600	3,200	100,0
2.2	отпущено воды другим	тыс. м ³								
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	22,100	11,050	11,050	22,100	11,050	11,050	22,100	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	11,100	5,55	5,55	11,100	5,550	5,550	11,100	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,500	0,75	0,75	1,500	0,750	0,750	1,500	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	9,500	4,750	4,750	9,500	4,750	4,750	9,500	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	329,61	142,82	155,15	297,97	125,35	125,35	250,71	84,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	282,31	117,47	129,29	246,76	99,33	99,33	198,66	80,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	65,46	29,43	40,91	70,34	35,17	35,17	70,34	100,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	81,60	42,72	42,72	85,44	45,58	45,58	91,16	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,40	10,68	10,68	21,36	11,40	11,40	22,79	106,7
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	101,30	27,63	27,63	55,26				
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	13,55	7,01	7,35	14,36	7,18	7,18	14,37	100,0
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	47,30	25,35	25,86	51,21	26,02	26,02	52,05	101,6
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.								
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	212,73	130,16	130,46	260,62	140,06	140,06	280,12	107,5
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	200,90	123,91	123,91	247,82	133,55	133,55	267,11	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.	81,60	42,72	42,72	85,44	45,58	45,58	91,16	106,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,40	10,68	10,68	21,36	11,40	11,40	22,79	106,7
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	95,51	68,71	68,71	137,42	74,78	74,78	149,56	108,8
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3,39	1,80	1,80	3,60	1,80	1,80	3,59	99,8
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	11,83	6,25	6,55	12,80	6,51	6,51	13,01	101,7
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	542,34	272,98	285,61	558,59	265,41	265,41	530,83	95,0
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	483,21	241,38	253,20	494,58	232,88	232,88	465,77	94,2
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	65,46	29,43	40,91	70,34	35,17	35,17	70,34	100,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	163,20	85,44	85,44	170,88	91,16	91,16	182,33	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	40,80	21,36	21,36	42,72	22,79	22,79	45,58	106,7
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	196,81	96,34	96,34	192,68	74,78	74,78	149,56	77,6
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,94	8,81	9,15	17,96	8,98	8,98	17,96	100,0
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	59,13	31,60	32,41	64,01	32,53	32,53	65,06	101,6
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	6,10	3,05	3,05	6,10	3,05	3,05	6,10	100,0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	6,10	3,05	3,05	6,10	3,05	3,05	6,10	100,0
8.5.2	единный налог при УСН	тыс.руб.	6,10	3,05	3,05	6,10	3,05	3,05	6,10	100,0
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	548,44	276,03	288,66	564,69	268,46	268,46	536,93	95,1
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.								
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	548,44	276,03	288,66	564,69	268,46	268,46	536,93	95,1
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	196,81	96,34	96,34	192,68	74,78	74,78	149,56	77,6

12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	196,81	96,34	96,34	192,68	74,78	74,78	149,56	77,6
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.								
14	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	21,68	21,82	22,82	22,32	21,22	21,22	21,22	95,1
	Рост тарифа	%			104,6%		93,0%	100,0%	95,1%	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 316,21 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 70,34 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 70,34 тыс. руб. принята в количестве 13,54 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе отчетных показателей за 2013 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,19 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 227,91 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 182,33 тыс.руб. - учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (25%) – 45,58 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	7,60	45,58
Обходчик ВКС	0,5	7,60	45,58
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,60	91,16

3. Прочие расходы приняты в сумме 17,96 тыс.руб. на уплату водного налога.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 149,56 тыс.руб. на текущий ремонт на уровне фактических показателей 2013 года.

III. Административные расходы приняты в сумме 1132,46 тыс.руб. Согласно учетной политики доля административных расходов по водоснабжению составляет 4%. Таким образом, расходы приняты в размере 45,30 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	332,90
2	Отчисления на социальное страхование	83,23
3	Транспортные расходы (аренда транспортного средства + ГСМ.)	57,00
4	Услуги банка	18,25
5	Услуги связи (телефон, интернет)	45,50
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	40,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
7	Договорные услуги (программное обеспечение)	30,00
8	Прочие (газ, электроэнергия)	525,58
Итого		1132,46

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	10,67	128,04
Бухгалтер	1	8,54	102,43
Экономист	1	8,54	102,43
Итого	3	9,247	332,90

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 646,58 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 210,91 тыс.руб.;
- земельный налог – 202,64 тыс.руб.;
- плата за предельно-допустимые выбросы – 80,53 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 152,50 тыс.руб.

Доля административных расходов по водоснабжению составляет 4%. Таким образом, расходы на уплату налогов составили 25,86 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 536,93 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 к 1.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Управление» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,22	21,22	93

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Управление» и руководством Балтасинского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»** об установлении тарифа на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, 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 № 26/80, 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 «Ципьинское МПП ЖКХ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации Ципьинского сельского поселения.

Водоснабжение потребителей осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ из 8 артезианских скважин и подается в ВНБ, далее вода поступает в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 6.12.2013 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,01	23,80

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	82,871	85,582	84,180	84,180	84,180	100

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	82,871	85,582	84,180	84,180	84,180	100
2.1	потери воды	7,541	7,788	7,620	7,620	7,620	100
		9,1	9,1	9,1	9,1	9,1	х
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	75,330	77,794	76,560	76,560	76,560	100
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	11,652	11,455	11,370	11,370	11,370	100
3.3	населению	61,490	64,179	63,000	63,000	63,000	100
		85,6	82,5	82,3	82,3	82,3	х
3.4	прочим потребителям	2,188	2,160	2,190	2,190	2,190	100

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1553,41
2013 год (факт)	1729,00
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1791,28
2015 год (прогноз организации)	1905,32
2015 год (принято ГКРТТ)	1865,82

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
1905,32	23,80	100%	25,97	109%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Факт./ Утверж, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	78,37	77,79	99,3	39,186	37,379	76,565	76,560	100,0	38,280	38,280	76,560	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	78,37	77,79	99,3	39,186	37,379	76,565	76,560	100,0	38,280	38,280	76,560	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	63,00	64,18	101,9	32,416	30,589	63,005	63,000	100,0	31,5	31,5	63,000	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	11,37	11,46	100,7	5,680	5,690	11,370	11,370	100,0	5,685	5,685	11,370	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	4,00	2,16	54,0	1,090	1,100	2,190	2,190	100,0	1,095	1,095	2,190	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	99,3	0,004	0,004	0,008	0,01	109,2	0,00	0,00	0,01	109,2
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1020,85	1289,21	126,3	521,63	660,63	1182,26	1318,42	111,5	624,28	653,73	1278,01	108,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	883,65	985,16	111,5	443,22	527,55	970,77	1001,90	103,2	488,89	523,47	1012,37	104,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	452,43	362,56	80,1	232,79	213,31	446,10	493,19	110,6	224,86	244,88	469,74	105,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	115,20	90,12	78,2	53,40	114,00	167,40	167,94	100,3	86,41	92,20	178,62	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	34,79	69,70	200,3	16,13	34,43	50,56	50,71	100,3	26,10	27,85	53,94	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	31,00	25,20	81,3	15,50	9,68	25,18	8,30	33,0	4,15	4,15	8,30	33,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.							7,71		3,86	3,86	7,71	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	120,00	85,48	71,2	60,00	65,76	125,76	120,00	95,4	58,57	61,43	120,00	95,4
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	98,61	309,74	314,1	49,31	56,19	105,50	104,47	99,0	58,92	61,81	120,73	114,4
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	31,62	42,37		16,09	34,18	50,27	49,58	98,6	26,02	27,30	53,32	106,1

4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	137,20	304,05	221,6	78,41	133,08	211,49	316,52	149,7	135,38	130,26	265,64	125,6
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	700,08	446,62	63,8	374,90	213,43	588,33	562,98	95,7	275,66	290,12	565,78	96,2
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	496,74	341,29	68,7	278,24	167,76	446,00	436,01	97,8	223,65	235,57	459,22	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.	238,80	140,66	58,9	146,40	47,76	194,16	196,62	101,3	100,23	106,94	207,17	106,7
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,12			44,21	14,42	58,63	59,37	101,3	30,27	32,30	62,56	106,7
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	66,00	60,95	92,3	33,00	27,96	60,96						
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.							56,85		28,42	28,42	56,85	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	40,00	47,81	119,5	20,00	21,92	41,92	50,30	120,0	24,55	25,75	50,30	120,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	60,44	80,82	133,7	30,22	30,96	61,18	49,42	80,8	27,87	29,24	57,11	93,4
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	19,38	11,05		4,41	24,74	29,15	23,45	80,5	12,31	12,91	25,22	86,5
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	203,34	105,33	51,8	96,66	45,67	142,33	126,97	89,2	52,01	54,56	106,56	74,9
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1720,93	1735,83	100,9	896,53	874,06	1770,59	1881,40	106,3	899,94	943,85	1843,79	104,1
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1380,39	1326,45	96,1	721,46	695,31	1416,77	1437,91	101,5	712,54	759,04	1471,59	103,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	452,43	362,56	80,1	232,79	213,31	446,10	493,19	110,6	224,86	244,88	469,74	105,3
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	354,00	230,78	65,2	199,80	161,76	361,56	364,56	100,8	186,64	199,14	385,78	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,91	69,70	65,2	60,34	48,85	109,19	110,08	100,8	56,37	60,14	116,51	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	97,00	86,14	88,8	48,50	37,64	86,14	8,30	9,6	4,15	4,15	8,30	9,6
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.							64,56		32,28	32,28	64,56	

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	160,00	133,29	83,3	80,00	87,68	167,68	170,30	101,6	83,11	87,19	170,30	101,6
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	159,05	390,56	245,6	79,53	87,15	166,68	153,89	92,3	86,80	91,05	177,84	106,7
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	51,00	53,42		20,50	58,92	79,42	73,03	92,0	38,33	40,21	78,55	98,9
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	340,54	409,38	120,2	175,07	178,75	353,82	443,49	125,3	187,39	184,81	372,20	105,2
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	20,70			5,14	15,56	20,70	23,92	115,6	11,02	11,02	22,03	106,4
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	20,70			5,14	15,56	20,70	23,92	115,6	11,02	11,02	22,03	106,4
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	20,70			5,14	15,56	20,70	23,92	115,6	11,02	11,02	22,03	106,4
9	Убыток	тыс.руб.		-6,73										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1741,63	1729,10	99,3	901,67	889,62	1791,29	1905,32	106,4	910,95	954,87	1865,82	104,2
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1741,63	1729,10	99,3	901,67	889,62	1791,29	1905,32	106,4	910,95	954,87	1865,82	104,2
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1130,13	1073,00	94,9	1241,50	1241,50	2483,00	178,60	7,2	89,30	89,30	178,60	7,2
12.1	амортизация	тыс.руб.	1130,13	1073,00	94,9	48,50	37,64	86,14	8,30	9,6	4,15	4,15	8,30	9,6
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.				80,00	87,68	167,68	170,30	101,6	85,15	85,15	170,30	101,6
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф	руб/м³	22,22	22,23	100,0	23,01	23,80	23,40	24,89	106,4	23,80	24,94	24,37	104,2
	Рост тарифа	%					103,4%		106,4%		100,0%	104,8%	104,2%	

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	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	1 123,39	1 107,01			1 162,95	105,05			1 314,28	113,01	1 194,75	110,26	1 228,42	105,63
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	452,43	362,56	219,64	226,46	446,10	123,04	219,64	237,12	456,76	102,39	493,19	110,56	469,74	105,30
1.2.1	Электроэнергия	452,43	362,56	219,64	226,46	446,10	123,04	219,64	237,12	456,76	102,39	493,19	110,56	469,74	105,30
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:	460,91	300,48	260,14	210,61	470,75	156,66	260,14	98,58	358,72	76,20	474,64	100,83	502,29	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	354,00	230,78	199,80	161,76	361,56	156,67	199,80	75,72	275,52	76,20	364,56	100,83	385,78	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	106,91	69,70	60,34	48,85	109,19	156,66	60,34	22,86	83,20	76,20	110,08	100,82	116,51	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы	159,05	390,56	165,47	1,21	166,68	42,68	165,47	296,53	462,00	277,18	153,89	92,33	177,84	106,70
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	51,00	53,42		79,42	79,42	148,67	22,46	14,34	36,80	46,34	73,03		78,55	98,90
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	160,00	133,29	26,10	141,58	167,68	125,80	31,23	89,77	121,00	72,16	170,30	101,56	170,30	101,56
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	160,00	133,29	26,10	141,58	167,68	125,80	31,23	89,77	121,00	72,16	170,30	101,56	170,30	101,56
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	336,41	404,39	174,84	174,84	349,68	86,47	148,97	148,97	297,94	85,20	440,13	173,96	371,30	106,18
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	7,29	7,41	4,69	4,69	9,37	126,42	3,60	3,60	7,20	76,78	7,80	83,22	21,74	231,99
3.1.1	Услуги связи и интернет	7,29	7,41	4,69	4,69	9,37	126,42	3,60	3,60	7,20	76,78	7,80	83,22	7,80	83,22
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги													13,94	
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	230,22	186,18	120,49	120,49	240,98	129,43	94,74	94,74	189,49	78,63	282,23	117,12	264,94	109,94
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	176,82	143,00	92,54	92,54	185,08	129,43	72,77	72,77	145,54	78,63	216,77	117,12	203,48	109,94
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	53,40	43,19	27,95	27,95	55,90	129,43	21,98	21,98	43,95	78,63	65,46	117,12	61,45	109,94
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала	2,65	3,83	1,33	1,33	2,65	69,26	1,86	1,86	3,72	140,15	4,03	151,89	4,03	151,89
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы	96,25	206,96		96,68	96,68	46,71		97,54	97,54	100,89	146,07		80,59	83,36
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,77	13,11	2,39	2,39	4,77	36,41	12,15	12,15	24,30	509,23	21,01	440,24	21,01	440,24
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	97,00	86,14	43,07	43,07	86,14	99,99	43,07	43,07	86,14	100,00	8,30	9,64	8,30	9,64
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	97,00	86,14	43,07	43,07	86,14	99,99	43,07	43,07	86,14	100,00	8,30	9,64	8,30	9,64
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату										64,56			64,56	
6.1	Аренда имущества													64,56	
6.2	Концессионная плата														

6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	24,83	5,00	12,41	12,41	24,83	497,01	10,77	10,77	21,54	86,76	27,28	109,86	22,94	92,37
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	20,70		10,35	10,35	20,70		9,68	9,68	19,35	93,48	23,92	115,56	22,03	106,43
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,55	4,33	0,77	0,77	1,55	35,72	0,77	0,77	1,55	100,00	2,66	171,71	0,21	13,55
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	2,58	0,66	1,29	1,29	2,58	389,51	0,32	0,32	0,64	24,90	0,70	26,99	0,69	26,91
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		6,73												
10	Итого НВВ	1 741,63	1 729,10	901,67	889,60	1 791,28	103,60	901,75	939,15	1 840,90	102,77	1 905,32	117,96	1 865,82	104,16

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1228,42 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 469,74 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 469,74 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -23,45 тыс.руб.) принята в количестве 74,59 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011-2013гг. и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: день – 6,80 руб./кВт.ч и ночь – 4,89 руб./кВт.ч (низкое напряжение).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 502,29 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 385,78 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +21,22 тыс.руб.) учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 116,51 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	9,92	59,54
Слесарь-электромонтер по ремонту электрооборудования	1	9,92	119,08
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	12,30	147,63
Слесарь АВР	0,5	9,92	59,54
Итого	3	10,716	385,78

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 177,84 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +23,95 тыс.руб.):

- заработная плата цехового персонала учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового	118,20	136,59	115,5

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	персонала			
2	Отчисления на социальное страхование	35,69	41,25	115,5
	Итого	153,89	177,84	-23,95 115,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,38	136,59

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

4. Прочие расходы приняты в размере 78,55 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +5,52 тыс.руб.):

- водный налог учтен в соответствии с представленными налоговыми декларациями.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Лабораторно-инструментальные исследования воды	27,00	27,00	100
2	Водный налог	10,00	15,60	156
3	Аренда спец.техники, ГСМ	36,03	35,95	99,8
	Итого	73,03	78,55	+5,52, 107,5%

П. Ремонтные расходы приняты в сумме 170,30 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 170,30 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Приобретение экономичного водяного насоса GrundfosSP-5A-25 (2шт)	127,00	127,00	100
2	Установка отключающих задвижек в сетях водопровода в н.п. Ципья	43,30	43,30	100
	Итого	170,30	170,30	100%

III. Административные расходы приняты в сумме 2793,83 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -517,94 тыс.руб.):

- оплата труда АУП – учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

- прочие затраты учтены в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	1631,05	1531,10	93,9
2	Отчисления на социальное страхование	492,58	462,39	93,9
3	Амортизация	158,09	158,09	100
4	Затраты на ремонт	5,00	5,00	100
5	Электроэнергия	18,63	20,84	111,9
6	Транспортные расходы	305,00	305,0	100
7	Услуги банка	5,26	5,25	99,8
8	Подготовка кадров	30,30	30,30	100
9	Услуги связи (телефон, интернет)	58,69	58,69	100
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	14,25	14,25	100
11	Услуги договорные, в т.ч.	104,93	104,93	100
11.1	ООО Такснет	9,63	9,63	100
11.2	Анализ пром.выбросов и загрязняющих веществ – ООО «Мегатех»	42,00	42,00	100
11.3	Консультационные услуги – Консультант+	37,95	37,95	100
11.4	Техобслуживание ККМ	9,36	9,36	100
11.5	Отправка отчетности, объявления в газете	4,15	4,15	100
11.6	Юридические услуги	1,84	1,84	100
12	Страхование имущества	8,79	8,79	100
13	Прочие (командировочные, подписка, отходы пэк, мед.осмотр)	479,12	89,12	18,6
Итого		3311,77	2793,83	-517,94 84,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	22,32	267,86
Бухгалтер	1	13,23	158,77
Экономист	1	17,50	209,99
Гл.бухгалтер	1	19,36	232,26
Водитель	1	9,18	110,15
Охранник	1	6,42	77,04
Главный инженер	1	18,89	226,63
Бухгалтер-нормировщик	1	12,16	145,97
Заведующий складом	1	8,54	102,43
Итого	9	14,177	1531,10

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политики административные расходы по видам деятельности распределяются пропорционально выручки, доля расходов по водоснабжению составляет 13,29%. Таким образом, административные расходы составляют 371,30 тыс.руб.

Распределение косвенных расходов и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение – 13,29%;

Теплоснабжение - 77,85%;

Прочие – 8,86%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 8,30 тыс.руб. на уровне прогноза организации (насосы).

V. Расходы на арендную плату на 2015 год принята в сумме 64,56 тыс.руб. на уровне прогноза организации (амортизационные отчисления организации-арендодателя).

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Водопроводные башни	0,64	7,71	№ 9 от 01.01.2014г.	ОАО "Ципьинское МПП ЖКХ"
Водопроводные сети	4,74	56,85	№ 9 от 01.01.2014г.	ОАО "Ципьинское МПП ЖКХ"
Итого	73,50	882,00	х	х

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 172,58 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 5,22 тыс.руб.;

– плата за предельно допустимые выбросы – 1,58 тыс.руб.;

– единый налог при УСН – 16,77 тыс.руб.

Доля расходов по водоснабжению составляет 13.29%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 22,94 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1865,82 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 «Ципьинское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,80	24,94	104,8

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» и руководством Балтасинского муниципального образования.

На основании заявления ООО «Водолей-М» 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 № 26/207, 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 «Водолей-М» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Аренда основного оборудования заключена с Исполнительными комитетами на основании конкурса. Потребителями питьевой воды ООО «Водолей-М» являются жители Танаевского, Мурзихинского, Татарско Дюм-Дюмского, Большешурнякского муниципальных образований Елабужского муниципального образования

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Описание схемы водообеспечения

Забор воды производится из скважин, расположенных в д.Хлыстово и с.Танайка, с.Мурзихино, с. Тат. Дюм-Дюм, д. Токмашка, с. Б.Шурняк, с. Умяк.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 59 мм до 100 мм общей протяженностью 32,8 км вода подается потребителям.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-45/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 «Водолей-М» (применяют УСН), (руб/куб.м)	26,65	27,69

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	89,39	80,09	147,75	147,75	183,7
1.1	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия					
1.2	Подано воды в водопроводную сеть	89,39	80,09	147,75	147,75	183,7
1.3	потери воды	3,0		2,9	2,9	
		3,4		2,0	2,0	
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	86,39	80,09	144,85	144,85	180,0
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия					
3	Отпущено товарной воды потребителям, в том числе:					
3.1	бюджетным организациям	3,34	3,99	4,03	4,03	101,0
3.2	населению	83,05	75,90	140,70	140,70	185,3
			94,7	97,1	97,1	
3.3	прочим потребителям		1,2	1,2	1,2	100,0

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и с учетом увеличения количества обслуживаемых сел.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	1 940,87
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2 159,60
2015 год (прогноз организации)	4 416,23
2015 год (принято ГКРТТ)	4 150,28

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
4 416,23	27,69	00,0	33,28	120,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Водолей-М»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	84,95	86,55	101,9%	40,00	40,00	80,01	144,85	181%	144,85	72,43	72,43	144,85	1,81
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	84,95	86,55	101,9%	40,00	40,00	80,01	144,85	181%	144,85	72,43	72,43	144,85	1,81
2.3.1	население	тыс. м³	81,70	83,05	101,7%	37,95	37,95	75,90	140,70	185%	140,70	70,35	70,35	140,70	1,85
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	3,13	3,33	106,6%	1,99	1,99	3,99	4,03	101%	4,03	2,02	2,02	4,03	1,01
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,12	0,16	133,3%	0,06	0,06	0,12	0,12	100%	0,12	0,06	0,06	0,12	1,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,01				0,01	0,02	181,1%	0,02			0,02	181,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1977,33	1386,48	70,1%	1003,18	1021,66	2010,60	3839,69	191,0%	3693,90	1782,00	1911,90	3693,90	183,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1377,19	1109,89	80,6%	712,88	742,93	1434,20	2828,44	197,2%	2679,85	1287,10	1392,75	2679,85	186,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	735,80	542,73	73,8%	392,38	404,50	775,28	1111,11	143,3%	1126,43	539,22	587,21	1126,43	145,3%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	276,00	232,80	84,3%	137,77	151,55	289,32	996,00	344,3%	924,00	442,52	481,48	924,00	319,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,63	70,31	84,1%	41,61	45,77	87,37	300,79	344,3%	279,05	133,64	145,41	279,05	319,4%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	44,40	44,40	100,00%	22,20	22,20	44,40	60,00	135,1%	60,00	30,00	30,00	60,00	135,1%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	129,00	161,00	124,8%	64,50	64,50	129,00	240,00	186,0%	180,00	87,85	92,15	180,00	139,5%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	108,36	58,65	54,1%	54,42	54,41	108,83	120,54	110,8%	110,38	53,87	56,51	110,38	101,4%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	600,14	276,60	46,1%	290,30	278,73	576,40	1011,25	175,4%	1014,05	494,90	519,15	1014,05	175,9%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	126,00	534,38	424,1%	63,00	63,00	126,00	500,54	397,3%	380,38	185,64	194,74	380,38	301,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	126,00	257,79	204,6%	63,00	63,00	126,00	500,54	397,3%	380,38	185,64	194,74	380,38	301,9%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	126,00	199,14	158,05%	63,00	63,00	126,00	380,00	301,6%	270,00	131,77	138,23	270,00	214,3%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		58,65					120,54		110,38	53,87	56,51	110,38	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		276,60											
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2103,33	1920,87	91,3%	1066,18	1084,66	2136,60	4340,23	203,1%	4074,28	1967,64	2106,64	4074,28	190,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1503,19	1367,67	91,0%	775,88	805,93	1560,20	3328,98	213,4%	3060,23	1472,74	1587,49	3060,23	196,1%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	735,80	542,73	73,76%	392,38	404,50	775,28	1111,11	143,3%	1126,43	539,22	587,21	1126,43	145,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	276,00	232,80	84,35%	137,77	151,55	289,32	996,00	344,3%	924,00	442,52	481,48	924,00	319,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,63	70,31	84,07%	41,61	45,77	87,37	300,79	344,3%	279,05	133,64	145,41	279,05	319,4%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	44,40	44,40	100,00%	22,20	22,20	44,40	60,00	135,1%	60,00	30,00	30,00	60,00	135,1%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	255,00	360,14	141,2%	127,50	127,50	255,00	620,00	243,1%	450,00	219,62	230,38	450,00	176,5%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	108,36	117,29	108,2%	54,42	54,41	108,83	241,08	221,5%	220,75	107,74	113,01	220,75	202,8%

7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	600,14	553,19	92,2%	290,30	278,73	576,40	1011,25	175,4%	1014,05	494,90	519,15	1014,05	175,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	23,00	20,00	87,0%		23,00	23,00	76,00	330,4%	76,00	38,00	38,00	76,00	330,4%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	23,00	20,00	87,0%		23,00	23,00	76,00	330,4%	76,00	38,00	38,00	76,00	330%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	23,00	20,00	87,0%		23	23	76	330,4%	76	38,00	38,00	76,00	330%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2126,33	1940,87	91,3%	1066,18	1107,66	2159,60	4416,23	204,5%	4150,28	2005,64	2144,64	4150,28	192,2%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	25,03	22,43	89,6%	26,65	27,69	26,99	30,49	112,9%	28,65	27,69	29,61	28,65	106,1%
13	Рост тарифа	%											106,93%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	1 203,79	963,13			1 260,80	130,91			1 617,64	128,30	2 648,98	210,10	2 550,23	202,27
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	56,36	57,09			56,83	99,55			126,99	223,43	157,08	276,38	136,75	240,61
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	56,36	57,09	28,41	28,42	56,83	99,55	63,45	63,45	126,99	223,43	157,08	276,38	136,75	240,61
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	735,80	542,73	394,53	394,53	775,28	142,85	394,53	394,53	775,28	100,00	1 111,11	143,32	1 126,43	145,29
1.2.1	Электроснабжение	735,80	542,73	394,53	394,53	775,28	142,85	394,53	394,53	775,28	100,00	1 111,11	143,32	1 126,43	145,29
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	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:	359,63	303,11	188,34	188,35	376,69	124,28	325,69	325,69	651,38	172,92	1 296,79	344,26	1 203,05	319,37
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	276,00	232,80	144,66	144,66	289,32	124,28	282,00	282,00	564,00	194,94	996,00	344,26	924,00	319,37
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	83,63	70,31	43,68	43,69	87,37	124,26	43,69	43,69	87,38	100,01	300,79	344,27	279,05	319,39
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	52,00	60,20	26,00	26,00	52,00	86,38	32,00	32,00	64,00	123,08	84,00	161,54	84,00	161,54
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	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	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	255,00	360,14	127,50	127,58	255,00	70,81	200,00	200,00	400,00	156,86	620,00	243,14	450,00	176,47
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	255,00	360,14	127,50	127,50	255,00	70,81	200,00	200,00	400,00	156,86	620,00	243,14	450,00	176,47
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	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	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	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	0,00	0,00
3	Административные расходы	417,60	407,43	208,80	208,80	417,60	102,50	245,55	245,55	491,10	117,60	961,05	230,14	963,85	230,81
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	15,00	16,64	7,50	7,50	15,00	90,14	9,00	9,00	18,00	120,00	20,00	133,33	20,00	133,33
3.1.1	Услуги связи и интернет	15,00	16,64	7,50	7,50	15,00	90,14	9,00	9,00	18,00	120,00	20,00	133,33	20,00	133,33
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	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

3.1.4	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 внесведомственной 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
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	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	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	390,60	382,79	195,30	195,30	390,60	102,04	226,55	226,55	453,10	116,00	695,27	178,00	695,27	178,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	300,00	294,00	150,00	150,00	300,00	102,04	174,00	174,00	348,00	116,00	534,00	178,00	534,00	178,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	90,60	88,79	45,30	45,30	90,60	102,04	52,55	52,55	105,10	116,00	161,27	178,00	161,27	178,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3.5	Обучение персонала	12,00	8,00	6,00	6,00	12,00	150,00	10,00	10,00	20,00	166,67	20,00	166,67	20,00	166,67
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225,78	0,00	228,58	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	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	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	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
5.1	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	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	44,40	44,40	22,20	22,20	44,40	100,00	26,21	26,22	52,43	118,08	60,00	135,14	60,00	135,14
6.1	Аренда имущества	44,40	44,40	22,20	22,20	44,40	100,00	26,21	26,22	52,43	118,09	60,00	135,14	60,00	135,14
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	54,00	51,20	25,40	25,50	50,90	99,41	25,45	25,45	50,90	100,00	126,20	247,94	126,20	247,94
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	23,00	20,00	11,50	11,50	23,00	115,00	11,50	11,50	23,00	100,00	76,00	330,43	76,00	330,43
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	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	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	31,00	31,20	0,00	0,00	27,90	89,42	0,00	0,00	27,90	100,00	50,20	179,93	50,20	179,93
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	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	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	13,90	14,00	0,00	0,00	13,95	13,95	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 974,79	1 826,30	1 021,24	1 021,25	2 028,70	111,08	1 312,92	1 312,93	2 612,07	128,76	4 416,23	217,69	4 150,28	204,58

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 22 550,23 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 136,75 тыс.руб, в том числе:

– горюче-смазочные материалы 136,75 тыс.руб., при расчете использован ожидаемый расход горюче-смазочных материалов организации за 2014 год.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1 126,43 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 191,57 тыс.кВт.ч. Рост от прогноза организации составляет 15,32 тыс.руб. При расчете был увеличен расход планируемой эл.энергии пропорционально принимаемому объему воды.

Общество потребляет эл.энергию по низкому уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $191,57 \text{ тыс.кВт}\cdot\text{ч.} \cdot (5,40 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт.ч.} = 1126,43 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1203,05 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 924,00 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 72,00 тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 279,05тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 9,0 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1,0	11,0	132,00
Машинист насосной установки	1,0	8,00	96,00
Обходчик ВКС	2,00	6,50	156,00
Слесарь-ремонтник	4,00	9,00	432,00
Электрик	1,00	9,00	108,00
Итого	9,0	8,55	924,00

Общехозяйственные расходы * приняты в сумме 84,00 тыс.руб. что на уровне предложения организации на 532,76 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Охрана труда, в том числе спецодежда, профосмотры, моющие средства	36,00	36,00	100,0
Договорные услуги (оплата услуг спецтехники ООО «Строительно-	48,00	48,00	100,0

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Подрядная организация»)			
Итого	84,00	84,00	100,0

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 450,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 450,00 тыс.руб. Госкомитетом затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств приняты с учетом увеличения количества обслуживаемых скважин и водопроводов.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 963,85 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 170,00 тыс.руб. Уменьшены затраты на оплату эл.энергии, услуги банка и связи приняты по факту 2013г., не приняты затраты на коммунальные услуги и подписные издания. 961,05

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	534,00	534,00	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	161,27	161,27	100,0
Электроэнергия на общексплуатационные расходы	17,78	20,58	115,7
Услуги банка	20,00	20,00	100,0
Услуги ИРЦ (частный сектор)	110,00	110,00	100,0
Подготовка кадров	20,00	20,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,00	20,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	23,00	23,00	100,0
Договора (Такснет, услуги нотариуса,)	25,00	25,00	100,0
Подготовка документации на лицензирование	25,00	25,00	100,0
Аренда зданий	5,0	5,0	100,0
Водоснабжение 100,0%	961,05	963,85	100,2

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Директор	1	25,00	300,0
Бухгалтер	1,5	13,00	234,00
Итого	2,50	17,8	534,00

Общество предоставляет только услуги водоснабжения.

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 60,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации. Затраты на аренду основного технологического оборудования включены в состав затрат на основании договоров № 30/а от 06.11.2012 и №31/а от 06.11.2012 заключенных с исполнительными комитетами.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 126,20 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 76,00 тыс.руб.;

– водный налог и плата за пользование водным объектом - 50,20 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 4 150,28 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	
ООО «Водолей-М»	27,69	29,61	107,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Водолей-М» и исполнительным комитетом Елабужского 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» Автономного учреждения Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» открыто тарифное дело № 453, на питьевую воду без заявления организации на основании имеющихся документов.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. №406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации Альметьевского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.08.2014 № 10-21/кс скалендарной разбивкой:

Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)
	С 1 октября по 31 декабря 2014 года
	22,85

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

	2014 (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
1. Поднято воды	11,12	11,12	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	100,0%
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	0,0	0,0	100,0%
2.1. Потери воды	0,05	0,05	100,0%
	0,45	0,45	
2.2. Расход воды на технологические нужды	0,0	0,0	100,0%
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	11,07	11,07	100,0%
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	0,0	0,0	100,0%
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	11,07	11,07	100,0%
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,24	0,24	100,0%
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	10,83	10,83	
	97,8	97,8	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	0,0	0,0	100,0%

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	252,92
2015 год (принято ГКРТТ)	260,35

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	5,53	5,53	11,07	5,53	5,53	11,07	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	5,53	5,53	11,07	5,53	5,53	11,07	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	5,41	5,41	10,83	5,41	5,41	10,83	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,12	0,12	0,24	0,12	0,12	0,24	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	118,97	118,97	237,95	144,30	101,05	245,35	103,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	90,54	90,54	181,08	93,87	101,05	194,92	107,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	38,80	38,80	77,60	40,45	44,05	84,50	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,74	39,74	79,48	41,03	43,78	84,80	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12,00	12,00	24,00	12,39	13,22	25,61	106,7%
4.1.4	цеховые расходы	тыс.руб.							
4.1.5	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	28,44	56,87	24,61	25,82	50,43	88,7%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,99	7,01	15,00	100,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,99	7,01	15,00	100,0%
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.							
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.							
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,99	7,01	15,00	100,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	126,47	126,47	252,95	152,29	108,06	260,35	102,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	98,04	98,04	196,08	101,86	108,06	209,92	107,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	38,80	38,80	77,60	40,45	44,05	84,50	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,74	39,74	79,48	41,03	43,78	84,80	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12,00	12,00	24,00	12,39	13,22	25,61	106,7%
7.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,99	7,01	15,00	100,0%
7.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.							
7.1.7	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	28,44	56,87	24,61	25,82	50,43	88,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	126,47	126,47	252,95	152,29	108,06	260,35	102,9%

11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	126,47	126,47	252,95	152,29	108,06	260,35	102,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,99	7,01	15,00	100,0%
12.1	амортизация	тыс.руб.							
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.							
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,99	7,01	15,00	100,0%
12.4	прочие источники	тыс.руб.							
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	22,85	22,85	22,85	22,85	24,19	23,52	102,9%
	Рост тарифа	%				100,0%	105,9%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 194,92 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 84,50 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 84,50тыс. руб., принята в количестве 14,37тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,89 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 110,40 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 84,80 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 25,61 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,89 человек (на уровне предложения утвержденного 2014 года). 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.)
Подъем воды			
Обходчик ВКС	0,89	7,07	84,80
Итого	1		

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 15,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 15,00 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 50,01 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП и электрическую энергию приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Прочие общеэксплуатационные расходы в сумме 9,58 тыс.руб. исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	38,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,60
	Итого	50,01

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	10,67	38,41

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 0,42 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 0,42 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 260,35 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,85	24,19	105,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского 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 26.09.2014 № 281 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» Автономного учреждения Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» открыто тарифное дело № 348 на питьевую воду без заявления организации на основании имеющихся документов.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. №406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться

органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для Автономного учреждения Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,60	23,60

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2013 год (утв)	2014 год (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	63,45	63,45	63,45	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м				
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	63,45	63,45	63,45	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	7,3	7,3	7,3	100,0
	%	11,5%	11,5%	11,5%	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	56,1	56,1	56,1	100,0
2.2.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	56,1	56,1	56,1	100,0
2.2.2.1. По группе	тыс.куб.м	1,1	1,1	1,1	100,0

потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»					
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	55,0	55,0	55,0	100,0
	%	98,0	98,0	98,0	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0	0	0	

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (утверждено ГКРТТ)	1324,14
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1324,03
2015 год (принято ГКРТТ)	1381,36

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Бехтеровского сельского поселения
«Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	28,05	28,05	56,10	28,05	28,05	56,10	100,0%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	28,05	28,05	56,10	28,05	28,05	56,10	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	27,50	27,50	55,00	27,50	27,50	55,00	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,55	0,55	1,10	0,55	0,55	1,10	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	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	395,57	395,57	791,14	406,93	439,92	846,86	107,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	327,15	327,15	654,30	341,61	371,40	713,01	109,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	304,37	304,37	608,75	317,34	345,59	662,93	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17,52	17,52	35,04	18,64	19,88	38,52	109,9%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,25	5,25	10,51	5,63	5,93	11,56	109,9%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	68,41	68,41	136,84	65,32	68,53	133,85	97,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	259,98	259,98	519,96	248,65	272,85	521,50	100,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	191,56	191,56	383,12	183,33	204,32	387,65	101,2%

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.							
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17,52	17,52	35,04	18,64	19,88	38,52	109,9%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,29	5,29	10,58	5,63	6,01	11,63	109,9%
6.1.4	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	168,750	168,750	337,50	159,07	178,43	337,50	100,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	68,42	68,42	136,84	65,32	68,53	133,85	97,8%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	655,55	655,55	1311,10	655,59	712,77	1368,36	104,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	518,71	518,71	1037,42	524,94	575,72	1100,66	106,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	304,38	304,38	608,75	317,34	345,59	662,93	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	35,04	35,04	70,08	37,27	39,77	77,04	109,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,55	10,55	21,09	11,26	11,93	23,19	109,9%
7.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	168,75	168,75	337,50	159,07	178,43	337,50	100,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	136,84	136,84	273,67	130,65	137,05	267,70	97,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	6,50	6,50	13,00	6,50	6,50	13,00	100,0%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.							

8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.							
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.							
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	6,50	6,50	13,00	6,50	6,50	13,00	100,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	6,50	6,50	13,00	6,50	6,50	13,00	100,0%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	662,05	662,05	1324,10	662,09	719,27	1381,36	104,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	662,05	662,05	1324,10	662,09	719,27	1381,36	104,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	168,75	168,75	337,50	159,07	178,43	337,50	100,0%
12.1	амортизация	тыс.руб.							
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.							
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	168,75	168,75	337,50	159,07	178,43	337,50	100,0%
12.4	прочие источники	тыс.руб.							
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	23,60	23,60	23,60	23,60	25,64	24,62	104,3%
	Рост тарифа	%				100,0%	108,6%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 763,16 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 662,93 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 662,93 тыс. руб., принята в количестве 121,02 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,48 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 100,23 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 77,04 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 23,19 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 человека (на уровне предложения организации). Заработная плата основного производственного персонала принята с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата электрика и слесаря доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,50	6,42	38,52
Транспортирование воды			
Слесарь	0,50	6,42	38,52
Итого	1		77,04

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 337,50 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 337,50 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 263,26 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП и электрическую энергию приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Прочие общеэксплуатационные расходы в сумме 17,70 тыс.руб. исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	143,66

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	43,10
3	Транспортные расходы	8,00
4	Услуги банка	4,50
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	29,00
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	24,00
7	Канц.товары и почтово - телеграф.расходы	6,00
8	Услуги договорные (Гарант, оформление документов)	5,00
Итого		263,26

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	11,97	143,66

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 17,44 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 4,44 тыс.руб.,
- единый налог при УСН – 13,00.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 1381,36 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	
Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,60	25,64	108,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

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 Автономного учреждения Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации Большееловского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.08.2014 № 10-58/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 октября по 31 декабря 2014 года
Автономное учреждение Большееловского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,85

Подъем воды производится на водозаборах н.п. Большое Елово, насосами марки ЭЦВ 6,3-8-80 в количестве 2 единиц. (Артезианская скважина с.Большое Елово)

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 10 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2014 год	2015 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	12,50	14,14	113,12
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,1	0,1	
	%			
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0	
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	12,40	14,14	113,12
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	12,40	14,14	113,12
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	2,64	2,64	100,00
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	9,76	11,49	117,72
	%	78,71	81,31	
2.3.3.3. По группе потребителей	тыс.куб.м	0	0	

«Прочие»				

Объем отпуска воды на 2015 год по группе потребителей «население» с учетом данных начислений платежей по Большееловскому району принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	258,51
2015 год (принято ГКРТТ)	287,66

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	6,20	6,20	12,40	7,07	7,07	14,14	114,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	6,20	6,20	12,40	7,07	7,07	14,14	114,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	4,88	4,88	9,76	5,75	5,75	11,50	117,8%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,32	1,32	2,64	1,32	1,32	2,64	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	121,76	121,76	243,51	136,33	136,33	272,66	112,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	93,32	93,32	186,64	106,33	106,33	212,65	113,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,12	43,12	86,24	53,54	53,54	107,09	124,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	38,56	38,56	77,11	41,14	41,14	82,27	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	11,65	11,65	23,29	11,65	11,65	23,29	100,0%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,435	28,435	56,87	30,01	30,01	60,01	105,5%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,50	7,50	15,00	100,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,50	7,50	15,00	100,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	129,26	129,26	258,51	143,83	143,83	287,66	111,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	100,82	100,82	201,64	113,83	113,83	227,65	112,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,12	43,12	86,24	53,54	53,54	107,09	124,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	38,56	38,56	77,11	41,14	41,14	82,27	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	11,65	11,65	23,29	11,65	11,65	23,29	100,0%

7.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,50	7,50	15,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	28,44	56,87	30,01	30,01	60,01	105,5%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	129,26	129,26	258,51	143,83	143,83	287,66	111,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	129,26	129,26	258,51	143,83	143,83	287,66	111,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,50	7,50	15,00	100,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	20,85	20,85	20,85	20,34	20,34	20,34	97,6%
15	Надбавка к тарифу	руб/м ³							
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м ³							

	Рост тарифа	%				97,6%	100,0%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 212,65 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 107,09 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 107,09 тыс. руб., принята в количестве 18,21 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,88 руб./кВт.ч.

Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного, тариф – с учетом индекса-дефлятора. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом увеличения объема воды по населению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 105,56 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 82,27 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 23,29 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,87 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.)
Подъем воды			
Слесарь ремонтник канализационного оборудования	0,87	7,91	82,27
Итого	0,87		82,27

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 15,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 15,00 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 59,11 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	38,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,60
3	Прочие общеэксплуатационные расходы	9,10
Итого		59,11

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	10,67	38,41

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 0,90 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 0,90 тыс.руб.,

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 287,66 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,34	20,34	97,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителем питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» является население Большекачинского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.08.2014 № 10-21/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 октября по 31 декабря 2014 года
Автономное учреждение Большекачинского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,62

Подъем воды производится на водозаборах с. Б.Качка и д.Малореченск, насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в количестве 3 единиц.(Артезианские скважины с.Б.Качка и артезианская скважина д.Малореченск)

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 7,0 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2014 год	2015 год
1. Поднято воды	тыс.куб.м	34,23	34,23
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	4,2	4,2
	%	12,30	12,30
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	30,03	30,03
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	30,03	30,03
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	30,03	30,03
	%	100,0	100,0
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,0

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	589,13
2015 год (принято ГКРТТ)	608,50

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Большаекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	15,02	15,02	30,03	15,02	15,02	30,03	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	15,02	15,02	30,03	15,02	15,02	30,03	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	15,02	15,02	30,03	15,02	15,02	30,03	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	159,62	159,62	319,24	158,90	185,74	344,64	108,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	145,41	145,41	290,81	151,10	163,54	314,63	108,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	101,00	101,00	202,00	105,25	114,62	219,88	108,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	34,11	34,11	68,21	35,21	37,57	72,78	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,30	10,30	20,60	10,63	11,35	21,98	106,7%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,215	14,215	28,43	12,59	13,61	26,20	92,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	134,95	134,95	269,89	130,95	136,72	267,66	99,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	120,73	120,73	241,46				100,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,22	14,22	28,43	13,10	13,10	26,20	92,2%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	294,57	294,57	589,13	294,63	313,87	608,50	103,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	266,14	266,14	532,27	268,94	287,15	556,09	104,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	101,00	101,00	202,00	105,25	114,62	219,88	108,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	34,11	34,11	68,21	35,21	37,57	72,78	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,30	10,30	20,60	10,63	11,35	21,98	106,7%
7.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.							
7.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	120,73	120,73	241,46	117,84	123,62	241,46	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,43	28,43	56,86	25,69	26,71	52,41	92,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	294,57	294,57	589,13	294,63	313,87	608,50	103,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	294,57	294,57	589,13	294,63	313,87	608,50	103,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	120,73	120,73	241,46	120,73	123,62	241,46	100,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							

14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	19,62	19,62	19,62	19,62	20,90	20,26	103,3%
15	Надбавка к тарифу	руб/м ³							
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м ³							
	Рост тарифа	%				100,0%	106,5%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 314,63 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 219,88 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 219,88 тыс. руб., принята в количестве 37,88 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,80 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 94,76 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 72,78 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 21,98 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,77 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.)
Подъем воды			
Электрик	0,77	7,91	72,78
Итого	0,77		72,78

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 241,46 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 241,46 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 50,01 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	38,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,60
Итого		50,01

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Директор	0,30	10,67	38,41
Итого	0,30		38,41

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 2,40 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 2,40 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 608,50 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	
Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,62	20,90	106,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Автономное учреждение Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации и прочие потребители Костенеевского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.08.2014 № 10-21/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 октября по 31 декабря 2014 года
Автономное учреждение Костенеевского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,76

Подъем воды производится на водозаборах с.Костенеево, с.Свиногорье, с.Казыли, с Котловка насосами марки ЭЦВ 6-10-140 и ЭЦВ 8-16-140 в количестве 4 ед., артезианская скважина

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 16,90 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2014 год (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)
1. Поднято воды	тыс.куб.м	11,12	11,12
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,05	0,05
	%	0,45	0,45
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	11,07	11,07
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	11,07	11,07
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	0,24	0,24
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	10,83	10,83
	%	97,8	97,8
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,0

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	680,71
2015 год (принято ГКРТТ)	713,47

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	16,39	16,39	32,78	16,39	16,39	32,78	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	16,39	16,39	32,78	16,39	16,39	32,78	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	15,98	15,98	31,95	15,97	15,97	31,95	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,37	0,37	0,73	0,37	0,37	0,73	100,5%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,050	0,050	0,100	0,050	0,050	0,100	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	253,64	253,64	507,27	261,22	280,90	542,12	106,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	239,42	239,42	478,83	248,05	267,73	515,78	107,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	141,00	141,00	281,99	147,00	160,09	307,09	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,91	67,91	135,82	70,11	74,81	144,92	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,51	20,51	41,02	21,17	22,59	43,77	106,7%
4.1.4	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	10,00	10,00	20,000	9,76	10,24	20,00	100,0%

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,22	14,22	28,44	13,17	13,17	26,34	92,6%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	86,72	86,72	173,44	79,22	85,67	171,34	98,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	72,50	72,50	145,00	66,05	72,50	145,00	100,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,22	14,22	28,44	13,17	13,17	26,34	92,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	340,36	340,36	680,71	340,45	366,57	713,47	104,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	311,92	311,92	623,83	314,11	340,23	660,78	105,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	141,00	141,00	281,99	147,00	160,09	307,09	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,91	67,91	135,82	70,11	74,81	144,92	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,51	20,51	41,02	21,17	22,59	43,77	106,7%
7.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	82,50	82,50	165,00	75,81	82,74	165,00	100,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	28,44	56,88	26,34	26,34	52,68	92,6%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	340,36	340,36	680,71	340,45	366,57	713,47	104,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							

11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	340,36	340,36	680,71	340,45	366,57	713,47	104,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	82,50	82,50	165,00	75,81	82,74	165,00	100,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	20,77	20,77	20,77	20,77	22,36	21,76	104,8%
15	Надбавка к тарифу	руб/м ³							
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м ³							
	Рост тарифа	%				100,0%	107,7%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 495,78 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 307,09 тыс.руб., в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 307,09 тыс. руб., принята в количестве 59,93 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее напряжение 1, низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- СН1 – 5,09 руб./кВт.ч

- НН – 5,14 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 188,69 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 144,92 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 43,77 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,53 человека (на уровне утвержденного 2014 года). 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.)
Подъем воды			
Электрик	1,53	7,91	144,92
Итого	1,53		144,92

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 165,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 165,00 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 47,34 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП и электрическую энергию приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Прочие общеэксплуатационные расходы в сумме 7,33 тыс.руб. исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	38,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,60
	Итого	50,01

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	10,67	38,41
Итого			

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 713,47 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	
Автономное учреждение Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,77	22,36	107,7%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Большекачинского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации Лекаревского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
Автономное учреждение Лекаревского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,18	26,91

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-16-140 в количестве 3 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 18,6 км.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2013 год (утв)	2014 год (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	24,94	24,94	24,94	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0	0	0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0	0	0	
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	0	
	%				
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	24,94	24,94	24,94	100,0
2.2.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	24,94	24,94	24,94	100,0
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,00	1,00	1,00	100,0
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	23,94	23,94	23,94	100,0
	%	95,90	95,90	95,96	100,0
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (утверждено ГКРТТ)	627,93
2014 год (утверждено ГКРТТ)	649,53
2015 год (принято ГКРТТ)	693,15

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	12,469	12,469	24,938	12,469	12,469	24,938	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	12,469	12,469	24,938	12,469	12,469	24,938	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	11,969	11,969	23,938	11,969	11,969	23,938	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,500	0,500	1,000	0,500	0,500	1,000	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	261,38	282,91	544,28	283,33	302,78	586,11	107,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	224,90	246,43	471,32	245,76	267,39	513,15	108,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	214,25	235,78	450,03	234,60	255,48	490,08	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8,18	8,18	16,35	8,57	9,15	17,72	108,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2,47	2,47	4,94	2,59	2,76	5,35	108,3%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	36,480	36,480	72,96	37,57	35,39	72,96	100,0%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	49,63	49,63	99,25	49,21	51,82	101,03	101,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	13,15	13,15	26,29	13,60	14,47	28,07	106,8%
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.	8,18	8,18	16,35	8,57	9,15	17,72	108,4%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2,47	2,47	4,94	2,59	2,76	5,35	108,3%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	36,48	36,48	72,96	35,61	37,35	72,96	100,0%

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	311,01	332,54	643,53	332,54	354,61	687,15	106,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	238,05	259,58	497,61	259,36	281,86	541,22	108,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	214,25	235,78	450,03	234,60	255,48	490,08	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,36	16,36	32,70	17,14	18,29	35,44	108,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4,94	4,94	9,88	5,18	5,52	10,70	108,4%
7.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,50	2,50	5,00	2,44	2,56	5,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	72,96	72,96	145,92	73,18	72,75	145,93	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	3,00	3,00	6,00	3,00	3,00	6,00	100,0%
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	314,01	335,54	649,53	335,54	357,61	693,15	106,7%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	2,50	2,50	5,00	2,44	2,56	5,00	100,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	25,18	26,91	26,05	26,91	28,68	27,79	106,7%
15	Надбавка к тарифу	руб/м ³							
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м ³							
	Рост тарифа	%				100,0%	106,6%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 536,22 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 490,08 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 490,08 тыс. руб., принята в количестве 80,94 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 6,05 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 46,14 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 35,44 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 10,70 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,46 человек (на уровне предложения организации). Заработная плата основного производственного персонала принята с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата электрика и слесаря доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,23	6,42	17,72
Транспортирование воды			
Слесарь	0,23	6,42	17,72
Итого	0,46		35,44

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 5,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 5,00 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 144,00 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	96,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной	28,99

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
	платы АУП	
3	Транспортные расходы	3,00
4	Услуги банка	4,00
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	5,00
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3,00
7	Канц.товары и почтово - телеграф.расходы	4,00
	Итого	144,00

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	8,00	96,00

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 7,93 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 1,93 тыс.руб.,
- единый налог при УСН – 6,00.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 693,15 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	
Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,91	28,68	106,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Автономное учреждение Мортковского сельского поселения «Центр обслуживания населения».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации Мортковского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.08.2014 № 10-21/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 октября по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
Автономное Учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	23,25

Подъем воды производится на водозаборах с. Морты, насосами марки ЭЦВ 6-10-140 в количестве 2 ед. и ЭЦВ 6-06-100, артезианская скважина.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 7,20 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2014 (утв)	2015 (принято ГКРПТ)
1. Поднято воды	тыс.куб.м	26,0	26,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,3	0,3
	%	1,2	1,2
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	25,70	25,70
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	25,70	25,70
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,3	1,3
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	24,4	24,4
	%	0,95	0,95
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,0

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРПТ)	597,63
2015 год (принято ГКРПТ)	612,47

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	12,85	12,88	25,70	12,85	12,85	25,70	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	12,85	12,88	25,70	12,85	12,85	25,70	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	12,20	12,20	24,40	12,20	12,20	24,40	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,65	0,65	1,30	0,65	0,65	1,30	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	278,81	278,81	557,62	275,50	296,97	572,47	102,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	250,38	250,38	500,75	250,20	270,43	520,64	104,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	179,20	179,20	358,40	178,19	194,04	372,23	103,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	34,70	34,70	69,40	35,82	38,22	74,04	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,48	10,48	20,96	10,82	11,54	22,36	106,7%
4.1.4	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	25,00	25,00	50,00	24,40	25,60	50,00	100,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	28,44	56,87	25,30	26,54	51,83	91,1%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	20,00	20,00	40,00	23,26	16,74	40,00	100,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	20,00	20,00	40,00	23,26	16,74	40,00	100,0%
6.1.1	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	20,00	20,00	40,00	23,26	16,74	40,00	100,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	298,81	298,81	597,62	298,81	313,71	612,47	102,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	270,38	270,38	540,75	273,47	287,17	560,64	103,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	179,20	179,20	358,40	178,19	194,04	372,23	103,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	34,70	34,70	69,40	35,82	38,22	74,04	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,48	10,48	20,96	10,82	11,54	22,36	106,7%
7.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	45,00	45,00	90,00	47,66	42,34	90,00	100,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	28,44	56,87	25,30	26,54	51,83	91,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	298,81	298,81	597,32	298,76	313,71	612,47	102,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	45,00	45,00	90,00	47,66	42,34	90,00	100,0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							

14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	23,25	23,25	23,25	23,25	24,41	23,83	102,5%
15	Надбавка к тарифу	руб/м ³							
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м ³							
	Рост тарифа	%				100,0%	105,0%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 468,64 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 372,23 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 372,23 тыс. руб., принята в количестве 66,37 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН –5,61 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 96,41 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 74,40 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –22,36 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,46 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.)
Подъем воды			
Обходчик ВКС	0,78	7,91	74,04
Итого	0,78	7,91	74,04

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 90,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 90,00 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 50,01 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП и электрическую энергию приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Прочие общеэксплуатационные расходы в сумме 8,18 тыс.руб. исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	38,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,60
	Итого	50,01

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	10,67	38,41

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1,82 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 1,82 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 612,47 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	
Автономное учреждение Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,25	24,47	105,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Мортовского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Автономное учреждение Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население и бюджетные организации Старокуклюкского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.08.2014 № 10-21/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 октября по 31 декабря 2014 года
Автономное учреждение Старокуклюкского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,16

Подъем воды производится на водозаборах насосами марки ЭЦВ 6-10-80 и 6-6,5-125 в количестве 2 ед.,

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 6,0 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2014 год (утв)	2015 год (принято ГКРТТ)
1. Поднято воды	тыс.куб.м	23,79	23,79
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	3,49	3,49
	%	14,7	14,7
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	20,29	20,29
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	20,29	20,29
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,67	0,67
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	19,62	19,62
	%	96,67	96,67
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,0

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	409,07
2015 год (принято ГКРТТ)	416,36

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	10,15	10,15	20,30	10,15	10,15	20,30	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	10,15	10,15	20,30	10,15	10,15	20,30	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	9,81	9,81	19,62	9,81	9,81	19,62	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,34	0,34	0,68	0,34	0,34	0,68	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	115,32	115,32	230,64	116,49	124,03	240,52	104,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	101,10	101,10	202,20	103,57	111,11	214,68	106,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,70	43,70	87,40	45,58	49,64	95,23	109,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,69	26,69	53,38	27,56	29,40	56,96	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8,06	8,06	16,12	8,32	8,88	17,20	106,7%
4.1.4	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	22,65	22,65	45,30	22,11	23,19	45,30	100,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,217	14,217	28,43	12,92	12,92	25,84	90,9%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	89,22	89,22	178,43	88,09	87,74	175,84	98,5%

6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	75,00	75,00	150,00	69,22	80,78	150,00	100,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,22	14,22	28,43	18,88	6,96	25,84	90,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	204,53	204,53	409,07	204,58	211,78	416,36	101,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	176,10	176,10	352,20	172,79	191,90	364,68	103,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,70	43,70	87,40	45,58	49,64	95,23	109,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	26,69	26,69	53,38	27,56	29,40	56,96	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8,06	8,06	16,12	8,32	8,88	17,20	106,7%
7.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	97,65	97,65	195,30	91,33	103,97	195,30	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,43	28,43	56,87	31,79	19,88	51,68	90,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	204,53	204,53	409,07	204,58	211,78	416,36	101,8%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	204,53	204,53	409,07	204,58	211,78	416,36	101,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	97,65	97,65	195,30	91,33	103,97	195,30	100,0%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,16	20,16	20,16	20,16	20,87	20,51	101,8%
14	Надбавка к тарифу	руб/м³							
15	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³							
	Рост тарифа	%				100,0%	103,5%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 169,38 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 95,23 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 95,23 тыс. руб., принята в количестве 17,96 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,30 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 74,16 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 56,96 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 17,20 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,60 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.)
Подъем воды			
Электрик	0,60	7,91	56,96
Итого	0,60		56,96

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 195,30 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 195,30 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 48,04 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП и электрическую энергию приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования. Прочие общеэксплуатационные расходы в сумме 8,33 тыс.руб. исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	38,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,60
Итого		50,01

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,30	10,67	38,41
Итого			

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 416,36 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	
Автономное учреждение Староуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,16	20,87	103,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Староуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации Староюрашского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
Автономное учреждение Староюрашского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,59	26,51

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-10-140 в количестве 2 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7,0 км.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	2015 год	Отклонение, %

		(утв)	(утв)	(принято ГКРТТ)	
1. Поднято воды	тыс. куб. м	22,20	22,20	24,44	110,0
1.1. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс. куб. м	0,0	0,0	0,0	
1.2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другими водопроводами	тыс. куб. м	22,2	22,2	24,44	110,0
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	2,55	2,55	2,55	100,0
	%	11,0	11,0	11,0	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс. куб. м	0,0	0,0	0,0	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	19,65	19,65	21,89	111,3
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0,0	0,0	0,0	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	19,65	19,65	21,89	111,3
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» 2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	1,05	1,05	1,05	100,0
	тыс. куб. м	18,6	18,6	20,85	112,0
	%	94,6	94,6	95,2	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,00	0,00	0,00	

Объем отпуска воды на 2015 год по группе потребителей «население» с учетом данных начислений платежей по Староюрашскому населению принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (утверждено ГКРТТ)	483,19
2014 год (утверждено ГКРТТ)	502,00
2015 год (принято ГКРТТ)	591,02

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	9,82	9,82	19,65	10,95	10,95	21,90	111,4%
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	9,82	9,82	19,65	10,95	10,95	21,90	111,4%
2.3.1	население	тыс. м ³	9,30	9,30	18,60	10,43	10,43	20,85	112,1%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,52	0,52	1,05	0,52	0,52	1,05	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	200,39	219,28	419,67	241,01	261,32	502,32	119,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	179,29	198,18	377,47	219,15	238,39	457,55	121,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	168,64	187,53	356,17	207,02	225,45	432,47	121,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8,18	8,18	16,36	9,32	9,94	19,26	117,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2,47	2,47	4,94	2,81	3,00	5,82	117,7%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	21,100	21,100	42,20	21,85	22,92	44,77	106,1%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	39,25	39,25	78,50	47,29	37,56	84,85	108,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	18,15	18,15	36,30	24,90	15,18	40,08	110,4%
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.	8,18	8,18	16,36	9,32	9,94	19,26	117,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2,47	2,47	4,94	2,81	3,00	5,82	117,7%
6.1.4	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	7,500	7,500	15,00	12,77	2,23	15,00	100,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	21,10	21,10	42,20	22,39	22,39	44,77	106,1%

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	239,64	258,53	498,17	288,29	298,88	587,17	117,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	197,44	216,33	413,77	244,05	253,57	497,62	120,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	168,64	187,53	356,17	207,02	225,45	432,47	121,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,36	16,36	32,72	18,64	19,88	38,52	117,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4,94	4,94	9,88	5,63	6,01	11,63	117,7%
7.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	12,77	2,23	15,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	42,20	42,20	84,40	44,24	45,31	89,55	106,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	1,93	1,93	3,86	1,93	1,93	3,85	99,7%
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	241,57	260,46	502,03	290,22	300,80	591,02	117,7%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	241,57	260,46	502,03	290,22	300,80	591,02	117,7%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	12,77	2,23	15,00	100,0%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	24,59	26,51	25,55	26,51	27,48	26,99	105,6%
14	Надбавка к тарифу	руб/м ³							
15	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м ³							
	Рост тарифа	%				100,0%	103,6%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 482,62 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 432,47 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 432,47 тыс. руб., принята в количестве 77,72 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,56 руб./кВт.ч.

Объем электрической энергии принят на уровне утвержденного, тариф – с учетом индекса-дефлятора. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом увеличения объема воды по населению.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 50,15 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 38,52 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 11,63 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,50 человек (на уровне предложения организации). Заработная плата основного производственного персонала принята с учетом индекса-дефлятора.

Заработная плата электрика и слесаря доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,25	6,42	19,26
Транспортирование воды			
Слесарь	0,25	6,42	19,26
Итого	0,50	6,42	38,52

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 15,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 15,00 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 161,11 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	112,45

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	33,96
3	Услуги ИРЦ (частный сектор)	10,00
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3,00
5	Канц.товары и почтово - телеграф.расходы	1,70
Итого		161,11

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	9,37	112,45

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются согласно фонда оплаты труда основного производственного персонала. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 55% - 88,61 тыс.руб.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 8,71 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 1,71 тыс.руб.,
- единый налог при УСН – 7,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 55%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 4,79 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 591,02 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	
Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	26,51	27,48	103,6%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды Автономного учреждения «Центр обслуживания населения» являются население, бюджетные организации Яковлевского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.08.2014 № 10-21/кс с календарной разбивкой:

Наименование организации	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 октября по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
Автономное Учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	28,35

Подъем воды производится на водозаборах насосами марки ЭЦВ 6,5-125 в количестве 3 ед., артезианская скважина.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 250 мм общей протяженностью 14,0 км вода через резервуары накопители подается потребителям.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	Ед. изм.	2014 (утв)	2015 (принято ГКРПТ)	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	15,80	15,80	100,00
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,20	0,20	100,00
	%	1,3	1,3	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0	
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,60	15,60	100,00
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,60	15,60	100,00
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,54	1,54	100,00
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	14,06	14,06	100,00
	%	90,12	90,12	
2.3.3.3. По группе потребителей	тыс.куб.м	0,0	0,0	

«Прочие»				

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденного 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	442,19
2015 год (принято ГКРТТ)	458,18

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год Автономного учреждения Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	7,80	7,80	15,60	7,80	7,80	15,60	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	7,80	7,80	15,60	7,80	7,80	15,60	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	7,03	7,03	14,06	7,03	7,03	14,06	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,77	0,77	1,54	0,77	0,77	1,54	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	213,59	213,59	427,19	213,36	229,82	443,18	103,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	185,16	185,16	370,32	188,66	203,91	392,56	106,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	113,72	113,72	227,45	118,57	129,12	247,69	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,86	54,86	109,73	53,83	57,44	111,27	101,4%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,57	16,57	33,14	16,26	17,35	33,60	101,4%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	28,44	56,87	24,70	25,91	50,61	89,0%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.							
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,77	7,23	15,00	100,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,77	7,23	15,00	100,0%
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.							

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.							
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	7,500	7,500	15,00	7,77	7,23	15,00	100,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	221,09	221,09	442,19	221,13	237,05	458,18	103,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	192,66	192,66	385,32	196,43	211,14	407,56	105,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	113,72	113,72	227,45	118,57	129,12	247,69	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,86	54,86	109,73	53,83	57,44	111,27	101,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,57	16,57	33,14	16,26	17,35	33,60	101,4%
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.	7,50	7,50	15,00	7,77	7,23	15,00	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,44	28,44	56,87	24,70	25,91	50,61	89,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	221,09	221,09	442,19	221,13	237,05	458,18	103,6%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.							
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	221,09	221,09	442,19	221,13	237,05	458,18	103,6%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	7,50	7,50	15,00	7,77	7,23	15,00	100,0%

13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.							
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	28,35	28,35	28,35	28,35	30,39	29,37	103,6%
15	Надбавка к тарифу	руб/м ³							
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м ³							
	Рост тарифа	%				100,0%	107,2%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 392,56 тыс. руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 247,69 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели –247,69 тыс. руб., принята в количестве 42,12 тыс.кВт.ч.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН –5,88 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 144,87 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 111,27 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 33,60 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,46 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.)
Подъем воды			
Обходчик ВКС	1,17	7,91	117,27
Итого	1,17	7,91	117,27

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 15,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 15,00 тыс.руб., на уровне утвержденных на 2014 год.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 50,01 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	38,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11,60
Итого		50,01

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Директор	0,30	10,67	38,41

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 0,60 тыс.руб., в том числе:

- водный налог – 0,60 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы водоснабжения составит 463,52 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	
Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,35	30,39	107,2%

Указанные тарифы согласованы руководителем Автономного учреждения Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

На основании заявления МУП «УЮТ» об установлении тарифов на **питьевую воду** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/141, 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 «УЮТ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями холодной питьевой воды МУП «УЮТ» является население, бюджетные и прочие организации Балтачевского, Большебуртасского, Большекармалинского, Большекляринского, Большесалтыковского, Варваринского, Кирельского, Клянчеевского, Красновидовского, Малосалтыковского, Осинниковского, Старобарышевского, Староказеевского, Сюкеевского, Теньковского, Уразлинского сельских поселений Камско-Устьинского района..

Подъем воды осуществляется из подземных источников. Вода питьевая дополнительной очистки не требует. Протяженность водопроводных сетей 135,74 км.

Технологическая схема состоит из следующих элементов: погружные насосы ЭЦВ -6, водонапорные башни, вспомогательное оборудование (водонапорные сети, водозаборные колонки). Насосы поднимают воду с глубины в емкость водонапорной башни, из которой вода поступает в водопроводную сеть.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

МУП «УЮТ» Камско-Устьинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	17,89	18,56

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Поднято воды	144,083	248,45	251,746	251,746	101,3%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	144,083	248,45	251,746	251,746	101,3%
Потери воды	10,518	22,446	22,761	22,761	101,4%

Показатели	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	7,3%	9%	9%	9%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	
Объем реализации воды	133,565	226,004	228,985	228,985	101,3%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	133,565	226,004	228,985	228,985	101,3%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	3,76	7,519	10,50	10,50	139,7%
По группе потребителей «Население»	129,805	170,01	170,01	170,01	100,0%
	97,2%	75,2%	74,2%	74,2%	
По группе потребителей «Прочие»	0	48,475	48,475	48,475	109,9%

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)	2389,48
2014 год (утверждено ГКРТТ)	4119,74
2015 год (прогноз организации)	4361,67
2015 год (принято ГКРТТ)	4323,55

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
4361,67	18,56	100,0%	19,53	105%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
МУП «УЮТ»

№ 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		нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	201,161	133,565	66,4%	113,000	113,000	226,000	228,985	101,3%	114,493	114,493	228,985	101,3%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	201,161	133,565	66,4%	113,000	113,000	226,000	228,985	101,3%	114,493	114,493	228,985	101,3%
2.3.1	население	тыс. м³	133,7379	129,805	97,1%	85,000	85,000	170,000	170,010	100,0%	85,005	85,005	170,010	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	5,3905	3,76		3,760	3,760	7,520	10,500		5,250	5,250	10,500	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	62,0323			24,240	24,240	48,480	48,475	100,0%	24,238	24,238	48,475	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,02	0,02	66,4%			0,03	0,03	101,3%			0,03	101,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3229,26	2182,05	67,6%	1853,77	1929,54	3783,31	3864,97	102,2%	1912,04	1912,04	3824,09	101,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2979,28	1530,95	51,4%	1577,93	1648,18	3226,11	3283,21	101,8%	1620,39	1620,39	3240,78	100,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1252,43	947,15	75,6%	688,41	731,08	1419,49	1508,90	106,3%	698,25	698,25	1396,50	98,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	918,00	146,24	15,9%	470,45	490,99	961,44	1008,00	104,8%	531,018	531,02	1062,04	110,5%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	277,24	44,01	15,9%	142,07	149,11	291,18	304,40	104,5%	160,367	160,37	320,73	110,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		31,00		12,50	12,50	25,00	31,70	126,8%	15,850	15,85	31,70	126,8%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	504,00	351,10	69,7%	252,00	252,00	504,00	404,00	80,2%	202,00	202,00	404,00	80,2%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	27,61	11,44	41,4%	12,50	12,50	25,00	26,21	104,8%	12,90	12,90	25,81	103,2%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	249,98	651,10	260,5%	275,84	281,36	557,20	581,76	104,4%	291,65	291,65	583,31	104,7%

5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	369,62	179,19	48,5%	168,27	168,16	336,43	452,71	134,6%	190,94	264,53	455,46	135,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	369,62	179,19	48,5%	168,27	168,16	336,43	452,71	134,6%	190,94	264,53	455,46	135,4%
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.	168,00	78,00	46,4%	88,03	88,03	176,06	184,56	104,8%	93,98	93,98	187,96	106,8%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,73	23,50	46,3%	26,59	26,48	53,07	55,70	105,0%	28,38	28,38	56,76	107,0%
6.1.6	Тек. ремонт и тех. обслуживание осн. средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.		66,25					100,00		13,21	86,79	100,00	
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	150,89	11,44	7,6%	53,65	53,65	107,30	112,45	104,8%	55,37	55,37	110,74	103,2%
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3598,88	2361,25	65,6%	2022,04	2097,70	4119,74	4317,67	104,8%	2102,98	2176,57	4279,55	103,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3348,90	1710,15	51,1%	1746,20	1816,34	3562,54	3735,91	104,9%	1811,33	1884,91	3696,24	103,8%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1252,43	947,15	75,6%	688,41	731,08	1419,49	1508,90	106,3%	698,25	698,25	1396,50	98,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1086,00	224,24	20,6%	558,48	579,02	1137,50	1192,56	104,8%	625,00	625,00	1250,00	109,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	327,97	67,51	20,6%	168,66	175,59	344,25	360,10	104,6%	188,75	188,75	377,50	109,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		31,00		12,50	12,50	25,00	31,70	126,8%	15,85	15,85	31,70	126,8%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	504,00	417,35	82,8%	252,00	252,00	504,00	504,00	100,0%	215,21	288,79	504,00	100,0%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	178,50	22,89	12,8%	66,15	66,15	132,30	138,65	104,8%	68,27	68,27	136,54	103,2%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	249,98	651,10	260,5%	275,84	281,36	557,20	581,76	104,4%	291,65	291,65	583,31	104,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		28,23					44,00		22,00	22,00	44,00	

8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		28,23										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.							44,00		22,00	22,00	44,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.							44,00		22,00	22,00	44,00	
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3598,88	2389,48	66,4%	2022,04	2097,70	4119,74	4361,67	105,9%	2124,98	2198,57	4323,55	104,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию произв.программы по источникам финансирования	тыс.руб.	504,00	448,35	89,0%	264,50	264,50	529,00	535,70		231,06	304,64	535,70	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,89	17,89	100,0%	17,89	18,56	18,23	19,05	104,5%	18,56	19,20	18,88	103,6%
	Рост тарифа	%					103,7%	101,9%	104,5%		100,0%	103,5%		

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			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 844,90	1 261,80			3 033,64	240,42			3 033,64	100,00	3 200,21	105,49	3 160,54	104,18
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	39,60	22,89			48,60	212,34			48,60	100,00	50,93	104,79	50,98	104,90
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	39,60	22,89	24,30	24,30	48,60	212,34	24,30	24,30	48,60	100,00	50,93	104,79	50,98	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 252,43	947,15	688,41	731,09	1 419,49	149,87	688,41	731,09	1 419,49	100,00	1 508,90	106,30	1 396,50	98,38
1.2.1	Электроэнергия	1 252,43	947,15	688,41	731,09	1 419,49	149,87	688,41	731,09	1 419,49	100,00	1 508,90	106,30	1 396,50	98,38
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:	1 413,97	291,75	740,92	740,43	1 481,85	507,91	740,92	740,43	1 481,85	100,00	1 552,66	104,78	1 627,50	109,83
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 086,00	224,24	568,80	568,80	1 137,60	507,30	568,80	568,80	1 137,60	100,00	1 192,56	104,83	1 250,00	109,88
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	327,97	67,51	172,12	172,13	344,25	509,92	172,12	172,13	344,25	100,00	360,10	104,60	377,50	109,66
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	138,90	0,00	41,85	41,85	83,70	0,00	41,85	41,85	83,70	100,00	87,72	104,80	85,56	102,22
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	504,00	417,35	252,00	252,00	504,00	120,76	252,00	252,00	504,00	100,00	504,00	100,00	504,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	504,00	417,35	252,00	252,00	504,00	120,76	252,00	252,00	504,00	100,00	504,00	100,00	504,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			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	249,98	483,95	222,56	255,53	478,09	98,79	219,21	252,18	471,39	98,60	497,76	104,11	499,33	104,44
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	22,00	17,10	17,10	34,20	155,45	17,10	17,10	34,20	100,00	35,80	104,68	35,80	104,68
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	22,00	17,10	17,10	34,20	155,45	17,10	17,10	34,20	100,00	35,80	104,68	35,80	104,68
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	249,98	362,95	148,09	113,90	261,99	72,18	148,09	113,90	261,99	100,00	274,36	104,72	279,40	106,65
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	192,00	278,76	100,56	100,56	201,12	72,15	100,56	100,56	201,12	100,00	210,72	104,77	214,60	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	57,98	84,19	30,44	30,44	60,87	72,30	30,44	30,44	60,87	100,00	63,64	104,55	64,81	106,47
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		99,00	57,37	124,53	181,90	183,74	54,02	121,18	175,20	96,32	187,60	103,13	184,13	101,23
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	3,75	3,75	7,50	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	31,00	12,50	12,50	25,00	80,65	15,85	15,85	31,70	126,80	31,70	126,80	31,70	126,80
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	31,00	12,50	12,50	25,00	80,65	15,85	15,85	31,70	126,80	31,70	126,80	31,70	126,80
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
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	167,15	39,50	39,50	79,00	47,26	39,50	39,50	79,00	100,00	128,00	162,03	127,97	161,99
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	44,00	0,00	44,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	1,00			0,00	0,00			0,00	0,00	1,00	0,00	0,97	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	26,00	39,50	39,50	79,00	303,85	39,50	39,50	79,00	100,00	83,00	105,06	83,00	105,06
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	140,15			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	28,23			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	28,23			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	3 598,88	2 389,48	2 022,04	2 097,70	4 119,73	172,41	2 022,04	2 097,70	4 119,73	100,00	4 361,67	105,87	4 323,55	104,95

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3160,54 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 50,98 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 50,98 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +0,05 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1396,50 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1396,50 тыс. руб., принята в количестве 290,79 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 112,4 тыс.руб. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом отчета организации за 9 месяцев 2014 года.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 4,80 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1627,50 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1250,0 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 57,44 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. Заработная плата машинистов насосной установки доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

– отчисления на социальные нужды (30,3%) – 377,50 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 15 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	13		1062,04
Машинист насосной установки	11	6,42	847,44
Электромонтер	2	8,94	214,60
Транспортирование воды	2		187,96
Слесарь-ремонтник сетей	2	7,83	187,96
Итого	15	6,94	1250,0

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 85,56 тыс.руб., отклонение от прогноза организации на 2,16 тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Лицензия	47,16	45,00	95,4%
2	Прочие расходы (анализ качества воды, коммунальные услуги)	40,56	40,56	100,0%
Итого		87,72	85,56	97,5%

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 504,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 504,0 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	504,0	504,0	100,0%
Итого	504,0	504,0	100,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 499,33 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +1,57 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду. Затраты на аренду зданий приняты согласно договора, представленного организацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	210,72	214,60	101,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	63,64	64,81	101,8%
3	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	10,00	10,00	100,0%
4	Транспортные расходы	10,50	10,50	100,0%
5	Услуги банка	9,50	9,50	100,0%
6	Услуги ЕРЦ	91,80	90,68	98,8%
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	35,80	35,80	100,0%
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	12,60	12,60	100,0%
9	Аренда зданий (Договор аренды № 11 от 01.06.2013 между МУП «УЮТ» и Исполнительным комитетом «пгт.Камское Устье»Камско-Устьинского муниципального района РТ)	53,20	50,85	95,6%
Итого		497,76	499,33	100,3%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	8,94	107,3
Бухгалтер	1	8,94	107,3
Итого	2	8,94	214,60

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 31,70 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Реконструкция водопроводных сетей д.Клянчеево, протяженностью 0,75 км, д.100 мм	Транспортировка воды	31,70
Итого		31,70

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 127,97 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество – 0,97 тыс.руб.;
- водный налог – 83,0 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 44,0 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 4323,55 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	
МУП «УЮТ» Камско-Устьинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,56	19,20	103,5%

Указанные тарифы согласованы, руководителем предприятия МУП «УЮТ» и исполнительным комитетом Камско-Устьинского муниципального района.

На основании заявления организации **ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/139, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями холодной питьевой воды ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» является население, бюджетные и прочие организации пгт. Куйбышевский Затон Камско-Устьинского муниципального района.

Водоснабжение пгт. Куйбышевский Затон осуществляется из подземных источников, подъем воды осуществляется глубинными насосами, вода поступает в водонапорные башни системы Рожновского, далее вода подается потребителям в централизованную сеть водоснабжения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» Камско-Устьинского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	16,39	16,52

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	98,565	109,298	112,91	112,91	122,787	108,7%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	98,565	109,298	112,91	112,91	122,787	108,7%
Потери воды	7,301	7,421	8,76	8,76	8,76	100,0%
	7,4%	6,8%	7,8%	7,8%	7,1%	
Расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	91,265	101,877	104,15	104,15	114,027	109,5%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	91,265	101,877	104,15	104,15	114,027	109,5%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,236	7,342	6,36	6,36	8,801	138,4%
По группе потребителей «Население»	80,63	90,579	93,1	93,1	99,554	106,9%
	88,3%	88,9%	89,4%	89,4%	87,3%	
По группе потребителей «Прочие»	4,399	3,956	4,69	4,69	5,672	120,9%

Объемы по водоснабжению приняты согласно отчетных данных за 9 мес.2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1733,7
2013 год (факт)	1590,41
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1714,05
2015 год (прогноз организации)	1758,15
2015 год (принято ГКРТТ)	1890,97

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
1758,15	16,52	100,0%	17,24	107%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	101,300	101,877	100,6%	50,650	53,510	104,160	104,150	100,0%	57,014	57,014	114,027	109,5%
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	101,300	101,877	100,6%	50,650	53,510	104,160	104,150	100,0%	57,014	57,014	114,027	109,5%
2.3.1	население	тыс. м ³	93,100	90,579	97,3%	46,550	46,550	93,100	93,100	100,0%	49,777	49,777	99,554	106,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	5,800	7,342	126,6%	2,900	3,470	6,370	6,360	99,8%	4,401	4,401	8,801	138,2%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	2,400	3,956	164,8%	1,200	3,490	4,690	4,690	100,0%	2,836	2,836	5,672	120,9%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	100,6%			0,01	0,01	100,0%			0,01	109,5%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1275,08	1368,15	107,3%	744,25	790,03	1534,28	1544,91	100,7%	843,93	846,37	1690,30	110,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1177,88	1082,80	91,9%	628,55	749,05	1377,60	1419,85	103,1%	794,30	794,31	1588,61	115,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	609,97	435,00	71,3%	304,99	324,57	629,56	669,62	106,4%	412,35	449,05	861,40	136,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	228,60	243,00	106,3%	114,30	125,27	239,57	250,14	104,4%	142,96	152,54	295,50	123,3%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	69,04	73,00	105,7%	34,52	37,83	72,35	75,54	104,4%	43,17	46,07	89,24	123,3%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	36,00	74,00	205,6%	18,00	42,47	60,47	74,00	122,4%	72,50	72,50	145,00	239,8%
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.	120,00	159,00	132,5%	60,00	65,76	125,76	285,00	226,6%	91,33	40,60	131,92	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	40,52			18,74	24,31	43,05						
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	73,75	98,80		78,00	128,84	206,84	65,55	31,7%	31,99	33,56	65,55	31,7%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	97,20	285,35	293,6%	115,70	40,98	156,68	125,05	79,8%	49,63	52,06	101,69	64,9%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	306,68	206,85	67,4%	85,77	94,00	179,77	213,25	118,6%	97,93	102,73	200,66	111,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	254,35	53,20	20,9%	85,77	94,00	179,77	145,91	81,2%	71,21	74,70	145,91	81,2%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	90,20			44,82	49,12	93,94						
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	164,15	53,20		40,95	44,88	85,83	145,91	170,0%	71,21	74,70	145,91	170,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	52,34	153,65	293,6%				67,34		26,72	28,03	54,76	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1581,76	1575,00	99,6%	830,02	884,03	1714,05	1758,15	102,6%	941,86	949,10	1890,97	110,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1432,23	1136,00	79,3%	714,32	843,05	1557,37	1565,76	100,5%	865,51	869,01	1734,52	111,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	609,97	435,00	71,3%	304,99	324,57	629,56	669,62	106,4%	412,35	449,05	861,40	136,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	228,60	243,00	106,3%	114,30	125,27	239,57	250,14	104,4%	142,96	152,54	295,50	123,3%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	69,04	73,00	105,7%	34,52	37,83	72,35	75,54	104,4%	43,17	46,07	89,24	123,3%

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	36,00	74,00	205,6%	18,00	42,47	60,47	74,00	122,4%	72,50	72,50	145,00	239,8%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	120,00	159,00	132,5%	60,00	65,76	125,76	285,00	226,6%	91,33	40,60	131,92	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	130,72			63,56	73,43	136,99						
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	237,90	152,00		118,95	173,72	292,67	211,46	72,3%	103,20	108,26	211,46	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	149,54	439,00	293,6%	115,70	40,98	156,68	192,39	122,8%	76,35	80,09	156,44	99,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		15,41										
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		15,41										
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1581,76	1590,41	100,5%	830,02	884,03	1714,05	1758,15	102,6%	941,86	949,10	1890,97	110,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	156,00	233,00	149,4%	78,00	108,23	186,23	359,00	192,8%	163,83	113,10	5,7%	0,0%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,61	15,61	100,0%	16,39	16,52	16,46	16,88	102,6%	16,52	16,65	16,58	100,8%
	Рост тарифа	%					100,8%	105,4%			100,0%	100,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	1 276,23	903,00			1 371,12	151,84			1 371,13	100,00	1 206,76	88,01	1 457,60	106,31
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	609,97	435,00	304,99	324,57	629,55	144,72	304,99	324,57	629,55	100,00	669,62	106,37	861,40	136,83
1.2.1	Электроэнергия	609,97	435,00	304,99	324,57	629,55	144,72	304,99	324,57	629,55	100,00	669,62	106,37	861,40	136,83
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	297,64	316,00	148,82	163,10	311,93	98,71	148,82	163,10	311,93	100,00	325,68	104,41	384,74	123,34
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	228,60	243,00	114,30	125,27	239,58	98,59	114,30	125,27	239,58	100,00	250,14	104,41	295,50	123,34
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	69,04	73,00	34,52	37,83	72,35	99,11	34,52	37,83	72,35	100,00	75,54	104,41	89,24	123,34
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	130,72	0,00	63,56	73,43	136,98	0,00	63,56	73,43	136,98	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	237,90	152,00	118,95	173,72	292,67	192,55	118,95	173,72	292,67	100,00	211,46	72,25	211,46	72,25
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	120,00	159,00	60,00	65,76	125,76	79,09	60,00	65,76	125,76	100,00	285,00	226,62	131,92	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	120,00	159,00	60,00	65,76	125,76	79,09	60,00	65,76	125,76	100,00	285,00	226,62	131,92	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	146,40	429,75	234,65	210,62	152,76	35,55	234,65	210,62	153,07	100,21	188,33	123,29	144,79	94,78
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2,12	6,03	1,38	1,38	2,16	35,88	1,38	1,38	2,17	100,21	2,76	127,84	2,76	127,84
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,12	6,03	1,38	1,38	2,16	35,88	1,38	1,38	2,17	100,21	2,76	127,84	2,76	127,84
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	83,25	301,48	56,71	56,71	88,85	29,47	56,71	56,71	89,04	100,21	138,56	155,95	95,00	106,93
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	63,94	231,76	43,56	43,56	68,24	29,44	43,56	43,56	68,38	100,21	106,42	155,95	72,97	106,93
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	19,31	69,72	13,16	13,16	20,61	29,56	13,16	13,16	20,65	100,21	32,14	155,95	22,04	106,93
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	61,03	122,24	176,56	152,53	61,75	50,52	176,56	152,53	61,87	100,19	47,01	76,13	47,02	76,15
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	2,80			0,00	0,00			0,00	0,00	1,22	0,00	1,22	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00

4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	36,00	74,00	18,00	42,47	60,47	81,71	18,00	42,47	60,47	100,00	74,00	122,38	145,00	239,80
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	36,00	74,00	18,00	42,47	60,47	81,71	18,00	42,47	60,47	100,00	74,00	122,38	145,00	239,80
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
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	3,14	9,25		4,08	3,20	34,54		4,08	3,20	100,21	4,05	126,74	11,66	364,77
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	2,15			0,00	0,00			0,00	0,00	0,94	0,00	6,49	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	1,51			0,00	0,00			0,00	0,00	0,66	0,00	2,71	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,74	0,00		0,96	0,75	0,00		0,96	0,75	100,21	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	2,40	5,59		3,12	2,44	43,68		3,12	2,45	100,21	2,45	100,21	2,45	100,21
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	15,41			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	15,41			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	1 581,76	1 590,41	830,02	884,03	1 713,30	107,73	830,02	884,03	1 713,63	100,02	1 758,15	102,62	1 890,97	110,37

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1457,60 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 861,40 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 861,40 тыс. руб., принята в количестве 172,34 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +191,78 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 мес.2014 года с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является Буинское отделение «Энергосбыт» ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 5,0 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 384,74 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 295,50 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +45,36 тыс.руб. Затраты на заработную плату проиндексированы 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%) – 89,24 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел. Рост по данной статье связан с тем, что дополнительно включено 0,5 ставки мастера, ранее учитываемая в цеховых затратах.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	7,94	47,63
Обходчик ВКС	1	8,16	97,95
Слесарь АВР	1	9,28	111,39
Мастер	0,5	6,42	38,52
Итого	3	8,21	295,50

Прочие производственные расходы приняты в сумме 211,46 тыс.руб., на уровне предложения организации.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда земли	20,0	20,0	100,0%
2	Анализ воды	3,14	3,14	100,0%
	Услуги ЕРЦ	29,34	29,34	100,0%
	Эксплуатационные расходы	12,58	12,58	100,0%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	Водный налог	9,00	9,00	100,0%
	Договора	7,34	7,34	100,0%
	ГСМ	37,73	37,73	100,0%
	Экологический налог	9,00	9,00	100,0%
	Оценка запасов	83,33	83,33	100,0%
	Итого	211,46	211,46	100,0%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 3985,78 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 131,92 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 153,08 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	285,0	131,92	46.3%
Итого	285,0	131,92	46.3%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1537,01 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 462,35 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденной в 2014г.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1129,70	774,59	68,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	341,17	233,93	68,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	13,00	13,00	100,0%
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	29,34	29,34	100,0%
	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,96	20,96	100,0%
	Услуги договорные (юридические, консультационные)	25,15	25,15	100,0%
	Страхование имущества	15,72	15,72	100,0%
	Аренда земли	21,00	21,00	100,0%
	Прочие общеэксплуатационные расходы (ГСМ, материалы, запчасти, перчатки, раскрытие информации, ведение реестра, информационные услуги, получение ключей, программное обеспечение, техосмотр, ремонт и заправка катриджа, командировочные, аудиторские услуги))	403,32	403,32	100,0%
	Итого	1999,36	1537,01	76,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	30,96	371,56
Бухгалтер	1	17,87	214,43
Экономист	1	15,72	188,60
Итого	3	21,52	774,59

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 9,42% - 144,79 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 145,0 тыс.руб., согласно отчета организации за 9 мес.2014 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт	Подъем воды	145,00
Итого		145,00

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 123,76 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 26,0 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 28,82 тыс.руб.;
- налог на имущество – 68,94 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 9,42%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 11,66 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1890,97 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 «Куйбышевско-затонские коммунальные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,49	19,65	100,8%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,52	16,65	100,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» и исполнительным комитетом Камско-Устьинского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления организации ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» об установлении тарифов 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 № 26/140, 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 «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуги водоотведение организации ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» является население, бюджетные и прочие организации пгт. Куйбышевский Затон Камско-Устьинского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» Камско-Устьинского	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)

муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	32,46	34,05

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.:	52,29	57,431	56,20	58,571	61,189	108,9%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,08	7,195	6,00	7,349	8,64	144%
По группе потребителей «Население»	44,66	47,88	48,90	48,90	49,938	102,1%
	85,4%	83,4%	87%	83,5%	81,6%	
По группе потребителей «Прочие»	1,55	2,348	1,3	1,3	2,611	200,8%
Пропущено сточных вод	52,29	57,431	56,20	58,571	61,189	108,9%

Объемы по водоснабжению приняты согласно отчетных данных за 9 мес.2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1717,1
2013 год (факт)	1746,25
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1905,41
2015 год (прогноз организации)	2007,83
2015 год (принято ГКРТТ)	2010,41

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
2007,83	34,05	100,0%	34,28	101%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м ³	56,200	57,431	102,2%	28,100	29,170	57,270	58,571	102,3%	30,595	30,595	61,189	106,8%
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	56,200	57,431	102,2%	28,100	29,170	57,270	58,571	102,3%	30,595	30,595	61,189	106,8%
2.3.1	население	тыс. м ³	48,900	47,888	97,9%	24,450	24,450	48,9	48,9	100,0%	24,969	24,969	49,938	102,1%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	6,000	7,195	119,9%	3,000	3,570	6,57	7,349	111,9%	4,320	4,320	8,640	131,5%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1,300	2,348	180,6%	0,650	1,150	1,800	2,322	129,0%	1,306	1,306	2,611	145,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01	102,2%			0,01	0,01	104,2%			0,01	108,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1708,92	1740,99	101,9%	912,19	127,83	1040,02	2007,83	193,1%	1005,21	1005,21	2010,41	193,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1552,58	1403,99	90,4%	834,03	49,67	883,70	1721,90	194,9%	927,15	927,15	1854,30	209,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	316,96	488,00	154,0%	158,48		158,48	694,91	438,5%	344,22	344,22	688,43	434,4%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	618,06	550,00	89,0%	365,36		365,36	540,20	147,9%	346,73	346,73	693,46	189,8%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	186,65	166,00	88,9%	110,34		110,34	163,14	147,9%	104,71	104,71	209,43	189,8%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,20	54,00	134,3%	20,10	33,90	54,00	54,00	100,0%	38,67	38,67	77,33	143,2%
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.	162,00	25,00	15,4%	59,50		59,50	59,50	100,0%	29,75	29,75	59,50	100,0%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	200,90			92,45	15,77	108,22						
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	27,80	121,00	435,3%	27,80		27,80	210,14	755,9%	63,07	63,07	126,15	453,8%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	156,34	336,99	215,6%	78,16	78,16	156,32	285,93	182,9%	78,06	78,06	156,11	99,9%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.					865,39	865,39						
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.					865,39	865,39						
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					494,89	494,89						
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.					284,56	284,56						
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.					85,94	85,94						
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1708,92	1740,99	101,9%	912,19	993,22	1905,41	2007,83	105,4%	1005,21	1005,21	2010,41	105,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1552,58	1403,99	90,4%	834,03	915,06	1749,09	1721,90	98,4%	927,15	927,15	1854,30	106,0%

7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	316,96	488,00	154,0%	158,48	494,89	653,37	694,91	106,4%	344,22	344,22	688,43	105,4%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	618,06	550,00	89,0%	365,36	284,56	649,92	540,20	83,1%	346,73	346,73	693,46	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	186,65	166,00	88,9%	110,34	85,94	196,28	163,14	83,1%	104,71	104,71	209,43	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,20	54,00	134,3%	20,10	33,90	54,00	54,00	100,0%	38,67	38,67	77,33	143,2%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	162,00	25,00	15,4%	59,50		59,50	59,50	100,0%	29,75	29,75	59,50	100,0%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	200,90			92,45	15,77	108,22						
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	27,80	121,00	435,3%	27,80		27,80	210,14	755,9%	63,07	63,07	126,15	453,8%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	156,34	336,99	215,6%	78,16	78,16	156,32	285,93	182,9%	78,06	78,06	156,11	99,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		5,26										
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		5,26										
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внерезализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1708,92	1746,25	102,2%	912,19	993,22	1905,41	2007,83	105,4%	1005,21	1005,21	2010,41	105,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	202,20	79,00	39,1%	79,60	33,90	113,50	113,50	100,0%	68,42	68,42	136,83	120,6%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	30,41	30,41	100,0%	32,46	34,05	33,27	34,28	103,0%	32,86	32,86	32,86	98,8%
	Рост тарифа	%					104,9%	109,4%			96,5%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	1 350,38	1 324,99	754,43	881,16	1 635,59	121,1%	754,43	881,16	1 635,59	121,1%	1608,40	98,3%	1 717,47	105,0%
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	316,96	488,00	158,48	494,89	653,37	206,1%	158,48	494,89	653,37	206,1%	694,91	106,4%	688,43	105,4%
1.2.1	Электроснабжение	316,96	488,00	158,48	494,89	653,37	206,1%	158,48	494,89	653,37	206,1%	694,91	106,4%	688,43	105,4%
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:	804,71	716,00	475,70	370,50	846,20	105,2%	475,70	370,50	846,20	105,2%	703,34	83,1%	902,89	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	618,06	550,00	365,36	284,56	649,92	105,2%	365,36	284,56	649,92	105,2%	540,20	83,1%	693,46	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	186,65	166,00	110,34	85,94	196,28	105,2%	110,34	85,94	196,28	105,2%	163,14	83,1%	209,43	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	200,90		92,45	15,77	108,22	53,9%	92,45	15,77	108,22	53,9%				
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	27,80	121,00	27,80		27,80	100,0%	27,80		27,80	100,0%	210,14	755,9%	126,15	453,8%
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														
2	Ремонтные расходы	162,00	25,00	59,50		59,50	36,7%	59,50		59,50	36,7%	59,50	100,0%	59,50	100,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	162,00	25,00	59,50		59,50	36,7%	59,50		59,50	36,7%	59,50	100,0%	59,50	100,0%

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	153,06	329,90	76,94	76,19	153,12	100,0%	76,94	76,19	153,12	100,0%	279,91	182,8%	144,47	94,4%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,22	4,63	1,08	1,08	2,16	97,4%	1,08	1,08	2,16	97,4%	4,11	190,0%	2,76	127,6%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	87,03	231,44	44,43	44,43	88,85	102,1%	44,43	44,43	88,85	102,1%	205,92	231,8%	94,80	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	66,85	177,91	34,12	34,12	68,24	102,1%	34,12	34,12	68,24	102,1%	158,16	231,8%	72,81	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	20,19	53,52	10,31	10,31	20,61	102,1%	10,31	10,31	20,61	102,1%	47,76	231,8%	21,99	106,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	66,03	98,46	32,51	31,76	64,27	97,3%	32,51	31,76	64,27	97,3%	73,99	115,1%	49,67	77,3%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		2,15									1,82		1,22	
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	40,20	54,00	20,10	33,90	54,00	134,3%	20,10	33,90	54,00	134,3%	54,00	100,0%	77,33	143,2%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	40,20	54,00	20,10	33,90	54,00	134,3%	20,10	33,90	54,00	134,3%	54,00	100,0%	77,33	143,2%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	3,28	7,10	1,22	1,97	3,20	97,4%	1,22	1,97	3,20	97,4%	6,02	188,4%	11,63	364,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	0,77	1,65		0,75	0,75	97,4%		0,75	0,75	97,4%	1,40	186,2%	6,48	861,8%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		1,16									0,98		2,71	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	2,51	4,30	1,22	1,22	2,44	97,4%	1,22	1,22	2,44	97,4%	3,64	148,9%	2,44	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		5,26												
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		5,26												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	1 708,92	1 746,25	912,19	993,22	1 905,40	111,5%	912,19	993,22	1905,40	111,5%	2007,83	105,4%	2 010,41	105,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1717,47 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 688,43 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 688,43 тыс. руб., принята в количестве 150,74 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 6,48 тыс.руб.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является Буинское отделение «Энергосбыт» ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- НН – 4,57 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 902,89 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 693,46 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 153,26 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 (30,3%) – 209,43 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7,35 чел., на уровне утвержденной в 2014г.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Электрогазосварщик	0,5	10,24	61,46
Машинист насосной установки	2	7,47	179,26
Оператор	4	7,47	358,51
Электрик	0,5	9,28	55,70
Мастер	0,35	9,18	38,54
Итого	7,35	7,86	693,46

Прочие производственные расходы приняты в сумме 126,15 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 83,99 тыс.руб. Рост по данной статье связан с тем, что затраты приняты с учетом фактических (за 2013 год). Затраты на разработку документов НДС исключены в связи с отсутствием обосновывающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Анализ стоков	20,96	20,96	100,0%
2	Коммунальные услуги	8,38	8,38	100,0%
3	ГСМ	35,63	34,97	98,1%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
4	Энергоаудит	20,96	20,96	100,0%
5	Экологический налог	19,91	19,91	100,0%
6	Разработка разреш.документов ВСС	8,38	8,38	100,0%
7	Услуги ЕРЦ	12,58	12,58	100,0%
8	Разработка разрешит.документов НДС	83,33	0	
Итого		210,14	126,15	60,0%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 59,50 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 59,50 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	59,50	59,50	100,0%
Итого	59,50	59,50	100,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1537,01 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 462,35 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования. Численность АУП принята на уровне утвержденной в 2014г.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1129,70	774,59	68,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	341,17	233,93	68,6%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	13,00	13,00	100,0%
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	29,34	29,34	100,0%
	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,96	20,96	100,0%
	Услуги договорные (юридические, консультационные)	25,15	25,15	100,0%
	Страхование имущества	15,72	15,72	100,0%
	Аренда земли	21,00	21,00	100,0%
	Прочие общеэксплуатационные расходы (ГСМ, материалы, запчасти, перчатки, раскрытие информации, ведение реестра, информационные услуги, получение ключей, программное обеспечение, техосмотр, ремонт и заправка катриджа, командировочные, аудиторские услуги))	403,32	403,32	100,0%
Итого		1999,36	1537,01	76,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	30,96	371,56
Бухгалтер	1	17,87	214,43
Экономист	1	15,72	188,60
Итого	3	21,52	774,59

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 9,4% - 144,47 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 77,33 тыс.руб., согласно отчета организации за 9 мес.2014 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт	Транспортирование (перекачка) стоков	77,33
Итого		77,33

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 123,76 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 26,0 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 28,82 тыс.руб.;
- налог на имущество – 68,94 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 9,4%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 11,63 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 2010,41 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 водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети»			
потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	38,77	38,77	96,5%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,86	32,86	96,5%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети» и исполнительным комитетом Камско-Устьинского муниципального района.

На основании заявления организации ООО «Теплоснабсервис» 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 № 26/337, 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 организации ООО «Теплоснабсервис» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Теплоснабсервис» являются население и прочие потребители г.Казань.

Источником воды являются подземные воды. Подъем воды производится из разведочно-эксплуатационных скважин (3 ед.), расположенных в Приволжском районе. Очистка (умягчение) воды осуществляется при помощи таблетированной соли. Протяженность водопроводных сетей составляет 6,73 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-18/кс:

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
ООО «Теплоснабсервис» г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	12,80	14,48

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	14,312	109,358	112,80	112,80	103,1%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0,01	0,089	0,09	0,09	101,1%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	14,302	109,269	112,71	112,71	103,1%
Потери воды	0	0	0	0	
Расход воды на технологические нужды	0,07	0,621	0,63	0,63	101,4%
Объем реализации воды	14,232	108,648	112,08	112,08	103,2%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	1,92	10,0	10,0	520,8%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	14,232	106,728	102,08	102,08	95,6%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	9,402	57,633	86,08	86,08	149,4%
	66,1%	54%	84,3%	84,3%	
По группе потребителей «Прочие»	4,83	49,095	16,0	16,0	32,6%

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.

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	182,17
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1482,26
2015 год (прогноз организации)	1678,33
2015 год (принято ГКРТТ)	1591,66

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1678,33	14,48	100,0%	15,46	107%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Теплоснабсервис»

№ 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	108,648	14,232	13,1%	54,324	54,324	108,648	112,080	103,2%	56,040	56,040	112,080	103,2%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	1,92			0,960	0,960	1,920	10,000	520,8%	5,000	5,000	10,000	520,8%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	106,728	14,232	13,3%	53,364	53,364	106,728	102,080	95,6%	51,040	51,040	102,080	95,6%
2.3.1	население	тыс. м ³	57,63312	9,402	16,3%	28,817	28,817	57,634	86,080	149,4%	43,040	43,040	86,080	149,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	49,09488	4,83	9,8%	24,547	24,547	49,094	16,000	32,6%	8,000	8,000	16,000	32,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,01	0,00	13,1%			0,01	0,01	103,2%			0,01	103,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	210,99	24,62	11,7%	114,80	120,76	235,56	267,85	113,7%	138,63	138,63	277,27	117,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	153,31	19,07	12,4%	85,36	89,91	175,27	207,55	118,4%	106,57	106,57	213,14	121,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	121,85	16,31	13,4%	62,97	67,51	130,48	161,11	123,5%	83,50	83,50	167,00	128,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	17,29	2,76	16,0%	8,64	8,65	17,29	17,29	100,0%	8,65	8,65	17,29	100,0%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,17			13,75	13,75	27,50	29,15	106,0%	14,42	14,42	28,85	104,9%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	57,67	5,55	9,6%	29,44	30,85	60,29	60,30	100,0%	32,06	32,06	64,13	106,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	771,37	111,82	14,5%	364,47	443,93	808,40	961,75	119,0%	421,69	421,69	843,39	104,3%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	771,37	111,82	14,5%	364,47	443,93	808,40	961,75	119,0%	421,69	421,69	843,39	104,3%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	771,37	111,82	14,5%	364,47	443,93	808,40	961,75	119,0%	421,69	421,69	843,39	104,3%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	408,52	59,01	14,4%	216,17	222,13	438,30	448,73	102,4%	235,50	235,50	471,00	107,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	361,33	54,47	15,1%	192,08	196,89	388,97	399,39	102,7%	209,27	209,27	418,54	107,6%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	133,01	20,37	15,3%	71,21	71,21	142,42	149,23	104,8%	77,34	77,34	154,69	108,6%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	152,40	23,70	15,6%	77,99	81,73	159,72	159,72	100,0%	85,21	85,21	170,42	106,7%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,02	7,16	15,6%	22,47	23,55	46,02	48,24	104,8%	25,73	25,73	51,47	111,8%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	18,31	3,24	17,7%	9,16	9,15	18,31	18,36	100,3%	9,18	9,18	18,36	100,3%
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	11,60			11,25	11,25	22,50	23,85	106,0%	11,80	11,80	23,60	104,9%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	47,19	4,54	9,6%	24,09	25,24	49,33	49,33	100,0%	26,23	26,23	52,47	106,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1390,87	195,46	14,1%	695,44	786,82	1482,26	1678,33	113,2%	795,83	795,83	1591,66	107,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1286,01	185,36	14,4%	641,91	730,73	1372,64	1568,70	114,3%	737,53	737,53	1475,06	107,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	771,37	111,82	14,5%	364,47	443,93	808,40	961,75	119,0%	421,69	421,69	843,39	104,3%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	254,86	36,68	14,4%	134,18	138,72	272,90	310,34	113,7%	160,84	160,84	321,69	117,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	152,40	23,70	15,6%	77,99	81,73	159,72	159,72	100,0%	85,21	85,21	170,42	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,02	7,16	15,6%	22,47	23,55	46,02	48,24	104,8%	25,73	25,73	51,47	111,8%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	35,60	6,00	16,9%	17,80	17,80	35,60	35,65	100,1%	17,83	17,83	35,65	100,1%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	25,77			25,00	25,00	50,00	53,00	106,0%	26,22	26,22	52,45	104,9%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	104,86	10,10	9,6%	53,53	56,09	109,62	109,63	100,0%	58,30	58,30	116,59	106,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		13,29										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1390,87	182,17	13,1%	695,44	786,82	1482,26	1678,33	113,2%	795,83	795,83	1591,66	107,4%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1390,87	182,17	13,1%	695,44	786,82	1482,26	1678,33	113,2%	795,83	795,83	1591,66	107,4%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	12,80	12,80	100,0%	12,80	14,48	13,64	14,97	109,8%	14,20	14,20	14,20	104,1%
	Рост тарифа	%					113,1%	106,6%	109,8%		98,0%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	1 250,41	179,36			1 287,04	717,58			1 371,12	106,53	1 533,05	119,11	1 439,41	111,84
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	771,37	111,82			808,40	722,93			892,47	110,40	961,75	118,97	843,39	104,33
1.1.1	Реагенты	771,37	111,82	364,47	443,93	808,40	722,93	430,00	462,47	892,47	110,40	961,75	118,97	843,39	104,33
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	254,86	36,68	134,18	138,72	272,90	744,07	136,45	136,45	272,91	100,00	310,34	113,72	321,69	117,88
1.2.1	Электроэнергия	254,86	36,68	134,18	138,72	272,90	744,07	136,45	136,45	272,91	100,00	310,34	113,72	321,69	117,88
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:	198,42	30,86	100,46	105,28	205,74	666,68	100,46	105,28	205,74	100,00	207,96	101,08	221,89	107,85
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	152,40	23,70	77,99	81,73	159,72	673,92	77,99	81,73	159,72	100,00	159,72	100,00	170,42	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	46,02	7,16	22,47	23,55	46,02	642,68	22,47	23,55	46,02	100,01	48,24	104,82	51,47	111,85
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:	25,77					0,00				0,00	53,00	0,00	52,45	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	25,77				0,00				0,00	53,00	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	
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	99,21	9,10	76,99	76,98	153,97	1 692,71	76,99	76,98	153,98	100,01	103,98	67,53	110,94	72,06
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	99,21	9,10	51,99	51,98	103,97	1 143,02	51,99	51,98	103,98	100,01	103,98	100,01	110,94	106,71
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	76,20	7,00	39,93	39,93	79,86	1 141,51	39,93	39,93	79,86	100,00	79,86	100,00	85,21	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	23,01	2,10	12,06	12,05	24,11	1 148,04	12,06	12,05	24,12	100,04	24,12	100,04	25,73	106,74

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			25,00	25,00	50,00	0,00	25,00	25,00	50,00	100,00		0,00	0,00	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий					0,00				0,00		0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	35,60	6,00	17,80	17,80	35,61	593,44	17,80	17,80	35,60	99,99	35,65	100,13	35,65	100,13
6.1	Аренда имущества			17,80	17,80	35,61	0,00	17,80	17,80	35,60	99,98		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	5,65	1,00	2,82	2,83	5,65	565,00	2,82	2,83	5,65	100,00	5,65	100,00	5,65	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	5,65	1,00	2,82	2,83	5,65	565,00	2,82	2,83	5,65	100,00	5,65	100,00	5,65	100,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	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	13,29			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 390,87	182,17	696,72	785,54	1 482,27	813,69	764,52	801,81	1 566,35	105,67	1 678,33	113,23	1 591,66	107,38

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1439,41 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 843,39 тыс.руб:

– химические реагенты – 843,39 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 118,36 тыс.руб. Стоимость реагентов принята согласно счета, представленного организацией 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».

Поставщиком таблетированной соли, используемой в качестве химического реагента организацией ООО «Теплоснабсервис», является ООО «Гранд».

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 321,69 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 321,69 тыс. руб., принята в количестве 114,90 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет +11,35 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне предложения организации, тариф – с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

НН – 2,80 руб/кВт.ч.;

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 221,89 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 170,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +10,7 тыс.руб. Отклонение связано с изменением индекса-дефлятора.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 51,47 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортирование воды			
Слесарь АВР 6 разряда	1,00	14,20	170,42

Итого	1	14,20	170,42

Прочие производственные расходы приняты в сумме 52,45 тыс.руб., в том числе:

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Проведение санитарно-эпидемиологических исследований	53,0	52,45	99%
Итого	53,0	52,45	99%

II. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 110,94 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +6,96 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	79,86	85,21	106,7%
2	Отчисления на социальное страхование	24,12	25,73	106,7%
Итого		103,98	110,94	106,7%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Инженер	0,5	14,20	85,21
Итого	0,5	14,20	85,21

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 35,65 тыс.руб., на уровне предложения организации. В данную статью включены затраты на аренду оборудования системы подъема, очистки и транспортировки воды (договор с ЗАО «Лесной городок Казань» от 01.08.2013 №1).

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 5,65 тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 5,65 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1591,66 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на 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	
ООО «Теплоснабсервис» г.Казань			

потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,76	16,76	98,0%
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,20	14,20	98,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Теплоснабсервис» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань.

На основании заявления организации **Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес»** 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 № 26/339, 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 Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями холодной питьевой воды Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» является прочая организация г. Казань (ООО «Восток солод»).

Основным видом деятельности организации является производство пива. Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 4 скважины.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс с календарной разбивкой:

Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	7,83	7,83

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт 8 мес.)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	496,9	858,404	1061,141	1061,141	1061,141	100,0%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	496,9	858,404	1061,141	1061,141	1061,141	100,0%
Потери воды	0	0	0	0	0	
Объем реализации воды	496,9	858,404	1061,141	1061,141	1061,141	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	206,492	392,48	419,869	419,869	419,869	100,0%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	290,408	465,924	641,272	641,272	641,272	100,0%
По группе потребителей «Прочие»	290,408	465,924	641,272	641,272	641,272	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)	4699,37
2013 год (факт)	6657,65
2014 год (утверждено ГКРТТ)	8305,58
2015 год (прогноз организации)	9255,83
2015 год (принято ГКРТТ)	8595,62

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
9255,83	7,83	100,0%	9,62	123%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.году	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	1061,141	858,404	80,9%	530,570	530,570	1061,140	1061,141	100,0%	530,571	530,571	1061,141	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	419,869	392,48	93,5%	209,93	209,93	419,860	419,869	100,0%	209,935	209,935	419,869	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	641,272	465,924	72,7%	320,640	320,640	641,280	641,272	100,0%	320,636	320,636	641,272	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	641,272	465,924	72,7%	320,640	320,640	641,280	641,272	100,0%	320,636	320,636	641,272	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,12	0,10	80,9%			0,12	0,12	100,0%			0,12	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3272,28	3161,15	96,6%	1654,43	1654,43	3308,86	4019,45	121,5%	1663,13	1737,99	3401,12	102,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3264,62	3154,95	96,6%	1650,61	1650,61	3301,22	4011,56	121,5%	1659,33	1734,01	3393,34	102,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	371,59	166,69	44,9%	185,80	185,80	371,60	412,14	110,9%	194,10	211,38	405,48	109,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	546,96	581,26	106,3%	286,61	286,61	573,22	608,88	106,2%	295,85	315,67	611,52	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	166,39	176,75	106,2%	87,13	87,13	174,26	185,22	106,3%	90,00	96,03	186,02	106,8%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	871,00	871,00	100,0%	435,50	435,50	871,00	871,00	100,0%	435,50	435,50	871,00	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	51,53	467,00	906,3%	27,00	27,00	54,00	654,34	1211,7%	27,65	29,00	56,65	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1257,14	892,26	71,0%	628,57	628,57	1257,14	1279,98	101,8%	616,24	646,43	1262,67	100,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7,67	6,21	81,0%	3,82	3,82	7,64	7,89	103,3%	3,80	3,98	7,78	101,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	2853,41	2158,41	75,6%	1435,22	1435,22	2870,44	3006,10	104,7%	1454,05	1527,16	2981,20	103,9%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2848,82	2154,68	75,6%	1432,93	1432,93	2865,86	3001,37	104,7%	1451,77	1524,77	2976,54	103,9%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	902,44	404,90	44,9%	451,22	451,22	902,44	1000,91	110,9%	471,39	513,35	984,74	109,1%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	273,48	290,63	106,3%	143,30	143,30	286,60	304,44	106,2%	147,92	157,84	305,76	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,19	88,38	106,2%	43,56	43,56	87,12	92,61	106,3%	45,00	48,01	93,01	106,8%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	835,42	835,42	100,0%	417,71	417,71	835,42	835,42	100,0%	417,71	417,71	835,42	100,0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	754,29	535,35	71,0%	377,14	377,14	754,28	767,99	101,8%	369,74	387,86	757,60	100,4%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4,60	3,72	81,0%	2,29	2,29	4,58	4,73	103,3%	2,28	2,39	4,67	101,9%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2109,23	1639,77	77,7%	1063,14	1063,14	2126,28	2230,27	104,9%	1037,19	1176,10	2213,29	104,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2106,17	1637,29	77,7%	1061,61	1061,61	2123,22	2227,11	104,9%	1035,67	1174,51	2210,18	104,1%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	654,64	309,39	47,3%	327,32	327,32	654,64	726,07	110,9%	341,95	372,39	714,34	109,1%

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	273,48	290,62	106,3%	143,30	143,30	286,60	304,44	106,2%	147,92	157,84	305,76	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,19	88,38	106,2%	43,56	43,56	87,12	92,61	106,3%	45,00	48,01	93,01	106,8%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	592,00	592,00	100,0%	296,00	296,00	592,00	592,00	100,0%	296,00	296,00	592,00	100,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	502,86	356,90	71,0%	251,43	251,43	502,86	511,99	101,8%	204,80	300,27	505,07	100,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,07	2,48	81,0%	1,53	1,53	3,06	3,16	103,1%	1,52	1,59	3,11	101,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8234,93	6959,33	84,5%	4152,79	4152,79	8305,58	9255,83	111,4%	4154,37	4441,25	8595,62	103,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8219,60	6946,92	84,5%	4145,15	4145,15	8290,30	9240,05	111,5%	4146,78	4433,29	8580,06	103,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1928,67	880,98	45,7%	964,34	964,34	1928,68	2139,12	110,9%	1007,45	1097,12	2104,57	109,1%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1093,92	1162,50	106,3%	573,21	573,21	1146,42	1217,76	106,2%	591,70	631,34	1223,04	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	332,77	353,51	106,2%	174,25	174,25	348,50	370,44	106,3%	179,99	192,05	372,05	106,8%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2298,42	2298,42	100,0%	1149,21	1149,21	2298,42	2298,42	100,0%	1149,21	1149,21	2298,42	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	51,53	467,00	906,3%	27,00	27,00	54,00	654,34	1211,7%	27,65	29,00	56,65	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2514,29	1784,52	71,0%	1257,14	1257,14	2514,28	2559,96	101,8%	1190,78	1334,57	2525,34	100,4%

7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	15,33	12,41	81,0%	7,64	7,64	15,28	15,78	103,3%	7,59	7,96	15,55	101,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		301,68										
10	Внерезультационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8234,93	6657,65	80,8%	4152,79	4152,79	8305,58	9255,83	111,4%	4154,37	4441,25	8595,62	103,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	2349,95	2765,42	117,7%	1176,21	1176,21	2352,42	2952,76	125,5%	1176,86	1178,21	2236,58	95,1%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	7,76	7,76	99,9%	7,83	7,83	7,83	8,72	111,4%	7,83	8,37	8,10	103,5%
	Рост тарифа	%					100,0%	100,9%			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	5 869,65	4 181,50			5 937,72	142,00			6 043,09	101,77	6 287,29	105,89	6 225,00	104,84
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,12	0,12			0,12	100,00			0,12	104,35	0,13	109,36	0,13	109,36
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	0,12	0,12	0,06	0,06	0,12	100,00	0,06	0,06	0,12	104,35	0,13	109,36	0,13	109,36
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 928,67	880,98	964,33	964,33	1 928,67	218,92	1 006,18	1 006,18	2 012,36	104,34	2 139,12	110,91	2 104,57	109,12
1.2.1	Электроснабжение	1 928,67	880,98	964,33	964,33	1 928,67	218,92	1 006,18	1 006,18	2 012,36	104,34	2 139,12	110,91	2 104,57	109,12
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:	1 426,69	1 516,01	747,38	747,38	1 494,76	98,60	757,80	757,80	1 515,60	101,39	1 588,20	106,25	1 595,09	106,71
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 093,92	1 162,50	573,12	573,12	1 146,24	98,60	581,04	581,04	1 162,08	101,38	1 217,76	106,24	1 223,04	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	332,77	353,51	174,26	174,26	348,52	98,59	176,76	176,76	353,52	101,43	370,44	106,29	372,05	106,75
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	2 514,17	1 784,40	1 257,09	1 257,09	2 514,17	140,90	1 257,50	1 257,50	2 515,01	100,03	2 559,84	101,82	2 525,22	100,44
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	51,53	467,00	27,00	27,00	54,00	11,56	311,00	2 201,00	2 512,00	4 651,85	654,34	1 211,74	56,65	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	51,53	467,00	27,00	27,00	54,00	11,56	311,51	2 200,49	2 512,00	4 651,85	654,34	1 211,74	56,65	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	4,01	1,08	2,00	2,00	4,01	369,64	2,00	2,00	4,01	100,00	4,35	108,40	4,24	105,66
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,10	0,10	0,05	0,05	0,10	100,00	0,05	0,05	0,10	100,00	0,11	104,90	0,11	104,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,10	0,10	0,05	0,05	0,10	100,00	0,05	0,05	0,10	100,00	0,11	104,90	0,11	104,90
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						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	0,03	0,00	0,02	0,02	0,03	0,00	0,02	0,02	0,03	100,00	0,04	104,90	0,04	104,90
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	3,87	0,98	1,94	1,94	3,87	394,90	1,94	1,94	3,87	100,00	4,20	108,53	4,09	105,68
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	2 298,42	2 298,42	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	2 298,42	2 298,42	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	1 149,21	1 149,21	2 298,42	100,00	2 298,42	100,00	2 298,42	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	11,32	11,32	5,66	5,66	11,32	100,00	5,66	5,66	11,32	100,00	11,43	101,01	11,32	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	11,32	11,32	5,66	5,66	11,32	100,00	5,66	5,66	11,32	100,00	11,43	101,01	11,32	100,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	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	301,68			0,00	0,00	337,13	2 226,26	2 563,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	8 234,93	6 657,65	4 152,73	4 152,73	8 305,47	124,75	4 152,79	4 152,64	8 305,44	100,00	9 255,83	111,44	8 595,62	103,49

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 6225,00 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 0,13 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 0,13 тыс.руб, на уровне предложения организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 2104,57 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 2104,57 тыс. руб., принята в количестве 886,5 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 34,55 тыс.руб. Тариф на электрическую энергию принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,37 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1595,09 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1223,04 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +5,28 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 (30,42%) – 372,05 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2		611,52
Оператор	2	25,48	611,52
Очистка воды	1		305,76
Оператор	1	25,48	305,76
Транспортирование воды	1		305,76
Слесарь 5 разряда	1	25,48	305,76
Итого	4	25,48	1223,04

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2525,22 тыс.руб., отклонение от прогноза организации на 34,61 тыс.руб. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования, затраты на договорные услуги приняты на уровне утвержденного периода.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Амортизация ОС цехового назначения	1581,40	1581,40	100,0%
2	Затраты на ремонт цеховые	232,43	232,43	100,0%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	14,48	14,24	98,3%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	1,11	1,11	100,0%
6	Договорные услуги (ООО «Строительно-монтажное управление № 50» - работы по текущему ремонту и монтажу оборудования; ООО НПП «Казаньгеология» – работы по диагностике, ремонту водоподъемного оборудования и восстановлению артезианских скважин)	730,42	696,03	95,3%
Итого		2559,83	2525,22	98,6%

** 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. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 56,65 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 56,65 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 597,69 тыс.руб.

Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	654,34	56,65	8,7%
Итого	654,34	56,65	8,7%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 141,18 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 3,61 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	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	24,37	23,98	98,4%
	Транспортные расходы	39,95	38,10	95,4%
	Охрана вневедомственная	7,99	7,99	100,0%
	Представительские расходы	0,12	0,12	100,0%
	Подготовка кадров	1,22	1,22	100,0%
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3,66	3,66	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	Услуги договорные (юридические, консультационные)	29,47	28,10	95,4%
	Прочие общеэксплуатационные расходы	38,02	38,02	100,0%
	Итого	144,79	141,18	97,5%

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 3% - 4,24 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 2298,42 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт	Подъем воды	2298,42
Итого		2298,42

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 377,3 тыс.руб., в том числе:

– водный налог – 377,3тыс.руб., на уровне утвержденного периода регулирования.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 3%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 11,32 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 8595,62 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	
Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	7,83	8,37	106,9%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» и исполнительным комитетом Чистопольского муниципального района.

На основании заявления филиал «Казанский» ОАО «Славянка» об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды,

транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/116, 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 филиал «Казанский» ОАО «Славянка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основными видами деятельности ОАО «Славянка» являются управление недвижимым имуществом, эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ОАО «Славянка» обслуживает потребителей в с.Усады Лаишевского муниципального района, п. Березовка, п.Каменка, п. Новый Высокогорского муниципального района, г. Зеленодольск, г. Казани.

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

филиал «Казанский» ОАО «Славянка» (без учета НДС)	18,90	21,47

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-16-110, 8-25-100 на артезианских скважинах с.Усады Лаишевского муниципального района, п.Березовка Высокогорского муниципального района, п.Аракчино. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7,89 км. Кроме того, на обслуживании организации находятся водопроводно-насосные станции 2 подъема в с.Усады и п.Аракчино.

Водопроводные сети и технологическое оборудование находится в безвозмездном пользовании в соответствии с договором №БП-22 от 19.06.2012г.

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	135,402	97,088	135,402	96,594	117,428	87%
2	Получено воды со стороны	726,288	509,641	1,476	1,476	1,476	100%
	потери воды	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	
	расход воды на хозяйственные нужды	0,07	0	0,07	0,07	0,07	100%
	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	861,62	606,729	136,808	98	118,834	87%
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	490,071	421,228	82,285	55	72	87%
3.3	населению	194,506	98,662	16,912	24	19,1	113%
		22%	16%	12%	24%	16%	
3.4	прочим потребителям	177,043	86,839	37,612	19	27,734	74%

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне скорректированного прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	11467,17
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2761,16
2015 год (прогноз организации)	4106,33
2015 год (принято ГКРТТ)	2607,83

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
4106,33	21,47	0	62,33	290%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на 2015 год		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/2014
			Утверждено	Факт	% ф/пл	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	1858,450	606,729	32,6%	68,404	68,404	136,808	98,000	71,6%	59,417	59,417	118,834	86,9%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	1858,450	606,729	32,6%	68,404	68,404	136,808	98,000	71,6%	59,417	59,417	118,834	86,9%
2.3.1	население	тыс. м³	213,78	98,66	46,2%	8,46	8,46	16,91	24,00	141,9%	9,550	9,550	19,100	112,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	1644,67	421,23	25,6%	41,14	41,14	82,28	55,00	66,8%	36,000	36,000	72,000	87,5%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³		86,84		18,81	18,81	37,61	19,00	50,5%	13,867	13,867	27,734	73,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м³/час	0,21	0,07		0,01	0,01	0,02	0,01				0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	24834,69	11948,07	48,1%	785,63	938,65	1724,28	2516,59	146,0%	675,08	687,36	1362,44	79,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	20575,77	10782,24	52,4%	785,63	938,65	1724,28	2489,58	144,4%	675,08	687,36	1362,44	79,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1943,07	1684,85	86,7%	73,59	193,31	266,90	926,83	347,3%	213,22	195,37	408,59	153,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1291,20	986,38	76,4%	524,06	549,22	1073,28	1083,35	100,9%	319,77	341,20	660,97	61,6%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	387,36	297,89	76,9%	158,27	165,86	324,13	327,17	100,9%	96,57	103,04	199,61	61,6%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	44,00	116,40	264,5%	2,50	2,50	5,00						
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	723,91	148,50	20,5%	8,25	8,65	16,90						
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3952,19	530,04	13,4%	2,94	3,09	6,03						
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		91,02		16,02	16,02	32,04	130,00	405,7%	34,90	36,60	71,50	223,2%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4258,92	1165,83	27,4%				27,01					
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.				2,25	2,36	4,61	4,78	103,8%	2,21	2,31	4,52	98,0%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				2,25	2,36	4,61	4,78	103,8%	2,21	2,31	4,52	98,0%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.				2,25	2,36	4,61	4,78	103,8%	2,21	2,31	4,52	98,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	10282,96	5027,25	48,9%	504,64	527,63	1032,27	1584,96	153,5%	598,39	642,48	1240,87	120,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8269,54	4478,62	54,2%	504,64	527,63	1032,27	1572,25	152,3%	598,39	642,48	1240,87	120,2%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3103,91	797,81		16,36	17,54	33,90	849,37	2505,5%	181,97	198,17	380,14	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2450,16	2272,40	92,7%	328,83	344,61	673,44	555,20	82,4%	319,83	341,25	661,08	98,2%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	735,05	686,27	93,4%	99,31	104,07	203,38	167,67	82,4%	96,59	103,06	199,65	98,2%

6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	112,00			26,00	26,00	52,00						
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		429,87		25,21	26,42	51,63						
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1868,42	249,43	13,3%	1,39	1,45	2,84						
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		42,83		7,54	7,54	15,08						
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2013,42	548,62	27,2%				12,71					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	35117,65	16975,31	48,3%	1292,52	1468,64	2761,16	4106,33	148,7%	1275,68	1332,15	2607,83	94,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	28845,31	15260,86	52,9%	1292,52	1468,64	2761,16	4066,62	147,3%	1275,68	1332,15	2607,83	94,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.				2,25	2,36	4,61	4,78	103,8%	2,21	2,31	4,52	98,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5046,98	2482,67	49,2%	89,95	210,85	300,80	1776,21	590,5%	395,19	393,54	788,73	262,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3741,36	3258,79	87,1%	852,89	893,83	1746,72	1638,55	93,8%	639,60	682,45	1322,05	75,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1122,41	984,15	87,7%	257,58	269,93	527,51	494,84	93,8%	193,16	206,10	399,26	75,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	156,00	116,40	74,6%	28,50	28,50	57,00						
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	723,91	578,37	79,9%	33,46	35,07	68,53						
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	5820,61	779,47	13,4%	4,33	4,54	8,87						
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.		133,86		23,56	23,56	47,12	130,00	275,9%	34,90	36,60	71,50	151,7%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6272,34	1714,45	27,3%				39,71					
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
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.		5508,14										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	35117,65	11467,17	32,7%	1292,52	1468,64	2761,16	4106,33	148,7%	1275,68	1332,15	2607,83	94,4%
13	Тариф	руб/м³	18,90	18,90	100,0%	18,90	21,47	20,18	41,90	207,6%	21,47	22,42	21,95	108,7%
	Рост тарифа	%							207,61%			104,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред. году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред. году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред. году		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	27 965,40	14 566,09			2 635,62	18,09			3 862,44	146,55	2 607,83	98,95
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	414,18	49,87			4,61	9,25			4,61	100,00	4,52	98,04
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	2,25	2,36	4,61	0,00	2,31	2,31	4,61	100,00	4,52	98,04
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	414,18	49,87			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	17 281,02	9 409,82	89,95	210,85	300,79	3,20	846,07	846,07	1 692,15	562,56	810,50	269,45
1.2.1	Электроэнергия	5 046,98	2 482,67	89,95	210,85	300,79	12,12	835,47	835,47	1 670,94	555,51	788,73	262,22
1.2.2	Холодная вода	12 234,04	6 927,16			0,00	0,00	10,61	10,61	21,21	0,00	21,77	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:	4 863,77	4 242,94	1 110,46	1 163,77	2 274,23	53,60	1 017,84	1 017,84	2 035,68	89,51	1 721,31	75,69
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	3 741,36	3 258,79	852,89	893,83	1 746,72	53,60	781,75	781,75	1 563,50	89,51	1 322,05	75,69
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 122,41	984,15	257,57	269,94	527,51	53,60	236,09	236,09	472,18	89,51	399,26	75,69
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
1.5	Общехозяйственные расходы	1 357,76	670,93	4,33	4,54	8,87	1,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	4 048,67	192,53	23,56	23,56	47,12	24,47	65,00	65,00	130,00	275,89	71,50	151,74
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
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод	0,00	133,86			0,00	0,00	65,00	65,00	130,00	0,00	71,50	0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	4 048,67	58,67			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	723,91	578,37	33,46	35,07	68,53	11,85	1 124,86	1 124,86	2 249,72	3 282,74	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	723,91	578,37	23,97	25,19	49,16	8,50	1 124,86	1 124,86	2 249,72	4 575,99	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	9,49	9,88	19,37	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	7,29	7,59	14,88	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	2,20	2,29	4,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	6 266,25	1 674,97			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	529,50	41,77			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	529,50	30,22			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	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
3.1.4	Консультационные услуги	0,00	1,16			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
3.1.6	Информационные услуги	0,00	10,39			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
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	4 307,33	1 335,81			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	3 313,33	1 025,96			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	994,00	309,84			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	0,00	35,01			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Обучение персонала	65,00	4,49			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Прочие административные расходы	1 364,42	257,90			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	398,00	28,66			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
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	156,00	116,40	28,50	28,50	57,00	48,97	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	156,00	116,40	28,50	28,50	57,00	48,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	6,10	39,48			0,00	0,00	19,86	19,86	39,71	0,00	0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОЧН	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	4,90	0,00			0,00	0,00	2,45	2,45	4,90	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	38,32			0,00	0,00	16,81	16,81	33,61	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	1,20	1,16			0,00	0,00	0,60	0,60	1,20	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	5 508,14			0,00	0,00	2 087,12	2 087,12	4 174,23	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	35 117,65	11 467,17	1 292,51	1 468,64	2 761,16	24,08	968,96	968,96	1 977,64	71,62	2 607,83	94,45

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы приняты в сумме 2607,83 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 4,52 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 4,52 тыс.руб. со снижением 98% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации на -0,26 тыс.руб. в связи со снижением объема воды:

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.)
Хлор жидкий	0,001	117 428,00	0,17	27 000,00	4,52

Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду составили 810,5 тыс.руб.:

- электроэнергия - сумма затрат принята в размере 788,73 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 152,5 тыс.кВт. (НН). Отклонение от прогноза организации составляет -987,48 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,17 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 262,2%.

- холодная вода - покупка воды осуществляется у «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» в размере 1,476 тыс.куб.м по тарифу 14,75 руб./куб.м на сумму 21,77 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1721,31 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1322,05 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 399,26 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -316,5 тыс.руб.:

- численность ОПП принята в количестве 6 единиц с уменьшением на 2 единицы от прогноза организации,

- индекс роста 106,7%, определенный прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, применен к фактической среднемесячной зарплате:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1	18,25	218,95
Машинист насосной установки	2	18,42	442,02
Транспортировка воды			

Слесарь-ремонтник	1	18,25	442,08
Машинист насосной установки	2	18,42	442,08
Итого	6	18,36	1322,05

Прочие производственные расходы приняты в размере 71,5 тыс.руб. с ростом 151,7% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет -58,5 тыс.руб. :

- затраты на проведение лабораторных исследований воды приняты в соответствии с договором №398/ООЛД от 26.04.2013г. ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан»:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	0	33	+33
2	Лабораторные исследования воды	130	38,5	-91,5
Итого		130	71,5	-58,5

II. Административные расходы по прогнозу организации составляют 39,71 тыс.руб. на оплату водного налога. Госкомитетом затраты не приняты, т.к. водный налог учтен в прочих производственных расходах.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 2607,83 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается согласовать:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Филиал «Казанский» ОАО «Славянка» для потребителей Лаишевского, Высокогорского муниципальных районов, г. Зеленодольск, муниципального образования г. Казани			104,4
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,33	26,46	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,47	22,42	

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Славянка» и Исполнительным комитетом муниципального образования города Казань.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления филиал «Казанский» ОАО «Славянка» 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, 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 № 26/117, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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 филиал «Казанский» ОАО «Славянка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основными видами деятельности ОАО «Славянка» являются управление недвижимым имуществом, эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ОАО «Славянка» осуществляет услуги водоотведения в с.Усады Лаишевского муниципального района, п. Березовка, п.Каменка, п. Новый Высокогорского муниципального района, г. Зеленодольск, г. Казани

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
филиал «Казанский» ОАО «Славянка» (без учета НДС)	10,62	12,17

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по безнапорным канализационным сетям, протяженностью 2,33 км. Канализационные сети находятся в безвозмездном пользовании в соответствии с договором №БП-22 от 19.06.2012г.

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:	813,654	578,297	93,129	85	85	91%
1.1	бюджетным организациям	489,179	421,216	57,689	55	55	95%
1.2	населению	195,436	98,029	6,22	21	21	337%
		24%	17%	7%	25%	25%	
1.3	прочим потребителям	129,039	59,052	29,22	9	9	31%

Объем стоков на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	6141,55
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1061,23
2015 год (прогноз организации)	1104,87
2015 год (принято ГКРТТ)	1046,03

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
1104,87	12,17	0	13,83	114%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержд ено	Факт	% ф/пл	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/201 4	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	1694,50	578,30	34,1%	46,56	46,56	93,126	85,000	91,3%	42,50	42,50	85,000	91,3
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	1694,50	578,30	34,1%	46,563	46,563	93,126	85,000	91,3%	42,500	42,500	85,000	91,3
2.3.1	население	тыс. м ³	213,78	98,03	45,9%	3,108	3,108	6,216	21,000	337,8%	10,500	10,500	21,000	337,8
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1480,72	421,22	28,4%	28,845	28,845	57,690	55,000	95,3%	27,500	27,500	55,000	95,3
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³		59,05		14,610	14,610	29,220	9,000	30,8%	4,500	4,500	9,000	30,8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ч ас	0,19	0,07	34,1%	0,07	0,07	0,14	0,01		0,00	0,00	0,01	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	18001,96	9006,32	50,0%	494,69	566,54	1061,23	1104,87	104,1%	517,22	528,81	1046,03	98,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16587,01	8153,89	49,2%	494,69	566,54	1061,23	867,92	81,8%	517,22	528,81	1046,03	98,6
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	720,41	346,89	48,2%						0,00	0,00	0,00	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2318,15	1571,83	67,8%	379,95	435,13	815,08	647,38	79,4%	318,88	340,24	659,12	80,9
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	695,44	474,69	68,3%	114,74	131,41	246,15	195,51	79,4%	96,30	102,75	199,05	80,9
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,23	17,50	96,0%				17,50		0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	1027,10								98,21	81,79	180,00	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	9555,47	5397,14	56,5%				7,53		3,84	4,02	7,86	
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	913,67	496,09	54,3%	46,56	46,56	93,13	0,60	0,6%	0,30	0,30	0,60	0,6
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2252,21	345,84	15,4%						0,00	0,00	0,00	
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1414,95	852,43	60,2%				236,95		0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	18001,96	9006,32	50,0%	494,69	566,54	1061,23	1104,87	104,1%	517,22	528,81	1046,03	98,6
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16587,01	8153,89	49,2%	494,69	566,54	1061,23	867,92	81,8%	517,22	528,81	1046,03	98,6
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	720,41	346,89	48,2%						0,00	0,00	0,00	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2318,15	1571,83	67,8%	379,95	435,13	815,08	647,38	79,4%	318,88	340,24	659,12	80,9
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	695,44	474,69	68,3%	114,74	131,41	246,15	195,51	79,4%	96,30	102,75	199,05	80,9
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,23	17,50	96,0%				17,50		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1027,10								98,21	81,79	180,00	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	9555,47	5397,14	56,5%				7,53		3,84	4,02	7,86	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2252,21	345,84	15,4%						0,00	0,00	0,00	
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1414,95	852,43	60,2%				236,95		0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.												
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.									0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		2864,774										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	18001,96	6141,55	34,1%	494,69	566,54	1061,23	1104,87	104,1%	517,22	528,81	1046,03	98,57
14	Тариф	руб/м³	10,62	10,62	100,0%	10,62	12,17	11,40	13,00	114,1%	12,17	12,44	12,31	107,99
	Рост тарифа	%					114,5%		114,06		100,0%	102,2%	108,0%	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			2015 год	
				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	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да	
1	Производственные расходы	15 541,68	8 136,39	494,69	566,54	1 061,23	405,73	405,73	811,47	866,03	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	197,10	12,71	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	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	197,10	12,71			0,00			0,00	0,00	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	720,41	346,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Электроэнергия	720,41	346,89	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	9 555,47	5 397,14	0,00	0,00	0,00	3,59	3,59	7,18	7,86	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	3 013,59	2 046,52	494,69	566,54	1 061,23	402,14	402,14	804,28	858,17	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 318,15	1 571,83	379,95	435,13	815,08	308,86	308,86	617,73	659,12	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	695,44	474,69	114,74	131,41	246,15	93,28	93,28	186,55	199,05	
1.5.	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	
1.6	Общехозяйственные расходы	551,11	70,26			0,00			0,00	0,00	
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 504,00	262,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	1 504,00	262,87			0,00			0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	1 027,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 027,10	0,00			0,00			0,00	180,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	
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	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	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	
3	Административные расходы	1 412,25	799,31	0,00	0,00	0,00	108,27	108,27	216,54	0,00	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	47,00	20,79	0,00	0,00	0,00	1,58	1,58	3,17	0,00	
3.1.1	Услуги связи и интернет	47,00	15,11			0,00	1,58	1,58	3,17	0,00	
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	0,49			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	5,19			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	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	868,04	667,89	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	139,99	0,00	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	667,72	512,98			0,00	53,76	53,76	107,52	0,00	

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	200,32	154,92			0,00	16,24	16,24	32,47	0,00	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4	Служебные командировки	0,00	13,78			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5	Обучение персонала	12,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	485,21	96,84			0,00	36,69	36,69	73,39		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	187,50	14,33			0,00	1,43	1,43	2,87	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	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	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	
5	Амортизация	18,23	17,50	0,00	0,00	0,00	8,75	8,75	17,50	0,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	18,23	17,50			0,00	8,75	8,75	17,50	0,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
6.3	Лизинговые платежи	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	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,70	53,12	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	10,06	0,00	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	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	
7.3	Налог на имущество организаций	1,90	0,00			0,00			0,00	0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	52,86			0,00	5,00	5,00	10,00	0,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	
7.7	Транспортный налог	0,80	0,26			0,00			0,06	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	
8	Нормативная прибыль	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	
8.2	Расходы на капитальные вложения	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	
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	

8.5	Величина нормативной прибыли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,29	43,29	86,57	0,00	
9	Убыток	0,00	2 864,77	0,00	0,00	0,00	43,29	43,29	86,57	0,00	
10	Итого НВВ	18 001,96	6 141,55	494,69	566,54	1 061,23	484,47	484,47	969,00	1 046,03	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 866,03 тыс.руб., в том числе:

Расходы на энергетические ресурсы составили 7,86 тыс.руб.:

- расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем – сброс стоков осуществляется в сети «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» в размере 0,6 тыс.куб.м по тарифу 13,10 руб./куб.м на сумму 7,86 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 858,17 тыс.руб со снижением к уровню 2014 года 80,9%, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 659,12 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –199,05 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +11,74 тыс.руб. К уровню 2014 года расходы приняты со снижением - 80,9% в связи с тем, что индекс роста 106,7%, применен к фактической среднемесячной зарплате:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	18,31	659,12

II. Ремонтные расходы

В связи с необходимостью проведения текущего ремонта и технического обслуживания в процессе эксплуатации сетей Госкомитетом затраты приняты в размере 180 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 1046,03 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	
Филиал «Казанский» ОАО «Славянка» для потребителей Лаишевского, Высокогорского муниципальных районов, г. Зеленодольск, муниципального образования г. Казани			102,2%
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,36	14,68	
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,17	12,44	

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Славянка» и Исполнительным комитетом муниципального образования города Казань.

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 30.04.2014 № 143 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» ООО «КомЭкоКомплекс» открыто тарифное дело № 26/315 на питьевую воду и водоотведение, на основании имеющихся документов.

Тариф на питьевую воду.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «КомЭкоКомплекс» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «КомЭкоКомплекс» является население и прочие организации Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/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 «КомЭкоКомплекс»	21,98	24,46

Исполнительный комитет Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального района передал имущество в безвозмездное пользование (договор б/н от 29 апреля 2013г.):

- наружные сети водоснабжения 16,37 км.;

- сети водоотведения протяженностью 15,86км;
- водонасосная станция второго подъема, кирпичное строение 1981г.
- незакольцованная водонапорная башня (объект законсервирован);
- канализационная станция по ул.Тукая в с.Габишево;

Для бесперебойного обеспечения водой потребителей сельского поселения у ООО «КомЭкоКомплекс» питьевую воду покупает у ООО «ПВК «Ак Барс», и имеет дополнительно 3 скважины. Подъем воды со скважин производится глубинными насосами (ЭЦВ 6-16-75 – 3 ед.). Подача воды потребителям производится по водопроводным сетям диаметром от 100 мм до 500мм общей протяженностью 16,37км. Износ сетей водоснабжения составляет 54%.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	0	0	75,73	75,73	100
2	Получено воды со стороны	0	0	119,8	119,8	100
	потери воды	0	0	15,05	15,05	100
		0	0	7,7%	7,7%	
	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	
	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	0	180,48	180,48	100
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	
3.3	населению	0	0	173,04	173,04	100
		0	0	96%	96%	
3.4	прочим потребителям	0	0	7,44	7,44	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план)	0
2013 год (план)	0
2014 год (утверждено ГКРПТ)	4178,95
2015 год (принято ГКРПТ)	4414,58

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период 2014			Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/2014
			с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	90,241	90,240	180,480	90,240	90,240	180,480	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	90,241	90,240	180,480	90,240	90,240	180,480	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	86,52	86,52	173,04	86,520	86,520	173,040	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	3,72	3,72	7,44	3,720	3,720	7,440	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час							
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1283,90	1517,27	2801,16	1486,90	1486,90	2973,81	106,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1146,32	1353,82	2500,14	1336,39	1336,39	2672,79	106,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	213,14	326,12	539,26	293,63	293,63	587,25	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,00	170,40	326,40	174,13	174,13	348,27	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,11	51,46	98,57	52,59	52,59	105,18	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	127,50	127,50	255,00	127,50	127,50	255,00	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	20,00	20,00	40,00	20,00	20,00	40,00	100,0%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	507,36	546,55	1053,90	575,04	575,04	1150,08	109,1%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	59,90	59,32	119,22	59,90	59,90	119,80	100,5%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	75,22	111,80	187,01	93,51	93,51	187,01	100,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	137,58	163,44	301,02	150,51	150,51	301,02	100,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.							
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	677,97	680,82	1358,79	697,63	697,63	1395,27	102,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	487,47	485,64	973,11	504,79	504,79	1009,59	103,7%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.							
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	207,00	211,20	418,20	223,11	223,11	446,22	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	62,51	63,78	126,30	67,38	67,38	134,76	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	100,00	89,00	189,00	94,50	94,50	189,00	100,0%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	117,96	121,66	239,61	119,81	119,81	239,61	100,0%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	190,50	195,18	385,68	192,84	192,84	385,68	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1973,87	2198,09	4159,95	2184,54	2184,54	4369,08	105,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1645,79	1839,46	3473,25	1841,19	1841,19	3682,38	106,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	213,14	326,12	539,26	293,63	293,63	587,25	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	363,00	381,60	744,60	397,24	397,24	794,49	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	109,63	115,24	224,87	119,97	119,97	239,94	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	127,50	127,50	255,00	127,50	127,50	255,00	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	120,00	109,00	229,00	114,50	114,50	229,00	100,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	507,36	546,55	1053,90	575,04	575,04	1150,08	109,1%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	205,17	233,45	426,62	213,31	213,31	426,62	100,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	328,08	358,62	686,70	343,35	343,35	686,70	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	9,50	9,50	19,00	22,75	22,75	45,50	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	9,50	9,50	19,00	22,75	22,75	45,50	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	9,5	9,5	19	22,75	22,75	45,50	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1983,37	2207,59	4178,95	2207,29	2207,29	4414,58	105,6%
13	Тариф	руб/м³	21,98	24,46	23,15	24,46	24,46	24,46	105,6%
	Рост тарифа	%					100%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 3198,37 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 110,67 тыс.руб. на уровне показателей 2014 год.

Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду составили 1737,33 тыс.руб.:

- электроэнергия - расходы на покупную электрическую энергию приняты в размере 587,25 тыс.руб. с ростом 108,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Объем покупной электрической энергии принят 121,1 тыс.кВт.(СН2) при среднегодовой стоимости электроэнергии 4,85 руб./кВт.ч.

- холодная вода - покупка воды осуществляется у ООО «ПВК АкБарс» в размере 119,8 тыс.куб.м по тарифу 9,60 руб./куб.м (с учетом НДС) на сумму 1150,08 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1034,42 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 794,49 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 239,94 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 7,5 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	4	7,26	348,27
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	8,43	151,73
Слесарь-ремонтник	2	12,27	294,49
Итого	7,5	8,83	794,49

Общехозяйственные расходы^{*} приняты в сумме 315,95 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

№ п/	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитет а
1	Заработная плата цехового персонала (0,5ставки мастера)	75,5
2	Отчисления на социальное страхование	22,8
4	Материалы	14,3
5	Техобслуживание приборов	4
6	Услуги ЕРЦ	72,3
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	14,67
8	Договорные услуги	32,58
9	Проведение лабораторных исследований воды	16,77
10	Лицензия	38
11	Водный налог	25,03

№ п/	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитет а
	Итого	315,95

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

Ремонтные расходы приняты в размере 229 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

Административные расходы приняты в размере 1346,63 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года.

Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
Заработная плата АУП	798,36
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	241,1
Коммунальные услуги	39,82
Транспортные услуги	55,33
Услуги банка	51,61
Подготовка кадров	5,51
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	18,86
Информационно-консультационные услуги	29,34
Командировочные расходы	27,5
Вневедомственная охрана	37,8
Прочие общеэксплуатационные расходы	19,40
ИТОГО	1346,63
На водоснабжение	686,7

Расходы на арендную плату приняты в размере 255 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года. Аренда скважин у ООО «УК Габишево» осуществляется в соответствии с договором №1-а от 01.05.2013.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 45,5 тыс.руб. на оплату единого налога при УСН.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 4414,58 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается УСТАНОВИТЬ:

ООО «КомЭкоКомплекс»	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	24,46	24,46	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «КомЭкоКомплекс» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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 30.04.2014 № 143 «О внесении изменений в отдельные приказы Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам» ООО «КомЭкоКомплекс» открыто тарифное дело № 26/316 на водоотведение, на основании имеющихся документов.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для ООО «КомЭкоКомплекс» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «КомЭкоКомплекс» осуществляет транспортировку стоков от населения и прочих организаций Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

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 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «КомЭкоКомплекс»	35,20	38,14

Исполнительный комитет Габишевского сельского поселения Лаишевского муниципального района передал имущество в безвозмездное пользование (договор б/н от 29 апреля 2013г.):

- наружные сети водоснабжения 16,37 км.;

- сети водоотведения протяженностью 15,86км;
- водонасосная станция второго подъема, кирпичное строение 1981г.
- незакольцованная водонапорная башня (объект законсервирован);
- канализационная станция по ул.Тукая в с.Габишево;

Транспортировка стоков осуществляется по канализационным сетям протяженностью 15,86 км от потребителей до КНС -57, принадлежащей ООО «ПВК «Ак Барс».

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	0	162,19	162,19	100
	бюджетным организациям	0	0	0	0	
	населению	0	0	155,19	155,19	100
		0	0	96%	96%	
	прочим потребителям	0	0	7	7	100

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план)	0
2013 год (план)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	5947,88
2015 год (принято ГКРТТ)	6186,38

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2014			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	81,00	81,19	162,190	81,10	81,10	162,190	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³							
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³							
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в т.ч:	тыс. м ³	81,000	81,190	162,190	81,095	81,095	162,190	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	77,500	77,500	155,000	77,500	77,500	155,000	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	3,500	3,690	7,190	3,595	3,595	7,190	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ч ас							
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2851,17	3038,72	5889,88	3081,69	3081,69	6163,38	104,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2646,15	2814,56	5460,71	2889,19	2889,19	5778,38	105,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	59,14	93,75	152,88	83,24	83,24	166,49	108,9
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	244,14	267,66	511,80	273,05	273,05	546,09	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	73,73	80,83	154,56	82,46	82,46	164,92	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	52,50	57,54	110,04	55,02	55,02	110,04	100,0
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	2110,05	2196,19	4306,24	2282,83	2282,83	4565,65	106,0

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2014			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	81,00	81,19	162,19	81,10	81,10	162,19	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	106,60	118,60	225,19	112,60	112,60	225,19	100,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	205,02	224,16	429,17	192,50	192,50	385,00	89,7
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) -	тыс.руб.							
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2851,17	3038,72	5889,88	3081,69	3081,69	6163,38	104,6
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2646,15	2814,56	5460,71	2889,19	2889,19	5778,38	105,8
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	59,14	93,75	152,88	83,24	83,24	166,49	108,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	244,14	267,66	511,80	273,05	273,05	546,09	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	73,73	80,83	154,56	82,46	82,46	164,92	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	52,50	57,54	110,04	55,02	55,02	110,04	100,0
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	2110,05	2196,19	4306,24	2282,83	2282,83	4565,65	106,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	106,60	118,60	225,19	112,60	112,60	225,19	100,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	205,02	224,16	429,17	192,50	192,50	385,00	89,7

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2014			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		58,00	58,00	11,50	11,50	23,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		58,00	58,00	11,50	11,50	23,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		58,00	58,00	11,50	11,50	23,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2851,17	3096,72	5947,88	3093,19	3093,19	6186,38	104,01
14	Тариф	руб/м ³	35,20	38,14	36,67	38,14	38,14	38,14	104,01
	Рост тарифа	%		108,4%		100,0%	100,0%	104,0%	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение горюче-смазочных материалов составили 17,61 тыс.руб. на уровне показателей 2014 год.

Расходы на энергетические ресурсы составили 4732,14 тыс.руб.:

- электроэнергия - расходы на покупную электрическую энергию приняты в размере 166,49 тыс.руб. с ростом 108,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Объем покупной электрической энергии принят в размере 33,6 тыс.кВт.(СН2) при среднегодовой стоимости электроэнергии 4,95 руб./кВт.ч.

- расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем – сброс стоков осуществляется на КНС-57 ООО «ПВК АкБарс» в объеме 162,19 тыс.куб.м по тарифу 28,15 руб./куб.м (с учетом НДС) на сумму 4565,65 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 711,01 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 546,09 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 164,92 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 4 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Машинист насосных установок	1	9,02	108,19
Слесарь-ремонтник	3	12,16	437,9
Итого	4	11,38	546,09

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 207,48 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

№ п/	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитет а
1	Заработная плата цехового персонала (0,5 ставки мастера)	76,8
2	Отчисления на социальное страхование	23,19
3	Техобслуживание приборов	2
4	Услуги ЕРЦ	83,84
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	11,16
6	Договорные услуги	10,4
	Итого	207,48

* Справочно: В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации

общехозяйственные (управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Ремонтные расходы приняты в размере 110,04 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

Административные расходы приняты в размере 1346,63 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года.

Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
Заработная плата АУП	798,36
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	241,1
Коммунальные услуги	39,82
Транспортные услуги	55,33
Услуги банка	51,61
Подготовка кадров	5,51
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	18,86
Информационно-консультационные услуги	29,34
Командировочные расходы	27,5
Вневедомственная охрана	37,8
Прочие общеэксплуатационные расходы	19,40
ИТОГО	1346,63
На водоотведение	385

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 23 тыс.руб. на оплату единого налога при УСН.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведение на 2015 год составит 6186,38 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ООО «КомЭкоКомплекс»	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	38,14	38,14	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «КомЭкоКомплекс» и руководством Лаишевского муниципального образования.

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 и водоотведение** для **Казанского районного нефтепроводного управления (филиал ОАО «Северо – западные магистральные нефтепроводы»)** - (далее КРНУ (филиал ОАО «СЗМН»)) на 2015 год, Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Тариф на питьевую воду.

Потребителями питьевой воды КРНУ (филиал ОАО «СЗМН»)) являются прочие организации Песчано-Ковалинского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.08.2013 № 10-23/кс в размере 26,03 руб./куб.м.

Нефтеперекачивающая станция «Ковали» (НПС «Ковали») является промежуточной нефтеперекачивающей станцией Казанской РНУ (филиал ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»), предназначена для транспортировки нефти по двум магистральным нефтепроводам «Альметьевск – Горький -2» Ду-800мм и «Альметьевск –Горький -3» общей протяженностью около 180км и обслуживает участок магистрали «Холмогоры – Клин».

На территории НПС находятся: две нефтенасосные, операторная, подстанция, водозабор, насосная пенотушения участка базы производственного обслуживания, подводно –технических работ, экоаналитическая лаборатория и другие объекты. На территории нефтеперекачивающей станции «Ковали» работают три артезианские скважины с погружными насосами ЭЦВ 6-10-110. Артезианские скважины №1 и №2 (год ввода в эксплуатацию – 2001г. дебит скважины -10 м3/час) находятся в центральной части НПС «Ковали», артезианская скважина №3 (год ввода в эксплуатацию -1962, дебит скважины -10-30м3/час.) расположен ближе к административному зданию НПС. Водопроводы, по которым вода транспортируется на контрагентов ООО «ЛаишКомСервис» и ОАО «Связьтранснефть» ВК ПТУС, подпитываются от артезианских скважин №1и 2.

По протяженности водопроводных сетей для обслуживания запорно-регулирующей арматуры размещены 12 колодцев.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	0	0	26,954	26,954	100
1.1	потери воды	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	0	26,954	26,954	100
2.1	собственные нужды	0	0	10,71	10,71	100
2.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	
2.3	населению	0	0	0	0	
2.4	прочим потребителям	0	0	16,244	16,244	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план)	0
2013 год (план)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	701,55
2015 год (принято ГКРТТ)	716,62

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период 2014	Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/2014
				с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	26,954	13,477	13,477	26,954	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	10,710	5,355	5,355	10,710	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³					
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	16,244	8,122	8,122	16,244	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³					
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³					
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	16,244	8,122	8,122	16,244	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	192,34	96,58	98,84	195,42	101,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	178,54	89,84	91,78	181,62	101,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12,91	6,73	7,33	14,06	108,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,74	2,96	3,16	6,12	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1,73	0,89	0,95	1,85	106,9%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	114,43	57,22	57,22	114,43	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	29,13	14,91	15,64	30,56	104,9%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.					
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1,68	0,82	0,86	1,68	100,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	12,92	6,31	6,61	12,92	100,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	13,80	6,73	7,07	13,80	100,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	500,18	254,20	267,00	521,20	104,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	486,38	247,47	259,93	507,40	104,3%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3,75	1,95	2,13	4,08	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	111,58	57,60	61,46	119,06	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,70	17,39	18,56	35,95	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	35,33	17,67	17,67	35,33	100,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	223,58	114,57	119,96	234,54	104,9%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.					
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	6,28	3,06	3,22	6,28	100,0%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	72,16	35,22	36,94	72,16	100,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	13,80	6,73	7,07	13,80	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	692,52	350,78	365,84	716,62	103,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	664,92	337,31	351,71	689,02	103,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.					

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	16,66	8,68	9,46	18,14	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	117,32	60,56	64,62	125,18	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	35,43	18,29	19,51	37,80	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	149,76	74,88	74,88	149,76	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	252,71	129,49	135,61	265,09	104,9%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.					
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	7,96	3,88	4,08	7,96	100,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	85,08	41,52	43,56	85,08	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	27,60	13,47	14,13	27,60	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	9,03				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.					
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.	9,03				
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.					
9	Убыток	тыс.руб.					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.					
11	Товарная продукция	тыс.руб.	701,55	350,78	365,84	716,62	102,1%
13	Тариф	руб/м ³	26,03	26,03	27,15	26,59	102,1%
	Рост тарифа	%			104,29%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 274,16 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на энергетические ресурсы составили 18,14 тыс.руб.:

- электроэнергия - расходы на покупную электрическую энергию приняты в размере 18,14 тыс.руб. с ростом 108,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Объем покупной электрической энергии принят 13,5 тыс.кВт.(ВН) при среднегодовой стоимости электроэнергии 1,34 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 162,98 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 125,18 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 37,8 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 0,368 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь по ремонту технологических установок 5 разряда	0,018	28,35	6,12
Транспортировка воды			
Слесарь по ремонту технологических установок 5 разряда	0,35	28,35	119,07
Итого	0,368		125,18

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

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 7,96 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

Прочие производственные расходы приняты в размере 85,08 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года:

- на оплату водного налога 4,9 тыс.руб.;

- на проведение лабораторно-инструментальных исследований воды – 80,18 тыс.руб.

Ремонтные расходы приняты в размере 265,09 тыс.руб. с ростом 104,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Административные расходы приняты в размере 27,6 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года.

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 149,76 тыс. руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 716,62 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Казанское районное нефтепроводное управление (филиал ОАО «Северо – западные магистральные нефтепроводы»)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	26,03	27,15	104,3

Данный тариф согласован с руководителем КРНУ (филиал ОАО «СЗМН») и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

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 Казанского районного нефтепроводного управления (филиал ОАО «Северо – западные магистральные нефтепроводы») - (далее КРНУ (филиал ОАО «СЗМН»)) на 2015 год, Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Прием стоков КРНУ (филиал ОАО «СЗМН») осуществляет у двух организаций (ОАО "Связьтранснефть" ВК ПТУС, подрядная организация) Песчано-Ковалинского сельского поселения Лаишевского муниципального образования.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.08.2013 № 10-23/кс в размере 59,42 руб./куб.м.

Канализационная сеть НПС «Ковали» состоит из двух частей:

1) безнапорная (состоит из стальных трубопроводов диаметром Ду 200мм и Ду100мм, общая протяженность 2300м);

2) напорная (состоит из стальных трубопроводов диаметром Ду100мм, общая протяженность составляет 100м.

Канализационная насосная станция представляет собой блок-бокс с двумя насосами марки ЦМК 16-27 – основным и резервным. Сточные воды НПС «Ковали», ОАО «Связьтранснефть» ВКПТУС через канализационную насосную станцию НПС «Ковали» по напорным трубопроводам, поступают в канализационную сеть ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс».

По протяженности канализационных сетей для обслуживания запорно-регулирующей арматуры размещены 32 колодца.

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	0	7,144	7,144	100
	Собственные нужды			6,5	6,5	100
	бюджетным организациям	0	0	0	0	
	населению	0	0	0	0	
	прочим потребителям	0	0	0,644	0,644	100

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план)	0
2013 год (план)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	424,51
2015 год (принято ГКРТТ)	435,22

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2014	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	7,144	3,572	3,572	7,144	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	6,50	3,250	3,250	6,500	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	0,644	0,322	0,322	0,644	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³					
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³					
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,644	0,322	0,322	0,644	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час					
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	418,27	212,25	222,97	435,22	104,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	412,57	209,47	220,05	429,52	104,1
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1,76	0,92	1,00	1,92	108,9
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	80,97	41,80	44,60	86,39	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,45	12,62	13,47	26,09	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	139,59	69,80	69,80	139,59	100,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,12	0,06	0,06	0,13	104,9
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.					
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	160,74	81,86	88,60	170,46	106,0
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	7,14	3,48	3,66	7,14	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4,94	2,41	2,53	4,94	100,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.					
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,70	2,78	2,92	5,70	100,0
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.	418,27	212,25	222,97	435,22	104,1
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	412,57	209,47	220,05	429,52	104,1
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.					
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1,76	0,92	1,00	1,92	108,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	80,97	41,80	44,60	86,39	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,45	12,62	13,47	26,09	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	139,59	69,80	69,80	139,59	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,12	0,06	0,06	0,13	104,9
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.					
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	160,74	81,86	88,60	170,46	106,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4,94	2,41	2,53	4,94	100,0

7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.					
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,70	2,78	2,92	5,70	100,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	6,24				
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.					
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.	6,24				
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.					
9	Убыток	тыс.руб.					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.					
11	Товарная продукция	тыс.руб.	424,51	212,25	222,97	435,22	102,52
14	Тариф	руб/м ³	59,42	59,42	62,42	60,92	102,52
	Рост тарифа	%		100,0%	105,1%	102,5%	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

Производственные расходы приняты в сумме 289,81 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на энергетические ресурсы составили 172,38 тыс.руб.:

- электроэнергия - расходы на покупную электрическую энергию приняты в размере 1,92 тыс.руб. с ростом 108,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Объем покупной электрической энергии принят 1,43 тыс.кВт.(ВН) при среднегодовой стоимости электроэнергии 1,34 руб./кВт.ч.

- расходы на оплату услуг, связанных с эксплуатацией централизованных систем – сброс стоков осуществляется в канализационные сети ООО «ПВК АкБарс» в объеме 7,144 тыс.куб.м по тарифу 23,86 руб./куб.м (без учета НДС) на сумму 170,46 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 112,49 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 86,39 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 26,09 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 0,368 единиц:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь по ремонту технологических установок 5 разряда	0,254	28,35	86,39

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

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 4,94 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

Ремонтные расходы приняты в размере 0,13 тыс.руб. с ростом 104,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Административные расходы приняты в размере 5,70 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года.

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 139,59 тыс. руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 435,22 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Казанское районное нефтепроводное управление (филиал ОАО «Северо – западные магистральные нефтепроводы»)	Однотарифный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	59,42	62,42	

Данный тариф согласован с руководителем КРНУ (филиал ОАО «СЗМН») и руководством Лаишевского муниципального образования.

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 и водоотведение** для **ООО «ТрастИнвестСтрой»** на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Тариф на питьевую воду.

Основной вид деятельности ООО «ТрастИнвестСтрой» сдача в аренду складских помещений – Погрузочно – разгрузочный терминал класса «А» (Склад), расположенный по адресу: Республика Татарстан, Лаишевский район, на 11 км. автодороги «Казань-Оренбург».

Потребителем питьевой воды ООО «ТрастИнвестСтрой» является ЗАО «ИКС5 Недвижимость». Организация работает на общей системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/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 «ТрастИнвестСтрой» (без учета НДС)	36,36	36,36

Основным видом деятельности ООО «ТрастИнвестСтрой» является сдача в аренду складских помещений – погрузочно-разгрузочный терминал класса

«А» (Склад), расположенный по адресу: Республика Татарстан, Лаишевский район, на 11 км. автодороги «Казань – Оренбург».

ООО «ТрастИнвестСтрой» осуществляет водоснабжение для нужд арендуемых помещений. На территории складского комплекса имеется артезианская скважина воды. Добыча воды производится глубинным насосом PEDROLLO. Глубина артезианской скважины составляет 130м., протяженность сетей водоснабжения 0,79км. Установлены бытовые полностью автоматизированные установки серии «FS» предназначенные для удаления из воды солей жесткости (железа, марганца, сероводорода).

Основным и единственным потребителем холодной воды питьевого качества ООО «ТрастИнвестСтрой» является ЗАО «ИКС5 Недвижимость».

Системы водоснабжения и водоотведения на объекте Погрузочно-разгрузочный терминал класса «А» (Склад) переданы продавцом, оприходованы, учитываются и амортизируются в бухгалтерском учете компании в едином комплексе объекта недвижимости. В состав системы холодного хозяйственно-питьевого водоснабжения входят:

- клапан соленоидный управляемый поплавковым выключателем;
- фильтр первой степени N =5/65 Вт предназначен для удаления из воды растворенного железа;
- фильтрующая колонна;
- бак реагента;
- блок управления процессом фильтрации;
- Фильтр второй ступени N =5/65 Вт предназначен для удаления из воды солей жесткости;
- фильтрующая колонна;
- бак реагента;
- блок управления процессом фильтрации;
- фильтр третьей ступени N =5/65 предназначен для удаления из воды органики, снижение мутности;
- система повышения давления: насос с частотным управлением, бак мембранный;
- ультрафиолетовый стерилизатор N-42;
- фильтр финишный угольной стерилизации;
- трубопровод из полипропиленовых труб Д-40мм.

В соответствии с п.14 Приказа Минфина РФ от 30 марта 2001г.№26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» стоимость основных средств, в которой приняты к бухгалтерскому учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Услуги населению ООО «ТрастИнвестСтрой» не оказывает. Предприятие находится на территории Столбищенского сельского поселения Лаишевского муниципального района.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	0	0	8,803	8,803	100
1.1	потери воды	0	0	0	0	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	2,479	2,479	100
1.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	0	6,324	6,324	100
2.1	другим водопроводам	0	0	0	0	
2.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	
2.3	населению	0	0	0	0	
2.4	прочим потребителям	0	0	6,324	6,324	100

Объем отпуска воды на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план)	0
2013 год (план)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	319,93
2015 год (принято ГКРТТ)	330,4

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утверждено на 2014			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х			х				
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	4,400	4,400	8,800	4,402	4,402	8,803	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	1,240	1,240	2,480	1,240	1,240	2,479	100
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	3,160	3,160	6,320	3,162	3,162	6,324	100
2.3.1	население	тыс. м ³							
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	3,160	3,160	6,320	3,162	3,162	6,324	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час			0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	34,34	34,34	68,68	34,12	36,18	70,30	102,36
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	34,34	34,34	68,68	34,12	36,18	70,30	102,36
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	9,11	9,11	18,22	9,50	10,34	19,84	217,80
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	17,09	17,09	34,17	16,68	17,49	34,17	200,00
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	8,15	8,15	16,29	7,95	8,34	16,29	200,00
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	96,38	96,38	192,75	98,02	102,82	200,84	208,40
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	96,38	96,38	192,75	98,02	102,82	200,84	104,20
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	82,60	82,60	165,20	84,58	88,72	173,29	209,80
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	13,78	13,78	27,55	13,45	14,10	27,55	200,00
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	29,25	29,25	58,50	27,90	31,35	59,26	101,29
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	29,25	29,25	58,50	27,90	31,35	59,26	101,29
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4,25	4,25	8,50	4,43	4,83	9,26	217,80
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	25,00	25,00	50,00	23,47	26,53	50,00	200,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	159,97	159,97	319,93	160,05	170,35	330,40	103,27
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	159,97	159,97	319,93	160,05	170,35	330,40	103,27
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	82,60	82,60	165,20	84,58	88,72	173,29	104,90
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	13,36	13,36	26,72	13,93	15,17	29,10	108,90
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	55,86	55,86	111,72	53,59	58,13	111,72	100,00
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.							
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	8,15	8,15	16,29	7,95	8,34	16,29	100,00
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							

10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	159,97	159,97	319,93	160,05	170,35	330,40	103,27
13	Тариф	руб/м ³	36,36	36,36	36,36	36,36	38,70	37,53	103,24
	Рост тарифов в отношении к 2014 году						106,4	103,2	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 218,68 тыс.руб., в т.ч.:

5. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 173,29 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 173,29 тыс.руб. с ростом 104,9% к уровню 2014 года.

Расходы на покупную электрическую энергию приняты в размере 29,1 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 6,63 тыс.кВт.(СН2) При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,39 руб./кВт.ч.

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 16,29 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

Ремонтные расходы приняты в размере 111,72 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 330,4 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ТрастИнвестСтрой» (без учета НДС)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	36,36	38,70	106,4

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ТрастИнвестСтрой» и руководством муниципального образования города Казани.

Тариф на водоотведение.

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 «ТрастИнвестСтрой» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основной вид деятельности ООО «ТрастИнвестСтрой» сдача в аренду складских помещений – Погрузочно – разгрузочный терминал класса «А» (Склад), расположенный по адресу: Республика Татарстан, Лаишевский район, на 11 км. автодороги «Казань-Оренбург».

ООО «ТрастИнвестСтрой» оказывает услуги водоотведения ЗАО «ИКС5 Недвижимость». Организация работает на общей системе налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-41/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «ТрастИнвестСтрой» (без учета НДС)	48,08	48,08

ООО «ТрастИнвестСтрой» осуществляет прием стоков с арендуемых помещений ЗАО «ИКС 5 Недвижимость».

Сточные воды от административно-бытовых помещений терминала по подземной сети поступают в камеру задержания грубых нечистот, где происходит задержание грубых нечистот с одновременным барботированием. Вода далее стекает в зону биологической предочистки, где подвергается многократной аэрации. Далее смесь перетекает самотеком в зону биологической очистки в приемный резервуар (железобетонную емкость диаметром 2 (м), глубина 5м, разделенная решеткой и тремя фекальными насосами «Right 75 М/А» перекачиваются на установки «BIOTAL» (три емкости по 5м³ материал- полипропилен). Установка «BIOTAL» служит для полной биологической очистки сточных вод. Окончательно очищенные сточные воды стекают оттоком из установки в колодец очищенных стоков, далее насосом дренажным «ЕВАРА BEST 4М» подаются на фильтр доочистки. После очистки стоки в самотечном режиме по подземному трубопроводу направляются в контактный колодец с хлорпатронами. В контактном колодце стоки подвергаются обеззараживанию. Прошедшие полную биологическую очистку и обеззараживание стоки сбрасываются на рельеф.

Протяженность канализационных сетей составляет 1,22 км., сети безнапорные, диаметром труб до 500мм.

Системы водоснабжения и водоотведения на объекте Погрузочно-разгрузочный терминал класса «А» (Склад) переданы продавцом, оприходованы, учитываются и амортизируются в бухгалтерском учете компании в едином комплексе объекта недвижимости. В соответствии с п.14 Приказа Минфина РФ от 30 марта 2001г.№26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» стоимость основных средств, в которой приняты к бухгалтерскому учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	0	7,96	7,96	100
	Собственные нужды			1,636	1,636	100
	бюджетным организациям	0	0	0	0	
	населению	0	0	0	0	
	прочим потребителям	0	0	6,324	6,324	100

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (план)	0
2013 год (план)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	382,75
2015 год (принято ГКРТТ)	383,97

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2014			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	3,98	3,98	7,960	3,98	3,98	7,960	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	0,818	0,818	1,636	0,818	0,818	1,636	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	3,162	3,162	6,324	3,162	3,162	6,324	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³							
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	3,162	3,162	6,324	3,162	3,162	6,324	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ч ас							
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.							
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	191,38	191,38	382,75	191,38	192,60	383,97	100,3
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	191,38	191,38	382,75	191,38	192,60	383,97	100,3
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6,88	6,88	13,75	7,17	7,81	14,97	108,9
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	29,50	29,50	59,00	28,79	30,21	59,00	100,0
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	155,00	155,00	310,00	155,41	154,59	310,00	100,0
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.							
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	191,38	191,38	382,75	191,38	192,60	383,97	100,3
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	191,38	191,38	382,75	191,38	192,60	383,97	100,3
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.							

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2014			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6,88	6,88	13,75	7,17	7,81	14,97	108,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.							
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	29,50	29,50	59,00	28,79	30,21	59,00	100,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	155,00	155,00	310,00	155,41	154,59	310,00	100,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.							
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	191,38	191,38	382,75	191,38	192,60	383,97	100,32
14	Тариф	руб/м³	48,08	48,08	48,08	48,08	48,39	48,24	100,32
	Рост тарифа	%		100,0%		100,0%	100,6%	100,3%	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 324,97 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на покупную электрическую энергию приняты в размере 14,97 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 3,41 тыс.кВт.(СН2) При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,39 руб./кВт.ч.

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 310 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

** 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 59 тыс.руб. на уровне принятых показателей 2014 года.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 383,97 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ТрастИнвестСтрой» (без учета НДС)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
	48,08	48,39	100,6

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ТрастИнвестСтрой» и руководством муниципального образования города Казани.

На основании заявления **ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»** об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/313, 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 «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» являются объекты жилищно-социальной сферы Лаишевского муниципального образования Габишевского сельского поселения.

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Подъем воды производится глубинными насосами (ЭЦВ 6-16-75 – 14 ед., из них 8 в резерве) на скважинах № 1-11 в районе сельского поселения П. Ковали, далее через насосную станцию второго подъема (насосы К 100-65-200 – 6 ед., из них 4 в резерве) по водопроводным сетям диаметром от 100 мм до 500мм общей протяженностью 6,55 км вода подается потребителям.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» (без учета НДС) (руб/куб.м)	7,18	7,88

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)

1	Поднято воды		555,15	583,22	549,97	549,97	94,2
1.1	Расход воды на собственные нужды предприятия		447,45	464,00	421,09	421,09	90,7
1.2	расход воды на технологические нужды		0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	потери воды						
	%						
2	Отпущено воды, всего, в том числе:		107,70	119,22	128,88	128,88	108,1
2.1	Отпущено воды другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям		6,62	6,07	6,07	6,07	100,0
2.3	населению		100,77	112,83	122,49	122,49	108,5
			93,5%	94,6%	95,0%	95,0%	
2.4	прочим потребителям		0,31	0,33	0,32	0,32	96,9

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)	4 785,93
2014 год (утверждено ГКРПТ)	4 365,50
2015 год (прогноз организации)	4 975,72
2015 год (принято ГКРПТ)	4 525,26

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
4 975,72	7,88	00,0	10,22	130,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	652,10	555,15	85,13%	326,05	257,17	583,22	549,97	94%	549,97	274,99	274,99	549,97	94,30%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	532,30	447,45	84,06%	266,15	197,85	464,00	421,09	91%	421,09	210,55	210,55	421,09	90,75%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	119,80	107,70	89,90%	59,90	59,32	119,22	128,88	108%	128,88	64,44	64,44	128,88	108,10%
2.3.1	население	тыс. м³	112,86	100,78	89,29%			112,83	122,49	109%	122,49	61,25	61,25	122,49	108,56%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	6,62	6,62	100,00%			6,07	6,07	100%	6,07	3,03	3,03	6,07	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,32	0,31	96,30%	59,90	59,32	0,33	0,32	99%	0,32	0,16	0,16	0,32	99,08%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,07	0,06				0,07	0,06	94,3%	0,06			0,06	94,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3402,31	3704,01	108,87%	1276,40	1164,53	3203,34	4052,01	126,5%	3615,65	1759,36	1856,29	3615,65	112,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3389,34	3649,75	107,68%	1269,91	1155,87	3175,44	3997,01	125,9%	3580,38	1742,15	1838,23	3580,38	112,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	927,10	1372,40	148,03%	463,55	324,16	787,71	887,79	112,7%	874,23	418,49	455,74	874,23	111,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	962,64	1178,90	122,47%	261,12	314,88	1056,00	1267,20	120,0%	1267,20	616,06	651,14	1267,20	120,0%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	268,58	328,52	122,32%	72,85	87,85	294,62	353,55	120,0%	353,55	171,88	181,67	353,55	120,0%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		83,52			0,56	136,30	501,09	367,6%	501,09	250,55	250,55	501,09	367,6%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	605,26	277,92	45,92%	302,65	262,65	565,29	385,71	68,2%	240,00	117,13	122,87	240,00	42,5%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	625,77	408,49	65,28%	169,75	165,77	335,51	601,67	179,3%	344,31	168,04	176,27	344,31	102,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	12,97	54,26	418,49%	6,49	8,66	27,91	55,00	197,1%	35,27	17,21	18,06	35,27	126,4%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1276,90	1372,40	107,48%	1063,23	861,35	1162,16	923,71	79,5%	909,60	407,43	502,18	909,60	78,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1276,90	1372,40	107,48%	1063,23	848,58	1162,16	923,71	79,5%	909,60	407,43	502,18	909,60	78,3%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	944,42	1372,40	145,32%	472,21	347,35	819,56	923,71	112,7%	909,60	407,43	502,18	909,60	111,0%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				220,20	259,80								
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.				61,44	72,48								
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.					2,71								
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	332,48			166,24	166,24	342,60							
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				143,14									
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.					12,77								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4679,21	5076,41	108,49%	2339,62	2025,88	4365,50	4975,72	114,0%	4525,26	2166,79	2358,47	4525,26	103,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4666,24	5022,14	107,63%	2333,13	2004,45	4337,60	4920,72	113,4%	4489,98	2149,57	2340,41	4489,98	103,5%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1871,52	2744,79	146,66%	935,76	671,51	1607,27	1811,49	112,7%	1783,84	825,92	957,92	1783,84	111,0%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	962,64	1178,90	122,47%	481,32	574,68	1056,00	1267,20	120,0%	1267,20	616,06	651,14	1267,20	120,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	268,58	328,52	122,32%	134,29	160,33	294,62	353,55	120,0%	353,55	171,88	181,67	353,55	120,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		83,52			3,27	136,30	501,09	367,6%	501,09	250,55	250,55	501,09	367,6%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	937,74	277,92	29,64%	468,89	428,89	907,89	385,71	42,5%	240,00	117,13	122,87	240,00	26,4%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	625,77	408,49	65,28%	312,88	165,77	335,51	601,67	179,3%	344,31	168,04	176,27	344,31	102,6%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	12,97	54,26	418,49%	6,49	21,43	27,91	55,00	197,1%	35,27	17,21	18,06	35,27	126,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,52												
9	Убыток	тыс.руб.		290,48											
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4679,73	4785,93	102,27%	2339,62	2025,88	4365,50	4975,72	114,0%	4525,26	2166,79	2358,47	4525,26	103,7%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	7,18	8,62	120,13%	7,18	7,88	7,49	9,05	120,9%	8,23	7,88	8,58	8,23	109,9%
15	Рост тарифа	%											108,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	3 728,50	4 660,71			3 293,41	70,66			3 588,02	108,95	4 033,91	122,48	3 748,89	113,83
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,58			0,00	0,00			0,60	0,00	0,63	0,00	0,63	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,58			0,00	0,00			0,60	0,00	0,63	0,00	0,63	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	1 871,52	2 744,79	935,76	671,51	1 607,27	58,56	935,76	671,51	1 607,27	100,00	1 811,49	112,71	1 783,84	110,99
1.2.1	Электроэнергия	1 871,52	2 744,79	935,76	671,51	1 607,27	58,56	935,76	671,51	1 607,27	100,00	1 811,49	112,71	1 783,84	110,99
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:	1 231,22	1 507,43	615,61	735,02	1 350,62	89,60	1 149,45	1 168,51	1 620,75	120,00	1 620,75	120,00	1 620,75	120,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	962,64	1 178,90	481,32	574,68	1 056,00	89,57	898,71	913,61	1 267,20	120,00	1 267,20	120,00	1 267,20	120,00

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	268,58	328,52	134,29	160,34	294,62	89,68	250,74	254,90	353,55	120,00	353,55	120,00	353,55	120,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	625,77	407,91	312,89	22,62	335,51	82,25	178,22	178,62	359,40	107,12	601,05	179,14	343,68	102,43
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	937,74	277,92			907,89	326,67			1 981,96	218,30	385,71	42,48	240,00	26,43
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	937,74	277,92	468,88	439,01	907,89	326,67	248,77	251,23	1 981,96	218,30	385,71	42,48	240,00	26,43
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	11,39	52,68			26,33	49,97			53,42	202,92	53,42	202,92	33,69	127,98

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,14	0,59		0,30	0,30	50,85		0,70	0,70	233,33	0,70	233,33	0,70	233,33
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,14	0,59		0,30	0,30	50,85		0,70	0,70	233,33	0,70	233,33	0,70	233,33
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	4,73	18,54		10,17	10,17	54,84		12,79	12,79	125,83	12,79	125,83	12,79	125,83
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3,70	15,47		7,95	7,95	51,38		10,00	10,00	125,83	10,00	125,83	10,00	125,83
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1,03	3,07		2,22	2,22	72,24		2,79	2,79	125,83	2,79	125,83	2,79	125,83
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	6,52	33,55			15,86	47,27			39,93	251,77	39,93	251,77	20,20	127,36
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	83,52			136,30	163,20	250,55	250,55	501,09	367,65	501,09	367,65	501,09	367,65
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	83,52		136,30	136,30	163,20	250,55	250,55	501,09	367,65	501,09	367,65	501,09	367,65
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1,58	1,58		1,58	1,58	100,00		1,58	1,58	100,00	1,58	100,00	1,58	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	0,07	0,07		0,07	0,07	100,00		0,07	0,07	100,00	0,07	100,00	0,07	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	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	0,08	0,08		0,08	0,08	100,00		0,08	0,08	100,00	0,08	100,00	0,08	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	1,43	1,43		1,43	1,43	100,00		1,43	1,43	100,00	1,43	100,00	1,43	100,00
8	Нормативная прибыль	0,52	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	0,52	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	290,48			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	4 679,73	4 785,92			4 365,50	91,22			6 126,07	140,33	4 975,72	113,98	4 525,26	103,66

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3748,89 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили тыс.руб:

горюче-смазочные материалы - 0,63 тыс.руб. Принято предложение организации.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1783,84 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - необходимый объем электрической энергии для подъема и транспортировки объема воды, Госкомитетом спрогнозирован на основе показателей приборов учета на водозаборе и насосной станции второго подъема и принят в количестве 460,94 тыс.кВт.ч. Снижение от прогноза организации составляет 27,65 тыс.руб. Организация потребляет эл.энергию по СН2.

Расчет на 2015 год $460,94 \text{ тыс.кВт} \cdot \text{ч.} \cdot (3,55 \cdot 1,089) = 1783,84 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1620,75 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1 267,20 тыс.руб. На уровне прогноза организации.

отчисления на социальные нужды (27,9%) - 353,55 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Электрогозосварщик	1,00	15,40	184,80
Машинист насосной установки	4,00	14,55	698,40
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	16,00	384,00
Итого	7,0	15,08	1267,20

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 343,68 тыс.руб., что ниже предложения организации на 257,37 тыс.руб., не принято в расчет предложение организации на финансирование работ НПО «КАЗАНЬГЕОЛОГИЯ» по реконструкции водозабора ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» с целью увеличения водоотбора в связи с фактическим снижением потребления воды на собственные нужды.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	225,00	172,85	76,8
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	62,78	48,23	76,8
Охрана труда, в том числе спецжиры,	30,00	30,00	100,0

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
спецодежда, профосмотры, моющие средства			
Договорные услуги (анализ воды, услуги диспетчерской службы).	266,67	76,00	28,6
Налог на воду	16,60	16,60	100,0
Итого	601,04	343,68	57,07

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	28,81	172,85
Итого	0,50	28,81	172,85

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

Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и насосных групп в сумме 240,00 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт - 240,00 тыс.руб.

Ремонтные расходы приняты на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена трубопроводов на насосной станции 2 подъема.	385,71	240,00	88,0
Итого	385,71	240,00	88,0

Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 33,69 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 19,73 тыс.руб. Основным видом деятельности птицефабрики является производство яиц и птичьего мяса. Учет расходов по видам деятельности «водоснабжения» и «водоотведения» ведется на 23 счете «Вспомогательное производство».

Рост уровня заработной платы на основании прогноза СЭР. Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	10,00	10,00	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2,79	2,79	100,0
Транспортные расходы	14,00	14,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет,	0,70	0,70	100,0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
сотовая связь)			
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	0,20	0,20	100,0
Услуги договорные (ТаксНет, программа 1С)	16,00	6,00	37,5
Прочие общеэксплуатационные расходы	9,73		
Итого	53,42	33,69	63,0

Амортизация на 2015 год принята в сумме 501,09 тыс.руб. на уровне прогноза организации. ООО «ПВК «Ак Барс» в соответствии с договором купли-продажи имущества от 20.08.2013г приобрело в собственность коммунальный комплекс (свидетельства о государственной регистрации серия 16АМ №№842047,842053,842052,842054,842046, 842045 от 11 октября 2013г.)

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2015 году составит

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена насосов на артскважинах. Замена ограждения.	Подъем воды	501,09
Итого		501,09

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1,58 тыс.руб., в том числе:

налог на имущество - 0,07 тыс.руб.;

транспортный налог - 0,08 тыс.руб.

прочие налоги – 1,43 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 4 525,26 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 «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	9,30	10,12	109,0
Иные потребители (тарифы указаны без НДС)	7,88	8,58	109,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» и исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» об установлении тарифов на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/314, 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 «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения ООО «ПВК «Ак Барс» являются объекты жилищно-социальной сферы Габишевского сельского поселения и села П.Ковали Лаишевского муниципального образования.

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 15,6 км.(из них 3,4 км напорные, а 12,2 безнапорные) в КНС – 57, а далее в канализационный коллектор МУП «Водоканал» г.Казани.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года	с 1 июля 2014 года

	до 30 июня 2014 года	до 31 декабря 2014 года
ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» (без учета НДС), (руб/куб.м)	22,08	22,92

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	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:	334,47	349,36	317,09	326,51	93,5
1.1	хозяйственные нужды предприятия	180,01	187,16	119,17	119,17	63,6
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	6,62	6,07	6,07	6,07	100,0
1.3	по группе потребителей «Население»	138,45	146,39	179,65	189,07	129,2
1.4	по группе потребителей «Прочие»	9,40	9,73	12,20	12,20	125,3

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «ПВК «Ак Барс» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов сел Габишево и П.Ковали Лаишевского муниципального района и хозяйственных нужд предприятия в отводе сточной жидкости. Не совпадение объемов по группе потребителей «Прочие» прогнозируется за счет отвода сточных вод ОАО «СЗМН». Объем сточных вод по группе потребителей «Население» принят на основании отчета организации за 9 месяцев 2014 года. Снижение объемов сточных вод на хозяйственные нужды предприятия на 36,4% вызвано установкой УК «Габишево» приборов учета на стоки.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	8 732,55
2014 год (утверждено ГКРТТ)	7 861,11
2015 год (прогноз организации)	8 623,88
2015 год (принято ГКРТТ)	7 815,98

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
8 623,88	22,92	00,0	31,48	137,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»

№ 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	да	да				да	да		да	да	да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	346,25	334,47	96,6%	173,13	176,23	349,36	317,09	90,8%	326,51	163,25	163,25	326,51	93,46%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	187,164	180,0093	96,18%	92,030	95,130	187,164	119,173	63,7%	119,17	59,59	59,59	119,17	63,67%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	159,09	154,46	97,1%	81,10	81,10	162,19	197,92	122,0%	207,33	103,67	103,67	207,33	127,83%
2.3.1	население	тыс. м³	144,23	138,45	96,0%	73,20	73,20	146,39	179,65	122,7%	189,07	94,53	94,53	189,07	129,15%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	6,62	6,62	100,0%	3,04	3,04	6,07	6,07	100,0%	6,07	3,03	3,03	6,07	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	8,24	9,40	114,0%	4,87	4,87	9,73	12,20	125,4%	12,20	6,10	6,10	12,20	125,37%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,04	0,04				0,04	0,04	90,8%	0,04				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	7645,62	8732,55	114,2%	3822,81	4038,31	7861,11	8623,88	109,7%	7815,98	3741,46	4074,52	7815,98	99,43%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7562,82	8667,89	114,6%	3781,43	3995,98	7777,38	8533,88	109,7%	7770,52	3719,28	4051,25	7770,52	99,91%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1215,98	2337,44	192,2%	607,97	599,62	1207,61	1359,85	112,6%	1339,09	586,02	753,07	1339,09	110,89%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1010,64	1328,42	131,4%	505,39	520,67	1026,00	1329,60	129,6%	1081,92	523,43	558,49	1081,92	105,45%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	281,97	367,48	130,3%	140,98	145,27	286,25	370,958	129,6%	301,86	146,04	155,82	301,86	105,45%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		47,86			78,16	78,16	119,213	152,5%	27,00	13,50	13,50	27,00	34,54%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	846,40	247,72	29,27%	423,19	482,68	905,88	1012,2	111,7%	860,00	419,72	440,28	860,00	94,94%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	3916,09	4030,45	102,92%	1958,05	2103,46	4061,50	3820,95	94,1%	3934,40	1920,16	2014,25	3934,40	96,87%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	346,25	334,47	96,60%	173,12	176,24	349,35	317,092	90,8%	326,51	159,35	167,16	326,51	93,46%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	291,74	308,52	105,8%	145,86	66,12	211,99	521,107	245,8%	226,25	110,42	115,83	226,25	106,73%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	82,80	64,66	78,1%	41,38	42,33	83,73	89,999	107,5%	45,46	22,19	23,27	45,46	54,29%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7645,62	8732,55	114,2%	3822,81	4038,31	7861,11	8623,88	109,7%	7815,98	3741,46	4074,52	7815,98	99,43%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7562,82	8667,89	114,6%	3781,43	3995,98	7777,38	8533,88	109,7%	7770,52	3719,28	4051,25	7770,52	99,91%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1215,98	2337,44	192,2%	607,97	599,62	1207,61	1359,85	112,6%	1339,09	586,02	753,07	1339,09	110,89%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1010,64	1328,42	131,4%	505,39	520,67	1026,00	1329,60	129,6%	1081,92	523,43	558,49	1081,92	105,45%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	281,97	367,48	130,3%	140,98	145,27	286,25	370,96	129,6%	301,86	146,04	155,82	301,86	105,45%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		47,86			78,16	78,16	119,21	152,5%	27,00	13,50	13,50	27,00	34,54%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	846,40	247,72	29,27%	423,19	482,68	905,88	1012,20	111,7%	860,00	419,72	440,28	860,00	94,94%

7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	3916,09	4030,45	102,92%	1958,05	2103,46	4061,50	3820,95	94,1%	3934,40	1920,16	2014,25	3934,40	96,87%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	291,74	308,52	105,8%	145,86	66,12	211,99	521,11	245,8%	226,25	110,42	115,83	226,25	106,73%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	82,80	64,66	78,1%	41,38	42,33	83,73	90,00	107,5%	45,46	22,19	23,27	45,46	54,29%
9	Убыток	тыс.руб.		1248,42											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	7645,62	7484,13	97,89%	3822,81	4038,31	7861,11	8623,88	109,7%	7815,98	3741,46	4074,52	7815,98	99,43%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,08	22,38	101,3%	22,08	22,92	22,50	27,20	120,9%	23,94	22,92	24,96	23,94	106,38%
14	Рост тарифа	%											108,90%		

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.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	6 716,42	8 372,31	3 358,24	3 435,14	6 793,34	101,1%	3 526,10	3 586,88	7 113,01	105,9%	7402,47	109,0%	6 883,52	101,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		10,52							10,52		10,52			
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		10,52							10,52		10,52			
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 215,98	2 337,44	607,97	599,62	1 207,61	99,3%	598,77	608,83	1 207,60	99,3%	1359,85	112,6%	1 339,09	110,9%
1.2.1	Электроэнергия	1 215,98	2 337,44	607,97	599,62	1 207,61	99,3%	598,77	608,83	1 207,60	99,3%	1359,85	112,6%	1 339,09	110,9%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	3916,09	4030,45	1958,05	2103,46	4061,50		1894,00	1925,84	3819,84		3820,95		3934,40	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 292,61	1 695,90	646,37	665,94	1 312,25	101,5%	843,19	857,36	1 700,56	131,6%	1700,56	129,6%	1 383,78	105,5%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 010,64	1 328,42	505,39	520,67	1 026,00	101,5%	659,26	670,34	1 329,60	131,6%	1329,60	129,6%	1 081,92	105,5%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	281,97	367,48	140,98	145,27	286,25	101,5%	183,93	187,02	370,96	131,6%	370,96	129,6%	301,86	105,5%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	291,74	298,00	145,86	66,12	211,99	72,7%	190,14	194,85	374,49	128,4%	510,59	240,9%	226,25	106,7%
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	846,4	247,72	423,2	482,68	905,88	107,0%	996,81	1013,34	2010,15	237,5%	1012,20	111,7%	860	94,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	846,4	247,72	423,2	482,68	905,88	107,0%	996,81	1013,34	2010,15	237,5%	1012,20	111,7%	860	94,9%
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	82,47	64,49	41,37	42,34	83,73	101,5%	44,90	45,10	87,50	106,1%	87,50	104,5%	42,96	51,3%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,3	0,7		0,85	0,85	283,3%		0,9	0,9	300,0%	0,90	105,9%	0,9	105,9%
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														
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	26,48	22,09	10,94	11,15	22,09	83,4%	12,00	11,66	23,66	89,3%	23,66	107,1%	23,66	107,1%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	20,70	18,43	9,14	9,29	18,43	89,0%	10,00	10,00	20,00	96,6%	20,00	108,5%	20,00	108,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5,78	3,66	1,8	1,86	3,66	63,3%	2	1,66	3,66	63,3%	3,66	100,0%	3,66	100,0%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	55,99	42,40	30,43	31,19	61,64	110,1%	32,90	33,44	63,84	114,0%	63,84	103,6%	19,30	31,3%

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация		47,86		78,15	78,16		59,61	59,6	119,21		119,21	152,5%	27,00	34,5%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		47,86		78,15	78,16		59,61	59,6	119,21		119,21	152,5%	27,00	34,5%
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	0,33	0,17			2,5	757,6%			2,5	757,6%	2,50	100,0%	2,5	100,0%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций		0,08			0,09				0,09		0,09	100,0%	0,09	100,0%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,03													
7.6	Земельный налог					0,81				0,81		0,81		0,81	
7.7	Транспортный налог	0,06	0,09			0,1	166,7%			0,1	166,7%	0,10	100,0%	0,1	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	0,24				1,5				1,5		1,50		1,5	
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток		1248,42												
10	Итого НВВ	7 645,62	7 484,13	3 822,81	4 038,31	7 863,61	102,9%	4 627,42	4 704,92	9 332,37	122,1%	8623,88	109,7%	7 815,98	99,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 6883,52 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 1339,09 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 346,02 тыс.кВт*ч., Организация потребляет эл.энергию по СН2.

Расчет на 2015 год

$346,02 \text{ тыс.кВт*ч.} * (3,55 * 1,089) \text{ руб. \кВт*ч.} = 1339,09 \text{ тыс. руб.}$

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем

По данной статье отражены затраты на отвод стоков. Сточные воды подаются в сеть МУП «Водоканал». На прием сточных вод заключен договор с МУП «Водоканал» №1/83/ДЗ-166 от 05.05.05г. При планируемом объеме переданных сточных вод 326,51 тыс.куб.м., и планируемым тарифе МУП «Водоканал» 12,05 руб/куб.м.(без НДС) затраты на отвод сточных вод составят 3934,40 тыс.руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1383,78 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1081,92 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

– отчисления на социальные нужды (27,9%) - 301,86 тыс.руб.

Не принята дополнительно 0,5 ставки слесарь-ремонтник канализационного оборудования.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Электрогазосварщик	0,50	16,00	96,00
Машинист насосной установки	4,00	14,22	682,56
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	12,64	303,36
Итого	6,5	13,86	1081,92

4. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 226,25 тыс.руб. что ниже предложения организации на 284,34 тыс.руб. Не приняты расходы на договорные и прочие расходы в связи с отсутствием подтверждающих данные расходы документов. Заработная плата мастера проиндексирована от утвержденного уровня заработной платы.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	225,00	165,17	73,3
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	62,78	46,08	74,2
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	15,00	100,0
Договорные услуги	136,10		
Прочие цеховые расходы	71,71		
Итого	510,59	226,25	44,1

Фонд оплаты труда цехового персонала

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	27,53	165,17
Итого	0,50	27,53	165,17

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных смет по ремонту трубопроводов и насосных групп в сумме 860,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 860,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Ремонт внеплощадочного напорного канализационного коллектора. Замена чугунных труб на п/э между колодцами 11 и 12	1012,20	860,0	84,9
Итого	1 012,20	860,0	84,9

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 42,96 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 44,54 тыс.руб. Основным видом деятельности птицефабрики является производство яиц и птичьего мяса. Учет расходов по видам деятельности «водоснабжения» и «водоотведения» ведется на 23 счете «Вспомогательное производство».

Расход по статье «Услуги договорные» принят на основании представленных документов.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	20,00	20,00	100,0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	3,66	3,66	100,0
Транспортные расходы	20,00		
Подготовка кадров	0,90	0,90	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	0,40	0,40	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	18,00	18,00	100,0
Договорные услуги	24,54		
Итого	87,50	42,96	49,0
Водоотведение 100%	87,50	42,96	49,0

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 27,00 тыс.руб. не принята амортизация на аппарат Питон-Е, насосы УНЦЭ 100/16 – 2 шт., т.к. данное оборудование не относится к технологии транспортировки стоков.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 2,50 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество – 0,09 тыс.руб.;
- земельный налог - 0,81 тыс.руб.;
- транспортный налог - 0,10 тыс.руб.;
- прочие налоги- 1,50 тыс.руб..

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 7 815,98 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 «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»			
Население (тарифы указаны с учетом НДС)	27,05	29,45	109,0
Иные потребители (тарифы указаны без НДС)	22,92	24,96	109,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» и исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

На основании заявления **ООО «Карсар»** об установлении тарифа **на питьевую воду, техническую и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку

сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/216, 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 «Карсар» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению прочим потребителям в п. Боровое Матюшино (база отдыха) Лаишевского муниципального района. К основным видам деятельности организации относятся декларирование, складирование, содержание сети АЗС, станция технического обслуживания, автомойка, аренда.

Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 2 скважины по подъему воды. Протяженность водопроводных сетей составляет 1,8 км. Оборудование находится на балансе организации.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года

ООО «Карсар», руб/куб.м. (без НДС)	31,24

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	5780,00	4464,00	8500,00	4246,00	5143,00	60,5
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	5780,00	4464,00	8500,00	4246,00	5143,00	60,5
2.1	потери воды	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	x
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	671,00	630,00	0	647,00	647,00	0
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	5109,00	3834,00	8500,00	3599,00	4496,00	52,9
3.1	на собственные нужды	0	0	1200,00	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0
3.3	населению	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
3.4	прочим потребителям	5109,00	3834,00	7300,00	3599,00	4496,00	61,6

Объем отпуска воды на 2015 год рассчитан на основании Методических указаний.

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последние 3 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	180,79
2013 год (факт)	125,64
2014 год (утверждено ГКРТТ)	265,55
2015 год (прогноз организации)	1667,16
2015 год (принято ГКРТТ)	144,67

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1667,16	31,24	100%	895,22	2865,6%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Карсар»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Факт./ Утверж, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	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	8,500	3,834	45,1%	4,250	4,250	8,500	3,599	42,3%	2,248	2,248	4,496	52,9%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	1,200			0,600	0,600	1,200						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	7,300	3,834	52,5%	3,650	3,650	7,300	3,599	49,3%	2,248	2,248	4,496	61,6%
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	7,300	3,834	52,5%	3,650	3,650	7,300	3,599	49,3%	2,248	2,248	4,496	61,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час				0,001	0,001	0,001	0,0004	42,3%				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	238,66	559,23	234,3%	118,25	118,25	236,50	1161,46	491,1%	61,75	65,19	126,94	53,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	238,66	546,89	229,1%	118,25	118,25	236,50	1149,12	485,9%	61,75	65,19	126,94	53,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	14,77	14,17	95,9%	7,45	7,45	14,89	15,34	103,0%	4,88	4,52	9,39	63,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	160,65	286,71	178,5%	84,18	84,18	168,36	800,00	475,2%	43,36	46,27	89,63	53,2%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,84	87,16	178,5%	25,59	25,59	51,18	241,60	472,0%	13,10	13,97	27,07	52,9%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		90,00					90,00					
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,40	0,85	5,9%	1,03	1,03	2,07	2,17	105,0%	0,41	0,44	0,85	41,1%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		12,34					12,34					

5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	18,01	380,87	2115,0%	9,08	9,08	18,17	382,57	2105,6%	5,44	5,93	11,37	62,6%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	18,01	380,87	2115,0%	9,08	9,08	18,17	382,57	2105,6%	5,44	5,93	11,37	62,6%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	18,01	17,05	94,7%	9,08	9,08	18,17	18,75	103,2%	5,44	5,93	11,37	62,6%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		363,82					363,82					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	10,81	121,49	1123,8%	5,44	5,44	10,87	123,13	1132,2%	3,05	3,32	6,36	58,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10,81	121,49	1123,8%	5,44	5,44	10,87	123,13	1132,2%	3,05	3,32	6,36	58,5%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	10,81	9,59	88,7%	5,44	5,44	10,87	11,23	103,2%	3,05	3,32	6,36	58,5%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		111,90					111,90					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	267,48	1061,59	396,9%	132,77	132,77	265,55	1667,16	627,8%	70,24	74,43	144,67	54,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	267,48	1049,25	392,3%	132,77	132,77	265,55	1654,82	623,2%	70,24	74,43	144,67	54,5%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,59	40,81	93,6%	21,97	21,97	43,94	45,33	103,2%	13,36	13,76	27,12	61,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	160,65	286,71	178,5%	84,18	84,18	168,36	800,00	475,2%	43,36	46,27	89,63	53,2%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,84	87,16	178,5%	25,59	25,59	51,18	241,60	472,0%	13,10	13,97	27,07	52,9%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		565,72					565,72					
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.		68,00										
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,40	0,85	5,9%	1,03	1,03	2,07	2,17	105,0%	0,41	0,44	0,85	41,1%

7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		12,34					12,34					
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		935,95										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	267,48	125,64	47,0%	132,77	132,77	265,55	1667,16	627,8%	70,24	74,43	144,67	54,5%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	267,48	125,64	47,0%	132,77	132,77	265,55	1667,16	627,8%	70,24	74,43	144,67	54,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	31,47	32,77	104,1%	31,24	31,24	31,24	463,23	1482,8%	31,24	33,11	32,18	103,0%
	Рост тарифа	%					100%	99%			100,0%	106,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	267,48	415,53			265,55	63,91			1 086,31	409,08	1 089,10	410,13	144,67	54,48
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	43,59	40,81	21,97	21,97	43,94	107,67	21,32	21,32	42,64	97,05	45,33	103,16	27,12	61,73
1.2.1	Электроснабжение	43,59	40,81	21,97	21,97	43,94	107,67	21,32	21,32	42,64	97,05	45,33	103,16	27,12	61,73

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:	209,49	373,88	109,77	109,77	219,54	58,72	520,80	520,80	1 041,60	474,44	1 041,60	474,44	116,70	53,15
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	160,65	286,71	84,18	84,18	168,36	58,72	400,00	400,00	800,00	475,17	800,00	475,17	89,63	53,24
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	48,84	87,16	25,59	25,59	51,18	58,72	120,80	120,80	241,60	472,05	241,60	472,05	27,07	52,89
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы														
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	14,40	0,85	1,04	1,04	2,07	243,53	1,04	1,04	2,07	100,00	2,17	104,90	0,85	41,06
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		68,00												
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем		68,00												
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы		12,34					6,17	6,17	12,34		12,34			
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		12,34					6,17	6,17	12,34		12,34			
3.1.1	Услуги связи и интернет		12,34					6,17	6,17	12,34		12,34			
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														

3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы														
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		565,72					282,86	282,86	565,72		565,72			
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		565,72					282,86	282,86	565,72		565,72			
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов														
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														

8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		935,95												
10	Итого НВВ	267,48	125,64	132,78	132,78	265,55	211,35	832,19	832,19	1 664,37	626,76	1 667,16	627,81	144,67	54,48

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 144,67 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 27,12 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 27,12 тыс. руб. принята в количестве 6,18 тыс.кВт.ч (отклонение от прогноза организации составляет - 18,21 тыс.руб.) – учтено при расчете тарифа на техническую воду. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,39 руб./кВт.ч (среднее напряжение).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 116,70 тыс.руб, в том числе:

- затраты на оплату труда основного производственного персонала – 89,63 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -710,37 тыс.руб.) – численность учтена 0,5 шт.ед. на уровне утвержденного 2014 года, оплата труда учтена в соответствии со штатным расписанием и ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 27,07 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,5	14,94	89,63

3. Прочие расходы приняты в сумме 0,85 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -1,32 тыс.руб.) учтены затраты по водному налогу на уровне фактических показателей 2013 года.

III. Административные расходы в сумме 12,34 тыс.руб. не приняты при расчете тарифа, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

IV. Амортизация на 2015 год в сумме 565,72 тыс.руб. не приняты при расчете тарифа, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 144,67 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на	Отклонение,

	питьевую воду, руб./куб.м.		%
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Карсар» (без НДС)	31,24	33,11	106

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Карсар» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на техническую воду.

На основании заявления ООО «Карсар» об установлении тарифа на техническую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/218, 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 техническую воду для ООО «Карсар» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению прочим потребителям в п. Боровое Матюшино (база отдыха) Лаишевского муниципального района. К основным видам деятельности организации

относятся декларирование, складирование, содержание сети АЗС, станция технического обслуживания, автомойка, аренда.

Источником воды являются две артезианские скважины, расположенные в поселке. Вода не является питьевой по причине высокого содержания в ней железа, превышающего нормы, определенные требованиями СанПин 2.1.4.1074-01.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Карсар», руб/куб.м. (без НДС)	15,23	15,70

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	24016,00	25241,00	25187,00	25187,00	99,8
2	Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	24016,00	25241,00	25187,00	25187,00	99,8
2.1	потери воды	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	х
2.2	расход воды на хозяйственные нужды	500,00	500,00	500,00	500,00	100
2.3	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	23516,00	24741,00	24687,00	24687,00	99,8
3.1	на собственные нужды	0	0	0	0	0
3.2	бюджетным организациям	0	0	0	0	0
3.3	населению	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
3.4	прочим потребителям	23516,00	24741,00	24687,00	24687,00	99,8

Объем отпуска технической воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	358,14
2014 год (утверждено ГКРТТ)	382,63
2015 год (прогноз организации)	810,44
2015 год (принято ГКРТТ)	405,03

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
810,44	15,70	100%	49,96	318%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год
ООО «Карсар»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Факт./ Утверж, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	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	24,741	23,516	95,0	12,371	12,371	24,741	24,687	99,8	12,344	12,344	24,687	99,8
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	24,741	23,516	95,0	12,371	12,371	24,741	24,687	99,8	12,344	12,344	24,687	99,8
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	24,741	23,516	95,0	12,371	12,371	24,741	24,687	99,8	12,344	12,344	24,687	99,8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,003	0,003	95,0	0,003	0,003	0,003	0,003	99,8				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	234,31	454,64	194,0	126,48	127,81	254,29	737,03	289,8	123,03	131,48	254,51	100,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	234,31	454,64	194,0	126,48	127,81	254,29	737,03	289,8	123,03	131,48	254,51	100,1
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	19,24	8,63	44,8	16,77	17,98	34,75	9,91	28,5	9,70	10,57	20,27	58,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	160,70	151,97	94,6	84,72	83,64	168,36	367,15	218,1	86,72	92,53	179,26	106,5
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс.руб.	48,80	46,20	94,7	24,99	26,19	51,18	110,88	216,6	26,19	27,95	54,14	105,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		239,74					239,74					
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,57	8,11	145,5				9,35		0,41	0,43	0,85	
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	142,46	63,92	44,9	61,94	66,40	128,34	73,41	57,2	70,82	79,70	150,53	117,3
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	142,46	63,92	44,9	61,94	66,40	128,34	73,41	57,2	70,82	79,70	150,53	117,3
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	142,46	63,92	44,9	61,94	66,40	128,34	73,41	57,2	70,82	79,70	150,53	117,3

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	376,77	518,55	137,6	188,42	194,21	382,63	810,44	211,8	193,85	211,18	405,04	105,9
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	376,77	518,55	137,6	188,42	194,21	382,63	810,44	211,8	193,85	211,18	405,04	105,9
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	161,70	72,54	44,9	78,71	84,38	163,09	83,32	51,1	80,53	90,27	170,80	104,7
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	160,70	151,97	94,6	84,72	83,64	168,36	367,15	218,1	86,72	92,53	179,26	106,5
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс.руб.	48,80	46,20	94,7	24,99	26,19	51,18	110,88	216,6	26,19	27,95	54,14	105,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		239,74					239,74					
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,57	8,11	145,5				9,35		0,41	0,43	0,85	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		160,41										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	376,77	358,14	95,1	188,42	194,21	382,63	810,44	211,8	193,85	211,18	405,04	105,9
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	376,77	358,14	95,1	188,42	194,21	382,63	810,44	211,8	193,85	211,18	405,04	105,9
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	15,23	15,23	100,0	15,23	15,70	15,47	32,83	212,3	15,70	17,11	16,41	106,1
	Рост тарифа	%					103%	102%			100%	108,9%		

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	да	х	да	да	да	х	да	х	да	х
1	Производственные расходы	376,77	278,82			382,63	137,23			543,00	141,91	570,70	149,15	405,04	105,86

1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение														
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	161,70	72,54	78,71	84,38	163,09	224,82	39,19	39,19	78,38	48,06	83,32	51,09	170,80	104,73
1.2.1	Электроэнергия	161,70	72,54	78,71	84,38	163,09	224,82	39,19	39,19	78,38	48,06	83,32	51,09	170,80	104,73
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:	209,50	198,17	109,71	109,83	219,54	110,79	227,85	227,85	455,70	207,57	478,03	217,74	233,39	106,31
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	160,70	151,97	84,72	83,64	168,36	110,79	175,00	175,00	350,00	207,89	367,15	218,07	179,26	106,47
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	48,80	46,20	24,99	26,19	51,18	110,78	52,85	52,85	105,70	206,53	110,88	216,65	54,14	105,77
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.5	Общехозяйственные расходы														
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	5,57	8,11					4,46	4,46	8,92		9,35		0,85	
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														
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы														

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет														
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы														
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		239,74					119,87	119,87	239,74					
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения		239,74					119,87	119,87	239,74		239,74			
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														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов														
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		160,41												
10	Итого НВВ	376,77	358,14	188,42	194,21	382,63	106,84	391,37	391,37	782,73	204,57	810,44	211,81	405,04	105,86

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 405,04 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 170,80 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 170,80 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет +87,48 тыс.руб.) принята в количестве 38,90 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Также учтен объем, не учтенный при расчете тарифа на питьевую воду.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,39 руб./кВт.ч (среднее напряжение).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 233,39 тыс.руб, в том числе:

- затраты на оплату труда основного производственного персонала – 179,26 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -187,89 тыс.руб.) – численность учтена 1 шт.ед. на уровне прогноза организации, оплата труда учтена в соответствии со штатным расписанием и ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –54,14 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь	1	14,94	179,26

3. Прочие расходы приняты в сумме 0,85 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -1,32 тыс.руб.) учтены затраты по водному налогу на уровне фактических показателей 2013 года.

II. Амортизация на 2015 год в сумме 239.74 тыс.руб. не приняты при расчете тарифа, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 405,04 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	
ООО «Карсар» (без НДС)	15,70	17,11	108,9

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Карсар» и руководством Лаишевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Карсар» 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 № 26/217, 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 «Карсар» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоотведению потребителям, относящимся к категории «прочие» в п. Боровое Матюшино Лаишевского муниципального района (база отдыха). К основным видам деятельности

организации относятся декларирование, складирование, содержание сети АЗС, станция технического обслуживания, автомойка, аренда.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «Карсар», руб/куб.м. (без НДС)	42,35	44,69

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.	Пропущено сточных вод	5780,00	4464,00	8500,00	4246,00	5433,00	63,9
2.	Хозяйственные нужды	671,00	630,00	1200,00	647,00	937,00	78,1
3	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	5109,00	3834,00	7300,00	3599,00	4496,00	61,6
3.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	0
3.2	населению	0	0	0	0	0	0
3.3	прочим потребителям	5109,00	3834,00	7300,00	3599,00	4496,00	61,6
4.	Сброшено после очистки	5780,00	4464,00	8500,00	4246,00	5433,00	63,9

Объем пропуска сточных вод на 2015 год рассчитан на основании Методических указаний.

Расчетный объем пропуска сточных вод на 2015 год определен исходя из фактического объема пропуска сточных вод за последние 3 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	418,72
2013 год (факт)	339,53
2014 год (утверждено ГКРТТ)	369,94
2015 год (прогноз организации)	1735,48
2015 год (принято ГКРТТ)	252,55

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
1735,48	44,69	100%	772,78	1729%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Карсар»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Отклонение, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	х	да	да	да	да	х	да	да	да	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	8,500	4,464	52,5	4,250	4,250	8,500	4,246	50,0	2,717	2,717	5,433	63,9
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	1,200	0,630	52,5	0,600	0,600	1,200	0,647	53,9	0,469	0,469	0,937	78,1
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	7,300	3,834	52,5	3,650	3,650	7,300	3,599	49,3	2,248	2,248	4,496	61,6
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	7,3	3,834	52,5	3,650	3,650	7,300	3,599	49,3	2,248	2,248	4,496	61,6
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,001	0,001	52,5	0,00	0,00	0,00	0,0005	50,0				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	360,01	833,61	231,6	180,01	189,93	369,94	1411,15	381,5	121,41	131,14	252,55	68,3
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	360,01	833,61	231,6	180,01	189,93	369,94	1411,15	381,5	121,41	131,14	252,55	68,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	185,44	188,16	101,5	90,24	96,74	186,98	186,50	99,7	64,95	70,90	135,85	72,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	133,88	354,61	264,9	68,94	71,36	140,30	800,00	570,2	43,36	46,27	89,63	63,9
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	40,70	107,80	264,9	20,83	21,83	42,65	241,60	566,5	13,10	13,97	27,07	63,5
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		183,04					183,04					

5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.		324,33					324,33					
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		324,33					324,33					
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		324,33					324,33					
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	360,01	1157,95	321,6	180,01	189,93	369,94	1735,48	469,1	121,41	131,14	252,55	68,3
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	360,01	1157,95	321,6	180,01	189,93	369,94	1735,48	469,1	121,41	131,14	252,55	68,3
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	185,44	188,16	101,5	90,24	96,74	186,98	186,50	99,7	64,95	70,90	135,85	72,7
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	133,88	354,61	264,9	68,94	71,36	140,30	800,00	570,2	43,36	46,27	89,63	63,9
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	40,70	107,80	264,9	20,83	21,83	42,65	241,60	566,5	13,10	13,97	27,07	63,5
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		507,38					507,38					
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		818,42										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	360,01	339,53	94,3	180,01	189,93	369,94	1735,48	469,1	121,41	131,14	252,55	68,3
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	360,01	339,53	94,3	180,01	189,93	369,94	1735,48	469,1	121,41	131,14	252,55	68,3
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	42,35	76,06	179,6	42,35	44,69	43,52	408,73	939,1	44,69	48,28	46,48	106,8
	Рост тарифа	%					106%	103%			100%	108,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.год у	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	360,01	650,57	180,01	189,93	369,94	102,8%	614,56	614,56	1 229,12	341,4%	1228,10	332,0%	252,55	68,3%
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	185,44	188,16	90,24	96,74	186,98	100,8%	93,76	93,76	187,52	101,1%	186,50	99,7%	135,85	72,7%
1.2.1	Электроэнергия	185,44	188,16	90,24	96,74	186,98	100,8%	93,76	93,76	187,52	101,1%	186,50	99,7%	135,85	72,7%
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:	174,58	462,41	89,77	93,19	182,96	104,8%	520,80	520,80	1 041,60	596,6%	1041,60	569,3%	116,70	63,8%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	133,88	354,61	68,94	71,36	140,30	104,8%	400,00	400,00	800,00	597,5%	800,00	570,2%	89,63	63,9%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	40,70	107,80	20,83	21,82	42,65	104,8%	120,80	120,80	241,60	593,7%	241,60	566,4%	27,07	63,5%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы														
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														

1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод													
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы													
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы													
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет													
3.1.2	Юридические услуги													
3.1.3	Аудиторские услуги													
3.1.4	Консультационные услуги													
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала													
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:														
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация		507,378					253,689	253,689	507,378		507,38			
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		507,378					253,689	253,689	507,378		507,38			
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов														
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		818,42												
10	Итого НБВ	360,01	339,53	180,01	189,93	369,94	102,8%	868,25	868,25	1 736,50	482,3%	1735,48	469,1%	252,55	68,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 252,55 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 135,85 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 135,85 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -50,65 тыс.руб.) принята в количестве 30,94 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,39 руб./кВт.ч (среднее напряжение).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 116,70 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 89,63 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -710,37 тыс.руб.) – численность учтена 0,5 шт.ед. на уровне утвержденного 2014 года, оплата труда учтена в соответствии со штатным расписанием и ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

отчисления на социальные нужды (30,2%) – 27,07 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	14,94	89,63

II. Амортизация на 2015 год в сумме 507.38 тыс.руб. не приняты при расчете тарифа, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 252.55 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 «Карсар» (без НДС)	44,69	48,28	108

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Карсар» и руководством Лаишевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Менделеевсказот»** об установлении тарифов **на питьевую воду, техническую воду, водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/45, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.20.2014 №1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ООО «Менделеевсказот» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Менделеевсказот» являются организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей в жилищном секторе Менделеевского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Менделеевсказот» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об обществах с

ограниченной ответственностью», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности вода по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую МУП «Елабужский Водоканал». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км. на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Питьевая вода от станции очистки идет по двум полиэтиленовым ДУ400 трубам протяженностью 2,34 км. каждая до камеры переключения н.п. Мунайка. Камера переключения распределяет питьевую воду наиболее крупным потребителям. Далее питьевая вода от камеры переключения до города идет по полиэтиленовым трубам по 2 км. каждая, которые находятся на балансе ЗАО «Татгазэнерго».

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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 «Менделеевсказот»	14,18	14,53

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	Получено воды со стороны	1372,343	1291,036	1372,343	1330,526	1330,526	96,7
1.1	потери воды	109,140 8	95,626 7,4	109,140 8,0	98,557 7,4	98,557 7,4	90,3
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	1263,203	1195,41	1263,2	1231,969	1231,969	97,5
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	2363,203	1195,41	1263,2	1231,969	1231,969	97,5

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	22906,48
2013 год (факт)	16508,61
2014 год (утверждено ГКРТТ)	18133,3
2015 год (прогноз организации)	19759,97
2015 год (принято ГКРТТ)	18561,59

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
19759,97	14,53	100,0	17,55	121,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Менделеевсказот»

№ 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	1293,89	1195,41	92,39	631,602	631,602	1263,20	597,7	597,7	1195,4	1232,0	97,5%	615,98	615,98	1231,97	97,5%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³															
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	1293,89	1195,41	92,39	631,602	631,602	1263,20	597,7	597,7	1195,4	1232,0	97,5%	616,0	616,0	1232,0	97,5%
2.3.1	население	тыс. м³															
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³															
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1293,89	1195,41	92,39	631,602	631,602	1263,20	597,7	597,7	1195,4	1232,0	97,5%	616,0	616,0	1232,0	97,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5608,65	5151,22	91,84	2751,55	2751,55	5503,1	2588,53	2588,53	5177,05	5614,82	102,0%	2629,88	2758,75	5388,63	97,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5608,65	5151,22	91,84	2751,55	2751,55	5503,1	2588,53	2588,53	5177,05	5614,82	102,0%	2629,88	2758,75	5388,63	97,9%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	5608,65	5151,22	91,84	2751,55	2751,55	5503,10	2588,53	2588,53	5177,05	5614,82	102,0%	2629,88	2758,75	5388,63	97,9%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	1405,68	1291,04	91,84	686,17	686,17	1372,34	645,52	645,52	1291,04	1330,53	97,0%	649,35	681,17	1330,53	97,0%
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	1405,68	1291,04	91,84	686,17	686,17	1372,34	645,52	645,52	1291,04	1330,53	97,0%	649,35	681,17	1330,53	97,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.															
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.															
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	9678,07	16466,91	170,15	5084,95	5171,60	10256,55	8233,68	8233,68	16467,36	11668,48	113,8%	5094,84	5517,98	10612,83	103,5%

5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9053,63	15907,50	175,70	4818,20	4891,78	9709,98	7947,84	7947,84	15895,67	11170,38	115,0%	4939,14	5354,65	10293,79	106,0%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	626,37	534,29	85,30	240,07	251,84	491,91	263,68	263,68	527,37	833,45	169,4%	276,42	289,96	566,38	115,1%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	566,53	487,72		249,09	278,91	528,00	255,36	255,36	510,73	551,01	104,4%	272,74	297,01	569,75	107,9%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1105,60	1388,46	125,58	528,39	565,91	1094,30	690,36	690,36	1380,73	1092,65	99,8%	537,69	573,71	1111,40	101,6%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	339,42	422,44	124,46	162,22	173,73	335,95	211,94	211,94	423,88	335,44	99,8%	165,07	176,13	341,20	101,6%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	19,00	11,08		4,00	4,00	8,00	4,00	4,00	8,00	4,54	56,8%	2,27	2,27	4,54	56,8%
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м³	1405,68	1291,04	91,84	686,17	686,17	1372,34	645,52	645,52	1291,04	1330,53	97,0%	649,35	681,17	1330,53	97,0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	6396,71	13063,51	204,22	3634,43	3617,39	7251,82	6522,48	6522,48	13044,96	8353,28	115,2%	3684,95	4015,56	7700,52	106,2%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
5.2	Косвенные (общез эксплуатационные расходы)	тыс.руб.	624,44	559,42	89,59	266,75	279,82	546,57	285,85	285,85	571,69	498,11	91,1%	155,70	163,33	319,04	58,4%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2580,87	2193,42	85,0	1119,61	1254,04	2373,65	1147,92	1147,92	2295,83	2476,66	104,3%	1225,53	1334,60	2560,13	107,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2580,87	2193,42	85,0	1119,61	1254,04	2373,65	1147,92	1147,92	2295,83	2476,66	104,3%	1225,53	1334,60	2560,13	107,9%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2580,87	2193,42	85,0	1119,61	1254,04	2373,65	1147,92	1147,92	2295,83	2476,66	104,3%	1225,53	1334,60	2560,13	107,9%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	1405,68	1291,04	91,84	686,17	686,17	1372,34	645,52	645,52	1291,04	1330,53	97,0%	649,35	681,17	1330,53	97,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.															
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
6.2	Косвенные (общез эксплуатационные расходы)	тыс.руб.															
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	17867,59	23811,55	133,27	8956,11	9177,19	18133,30	11970,12	11970,12	23940,25	19759,97	109,0%	8950,25	9611,33	18561,59	102,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17243,15	23252,14	134,85	8689,36	8897,37	17586,73	11684,28	11684,28	23368,56	19261,86	109,5%	8794,55	9448,00	18242,55	103,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	626,37	534,29	85,30	240,07	251,84	491,91	263,68	263,68	527,37	833,45	169,4%	276,42	289,96	566,38	115,1%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3147,40	2681,14	85,19	1368,70	1532,95	2901,65	1403,28	1403,28	2806,56	3027,67	104,3%	1498,27	1631,61	3129,88	107,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1105,60	1388,46	125,58	528,39	565,91	1094,30	690,36	690,36	1380,73	1092,65	99,8%	537,69	573,71	1111,40	101,6%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	339,42	422,44	124,46	162,22	173,73	335,95	211,94	211,94	423,88	335,44	99,8%	165,07	176,13	341,20	101,6%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	19,00	11,08	58,32	4,00	4,00	8,00	4,00	4,00	8,00	4,54	56,8%	2,27	2,27	4,54	56,8%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	5608,65	5151,22	91,84	2751,55	2751,55	5503,10	2588,53	2588,53	5177,05	5614,82	102,0%	2629,88	2758,75	5388,63	97,9%
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.															
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	6396,71	13063,51	204,22	3634,43	3617,39	7251,82	6522,48	6522,48	13044,96	8353,28	115,2%	3684,95	4015,56	7700,52	106,2%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общезащитные расходы)	тыс.руб.	624,44	559,42	89,59	266,75	279,82	546,57	285,85	285,85	571,69	498,11	91,1%	155,70	163,33	319,04	58,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.															
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		7302,94					3494,59	3285,39	6779,98						
10	Внерезидентские расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	17867,59	16508,61	92,39	8956,11	9177,19	18133,30	8475,5	8684,73	17160,27	19759,97	109,0%	8950,25	9611,33	18561,59	102,4%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	17867,59	16508,61	92,39	8956,11	9177,19	18133,30	8475,5	8684,73	17160,27	19759,97	109,0%	8950,25	9611,33	18561,59	102,4%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	13,81	13,81	100,0	14,18	14,53	14,36	14,18	14,53	14,36	16,04	111,7%	14,53	15,60	15,07	105,0%
	Рост тарифа	%												100,0%	107,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	17 224,15	23 241,06			17 578,73	75,64			23 393,66	133,08	19 257,32	109,55	18 238,01	103,75
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	626,37	534,29			491,91	92,07			560,47	113,94	833,45	169,43	566,38	115,14
1.1.1	Реагенты	626,37	534,29	240,07	251,84	491,91	92,07	280,24	280,24	560,47	113,94	833,45	169,43	566,38	115,14
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	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	8 756,05	7 832,36	4 120,25	4 284,50	8 404,75	107,31	3 991,81	3 991,81	7 983,61	94,99	8 642,49	102,83	8 518,51	101,35
1.2.1	Электроэнергия	3 147,40	2 681,14	1 368,70	1 532,95	2 901,65	108,22	1 403,28	1 403,28	2 806,56	96,72	3 027,67	104,34	3 129,88	107,87
1.2.2	Холодная вода	5 608,65	5 151,22	2 751,55	2 751,55	5 503,10	106,83	2 588,53	2 588,53	5 177,05	94,08	5 614,82	102,03	5 388,63	97,92
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:	1 445,02	1 810,90	690,61	739,64	1 430,25	78,98	902,31	902,31	1 804,61	126,17	1 428,09	99,85	1 452,60	101,56
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 105,60	1 388,46	528,39	565,91	1 094,30	78,81	690,36	690,36	1 380,73	126,17	1 092,65	99,85	1 111,40	101,56
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	339,42	422,44	162,22	173,73	335,95	79,53	211,94	211,94	423,88	126,17	335,44	99,85	341,20	101,56
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
1.5	Общехозяйственные расходы	6 396,71	13 063,51	3 634,43	3 617,39	7 251,82	55,51	6 522,48	6 522,48	13 044,96	179,89	8 353,28	115,19	7 700,52	106,19
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			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
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
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	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
2.1	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	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	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	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	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	0,00	0,00
3	Административные расходы	609,65	518,64	260,18	273,25	533,43	102,85	270,42	270,42	540,83	101,39	487,03	91,30	310,78	58,26
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	265,36	230,90	109,34	109,34	218,69	94,71	119,53	119,53	239,06	109,32	250,48	114,54	134,63	61,56
3.1.1	Услуги связи и интернет	13,48	8,76	4,94	4,94	9,89	112,85	4,55	4,55	9,11	92,15	9,58	96,95	6,11	61,77
3.1.2	Юридические услуги			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
3.1.4	Консультационные услуги			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
3.1.6	Информационные услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	251,88	222,14	104,40	104,40	208,80	93,99	114,97	114,97	229,95	110,13	240,90	115,37	128,52	61,55
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	341,00	281,72	155,87	155,87	311,74	110,66	147,76	147,76	295,53	94,80	229,98	73,77	174,30	55,91
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	260,90	215,55	119,26	119,26	238,52	110,66	113,06	113,06	226,11	94,80	175,96	73,77	133,36	55,91
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	80,10	66,17	36,61	36,61	73,22	110,66	34,71	34,71	69,42	94,80	54,02	73,77	40,94	55,91

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
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	3,29	6,01	1,50	1,50	3,01	50,05	3,12	3,12	6,25	207,78	6,57	218,59	1,86	61,77
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,28	1,99	0,96	0,96	1,92	96,69	0,76	0,76	1,52	79,03	0,57	29,60	0,42	22,06
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
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	19,00	11,08	4,00	4,00	8,00	72,20	4,00	4,00	8,00	100,00	4,54	56,75	4,54	56,75
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	19,00	11,08	4,00	4,00	8,00	72,20	4,00	4,00	8,00	100,00	4,54	56,75	4,54	56,75
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
6.2	Концессионная плата			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
6.4	Аренда земельных участков			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	14,79	40,77	6,57	6,57	13,14	32,22	21,20	21,20	42,40	322,74	11,07	84,28	8,25	62,80
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	6,97	35,49	3,19	3,19	6,37	17,95	18,46	18,46	36,91	579,48	5,30	83,14	3,95	61,95
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,02	2,56	1,64	1,64	3,27	127,68	1,33	1,33	2,66	81,45	2,80	85,69	2,09	63,85
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	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	133,33	0,01	0,01	0,02	78,00	0,02	82,06	0,01	61,14
7.7	Транспортный налог	3,78	2,70	1,74	1,74	3,48	128,65	1,40	1,40	2,81	80,84	2,96	85,04	2,20	63,37

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	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	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
9	Убыток	0,00	7 302,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3 389,99	3 389,99	6 779,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	17 867,59	16 508,61	8 956,11	9 177,19	18 133,30	109,84	11 992,45	5 212,47	17 204,92	94,88	19 759,96	108,97	18 561,59	102,36

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 18238,01 тыс.руб., в том числе:

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 566,38 тыс.руб:

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 566,38 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,9% и с учетом удельных норм расходов (кг/1 тыс.м³), сложившихся по отчетному периоду, составят 566,38 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 267,18 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 «Менделеевсказот» использует для очистки воды хлор жидкий, алюминий сульфат технический, сода кальцинированная.

2. Расходы на приобретаемые энергетические ресурсы и холодную воду в размере 8518,51 тыс. руб.

– электрическая энергия на технологические цели – 3129,88 тыс. руб., принята в количестве 1247,0тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет +102,21 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,51 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по высокому напряжению.

– холодная вода - 5388,63 тыс.руб. Общество покупает речную воду у МУП «Елабужский Водоканал», затраты заявленные по указанной статье составляют 5 614,82 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет - 226,1тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2013 год	Утвержденный период 2014 год	2015год
1	Стоимость покупной воды	тыс.руб.	5 608,65	5 503,10	5388,63
2	Объем покупной воды	тыс.м ³	1 405,68	1 372,34	1330,53
3	Цена воды	руб./м ³	3,99	4,01	4,05

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1452,60 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1111,4 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет +18,75 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

– отчисления на социальные нужды (30,7%) – 341,2 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,09 шт. единицы

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды			
Аппаратчик	3,24	11,59	450,03
Оператор	0,81	11,56	112,20
Лаборант хим. анализа	3,24	12,12	470,75
Лаборант хим. бак. анализа	0,81	8,08	78,42
Итого	8,09		1111,40

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 7700,52тыс.руб., что ниже предложения организации на 652,76 тыс.руб. Оплата труда цеховых рабочих прочие затраты учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	1645,41	1673,64	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	505,14	513,81	101,7
3	Амортизация ОС цехового назначения	2,64	2,64	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	1420,20	1100,0	77,45
5	Электроэнергия на цеховые расходы	685,73	732,60	106,8
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	101,65	64,58	63,53
7	Прочие цеховые расходы	3992,52	3613,25	90,5
	Итого	8353,28	7700,52	92,2

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,42	30,16	152,03
зам.начальника цеха	0,42	20,08	101,21
механик	0,42	19,49	98,25
энергетик	0,42	19,49	98,25
мастер смены	1,68	21,13	425,91
заведующий лабораторией	0,84	15,23	153,48

машинист-кочегар котельной	1,68	14,28	287,81
кладовщик	0,42	7,79	39,26
электромонтер	0,84	17,78	179,18
электрогазосварщик	0,42	13,75	69,32
слесарь-ремонтник	0,42	13,68	68,94
Итого	8,55		1673,64

Расшифровка прочих цеховых расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Аренда основного и вспомогательного оборудования	1908,9	1908,9	100,0
2	Каменный уголь	818,37	847,31	103,5
3	Испытания и опыты	32,82	31,2	95,0
4	Страхование	30,63	29,12	95,0
5	Поверка оборудования	20,79	18,9	90,9
6	Командировочные расходы	24,07	24,88	103,3
7	Подготовка кадров	41,58	30,85	74,1
8	Материалы на содержание зданий и сооружений	38,29	18,88	49,0
9	Услуги сторонних организаций	52,52	49,92	95,0
10	Услуги автотранспорта	974,81	613,48	62,9
11	Прочие (ЦЭС, связь)	49,74	39,81	80,0
	Итого	3992,52	3613,25	90,5

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

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 58638,72 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 9831,96 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 тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (105 чел с з/пл 19970рублей)	24737,64	25162,12	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7594,46	7724,77	101,7
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	80,0	80,0	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	1741,5	921,93	52,9
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	101,05	187,05	185,0
6	Транспортные расходы	13872,31	13197,86	95,1
7	Представительские расходы	1309,26		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
8	Подготовка кадров	924,04	651,49	70,5
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1347,31	1152,19	85,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	649,82	483,80	74,4
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	189,87	189,97	100,0
12	Лицензии, экспертиза	145,65	145,65	100,0
13	Страхование имущества	283,86	283,86	100,0
14	Аренда зданий	1301,93	1592,25	100,0
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	14191,97	6865,78	48,3
	Итого	68470,68	58638,72	85,64

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,53 % - 310,78 тыс.руб.

V. Амортизация на 2015 год организацией затраты на амортизацию основных средств заявлены в сумме 4,54 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 8,25 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организации 3,95 тыс руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду –2,09 тыс.руб.;
- земельный налог – 0,01 тыс.руб.;
- транспортный налог – 2,2тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 18561,59 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 «Менделеевсказот» (организация применяет общую систему налогообложения)			
прочие потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,53	15,60	107,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Менделеевсказот» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду (прочим потребителям).

На основании заявления ООО «Менделеевсказот» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015год приказом Госкомитета от 29.04.2014 №

131 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/46, 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 ООО «Менделеевсказот» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Менделеевсказот» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Менделеевсказот» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности вода по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую МУП «Елабужский Водоканал». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км. на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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 «Менделеевсказот»	42,65	42,65

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Получено воды со стороны	175,58	261,909	296,991	314,295	314,295	105,8
1.1	потери воды	30,76 17,5	41,33 15,8	50,71 17,1	49,737 15,8	49,737 15,8	98,08
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	144,82	220,579	246,281	264,558	264,558	107,4
2.1	Расход на собственные нужды организации	133,3	134,7053	137,511	137,508	137,508	99,99
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	11,52	85,8737	108,77	127,05	127,05	116,8

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.
2012 год (факт)	10510,14
2013 год (факт)	9407,74
2014 год (утверждено ГКРПТ)	10504,52
2015 год (прогноз организации)	12235,51
2015 год (принято ГКРПТ)	11701,0

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
12235,51	42,65	100,0	49,85	117,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Менделеевсказот»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			2015 год	Рост, %	с 1 января по 30 июня	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да			да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	138,24	220,58	159,56	123,141	123,141	246,28	123,1	123,1	246,3	264,6	107,4%	132,28	132,28	264,56	107,4%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	137,51	134,71	97,96	68,756	68,756	137,51	68,8	68,8	137,5	137,5	102,1%	68,754	68,754	137,508	100,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	0,73	85,87		54,385	54,385	108,77	54,4	54,4	108,8	127,1	116,8%	63,5	63,5	127,1	116,8%
2.3.1	население	тыс. м³															
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³															
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,73	85,87		54,385	54,385	108,77	54,4	54,4	108,8	127,1	116,8%	63,5	63,5	127,1	116,8%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	612,26	1045,04	170,68	595,47	595,47	1190,9	595,47	595,47	1190,93	1326,32	111,4%	621,23	651,67	1272,89	106,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	612,26	1045,04	170,68	595,47	595,47	1190,9	595,47	595,47	1190,93	1326,32	111,4%	621,23	651,67	1272,89	106,9%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	612,26	1045,04	170,68	595,47	595,47	1190,93	595,47	595,47	1190,93	1326,32	111,4%	621,23	651,67	1272,89	106,9%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	153,45	261,91	170,68	148,50	148,50	296,99	148,50	148,50	296,99	314,30	111,4%	153,39	160,91	314,30	105,8%
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	153,45	261,91	170,68	148,50	148,50	296,99	148,50	148,50	296,99	314,30	111,4%	153,39	160,91	314,30	105,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	310,99	397,67	127,87	284,26	284,26	568,51	323,82	323,82	647,64	664,09	116,8%	324,23	345,59	669,82	117,8%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	310,99	397,67	127,87	284,26	284,26	568,51	323,82	323,82	647,64	664,09	116,8%	324,23	345,59	669,82	117,8%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	93,02	110,25	118,52	67,15	67,15	134,30	67,15	67,15	134,30	196,59	146,4%	95,94	100,65	196,59	146,4%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	55,10	126,57	229,71	65,39	65,39	130,77	65,23	65,23	130,47	130,16	99,5%	62,28	67,82	130,10	99,5%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	123,08	126,02	102,39	116,09	116,09	232,17	146,47	146,47	292,94	258,10	111,2%	127,01	135,52	262,53	113,1%

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	37,79	34,83	92,17	35,64	35,64	71,27	44,97	44,97	89,93	79,24	111,2%	38,99	41,60	80,60	113,1%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00														
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м³	153,45	261,91	170,68	148,50	148,50	296,99	148,50	148,50	296,99	314,30	105,8%	153,39	160,91	314,30	105,8%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	4972,99	10346,54	208,1	4372,54	4372,54	8745,07	5086,72	5086,72	10173,44	10245,09	117,2%	4696,25	5062,04	9758,29	111,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4608,71	10207,10	221,5	4220,71	4220,71	8441,42	5014,03	5014,03	10028,06	10120,94	119,9%	4644,18	5007,43	9651,61	114,3%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1033,60	1868,29	180,8	758,68	758,68	1517,37	978,07	978,07	1956,13	2435,05	160,5%	1165,17	1268,87	2434,05	160,4%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	666,65	736,21	110,4	349,33	349,33	698,65	343,20	343,20	686,40	732,88	104,9%	360,65	384,81	745,46	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	204,66	218,58	106,8	107,24	107,24	214,48	105,36	105,36	210,72	225,00	104,9%	110,72	118,14	228,86	106,7%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	153,45	261,91	170,68	148,50	148,50	296,99	148,50	148,50	296,99	314,30	105,8%	153,39	160,91	314,30	105,8%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2703,80	7384,02	273,10	3005,46	3005,46	6010,92	3587,40	3587,40	7174,80	6728,01	111,9%	3007,64	3235,60	6243,24	103,9%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
6.2	Косвенные (общезаготовительные расходы)	тыс.руб.	364,28	139,44	38,28	151,83	151,83	303,65	72,69	72,69	145,37	124,16	40,9%	52,06	54,61	106,68	35,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5896,24	11789,25	199,95	5252,26	5252,26	10504,52	6006,01	6006,01	12012,01	12235,51	116,5%	5641,70	6059,30	11701,00	111,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5531,96	11649,81	210,59	5100,44	5100,44	10200,87	5933,32	5933,32	11866,64	12111,35	118,7%	5589,64	6004,69	11594,32	113,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	93,02	110,25	118,52	67,15	67,15	134,30	67,15	67,15	134,30	196,59	146,4%	95,94	100,65	196,59	146,4%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1088,70	1994,86	183,23	824,07	824,07	1648,14	1043,30	1043,30	2086,60	2565,21	155,6%	1227,45	1336,70	2564,15	155,6%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	789,73	862,23	109,18	465,41	465,41	930,82	489,67	489,67	979,34	990,99	106,5%	487,66	520,33	1007,99	108,3%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	242,45	253,41	104,52	142,88	142,88	285,75	150,33	150,33	300,66	304,23	106,5%	149,71	159,74	309,45	108,3%

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00														
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	612,26	1045,04	170,68	595,47	595,47	1190,93	595,47	595,47	1190,93	1326,32	111,4%	621,23	651,67	1272,89	106,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2703,80	7384,02	273,10	3005,46	3005,46	6010,92	3587,40	3587,40	7174,80	6728,01	111,9%	3007,64	3235,60	6243,24	103,9%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	364,28	139,44	38,28	151,83	151,83	303,65	72,69	72,69	145,37	124,16	40,9%	52,06	54,61	106,68	35,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		2381,51					754,09	754,09	1508,18						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	5896,24	9407,74	159,55	5252,26	5252,26	10504,52	5251,9	5251,92	10503,83	12235,51	116,5%	5641,70	6059,30	11701,00	111,4%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	5896,24	9407,74	159,55	5252,26	5252,26	10504,52	5251,9	5251,92	10503,83	12235,51	116,5%	5641,70	6059,30	11701,00	111,4%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	42,65	42,65	100,0	42,65	42,65	42,65	42,65	42,65	42,65	46,25	108,4%	42,65	45,81	44,23	103,7%
	Рост тарифа	%												100,0%	107,40%		

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	5 529,96	11 649,81			10 200,87	87,56			11 866,64	116,33	12 111,35	118,73	11 594,32	113,66
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	93,02	110,25			134,30	121,81			134,30	100,00	196,59	146,38	196,59	146,38
1.1.1	Реагенты	93,02	110,25	67,15	67,15	134,30	121,81	67,15	67,15	134,30	100,00	196,59	146,38	196,59	146,38
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	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 700,96	3 039,90	1 419,54	1 419,54	2 839,07	93,39	1 638,77	1 638,77	3 277,54	115,44	3 891,53	137,07	3 837,04	135,15
1.2.1	Электроэнергия	1 088,70	1 994,86	824,07	824,07	1 648,14	82,62	1 043,30	1 043,30	2 086,60	126,60	2 565,21	155,64	2 564,15	155,58
1.2.2	Холодная вода	612,26	1 045,04	595,47	595,47	1 190,93	113,96	595,47	595,47	1 190,93	100,00	1 326,32	111,37	1 272,89	106,88

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:	1 032,18	1 115,64	608,29	608,29	1 216,57	109,05	640,00	640,00	1 280,00	105,21	1 295,22	106,46	1 317,44	108,29
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	789,73	862,23	465,41	465,41	930,82	107,95	489,67	489,67	979,34	105,21	990,99	106,46	1 007,99	108,29
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	242,45	253,41	142,88	142,88	285,75	112,76	150,33	150,33	300,66	105,22	304,23	106,47	309,45	108,29
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
1.5	Общехозяйственные расходы	2 703,80	7 384,02	3 005,46	3 005,46	6 010,92	81,40	3 587,40	3 587,40	7 174,80	119,36	6 728,01	111,93	6 243,24	103,86
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			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
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
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	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
2.1	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	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	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	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	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	0,00	0,00
3	Административные расходы	355,22	129,27	148,18	148,18	296,35	229,25	67,40	67,40	134,80	45,49	121,40	40,96	103,96	35,08
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	158,81	57,55	60,74	60,74	121,49	211,10	29,79	29,79	59,58	49,04	62,44	51,39	2,04	1,68
3.1.1	Услуги связи и интернет	8,25	2,18	2,75	2,75	5,49	251,54	1,14	1,14	2,27	41,35	2,39	43,50	2,04	37,20
3.1.2	Юридические услуги			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
3.1.4	Консультационные услуги			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
3.1.6	Информационные услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	150,56	55,37	58,00	58,00	116,00	209,50	28,66	28,66	57,31	49,41	60,05	51,77		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	194,40	70,22	86,60	86,60	173,19	246,64	36,83	36,83	73,66	42,53	57,32	33,10	58,31	33,67
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	148,74	53,73	66,25	66,25	132,51	246,64	28,18	28,18	56,36	42,53	43,86	33,10	44,61	33,67
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	45,66	16,49	20,34	20,34	40,68	246,64	8,65	8,65	17,30	42,53	13,46	33,10	13,70	33,67
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
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	2,01	1,50	0,84	0,84	1,67	111,56	0,78	0,78	1,56	93,22	1,64	98,07	0,62	37,20
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	42,99	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,40	0,50	0,53	0,53	1,07	215,51	0,19	0,19	0,38	35,46	0,14	13,28	0,14	13,28
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
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	2,00	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
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	2,00	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	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
6.2	Концессионная плата			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
6.4	Аренда земельных участков			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	9,05	10,16	3,65	3,65	7,30	71,82	5,28	5,28	10,57	144,80	2,76	37,81	2,72	37,20
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	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	4,27	8,85	1,77	1,77	3,54	40,00	4,60	4,60	9,20	259,99	1,32	37,30	1,32	37,20
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2,46	0,64	0,91	0,91	1,82	284,59	0,33	0,33	0,66	36,54	0,70	38,44	0,68	37,20
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	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,02	0,00	0,01	0,01	0,01	297,17	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	36,82	0,00	37,20
7.7	Транспортный налог	2,31	0,67	0,97	0,97	1,93	286,75	0,35	0,35	0,70	36,27	0,74	38,15	0,72	37,20
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	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	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	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
9	Убыток	0,00	2 381,51	0,00	0,00	0,00	0,00	754,09	754,09	1 508,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	5 896,24	9 407,73	5 252,26	5 252,26	10 504,52	111,66	5 251,91	5 251,91	10 503,83	99,99	12 235,51	116,48	11 701,00	111,39

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 11594,32 тыс.руб., в том числе:

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 196,59 тыс.руб:

– химические реагенты – 196,59 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».

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

ООО «Менделеевсказот» использует для очистки воды хлор жидкий, алюминий сульфат технический, сода кальцинированная.

2. Расходы на приобретаемые энергетические ресурсы и холодную воду в размере 3837,04 тыс. руб.

– электрическая энергия на технологические цели – 2564,15 тыс. руб., принята в количестве 1089,70 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Отклонение от прогноза организации составляет тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,35 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по высокому напряжению.

– холодная вода – 1272,89 тыс.руб. Общество покупает речную воду у МУП «Елабужский Водоканал», затраты заявленные по указанной статье составляют 1326,32 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 53,43 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2013 год	Утвержденный период 2014 год	2015год
1	Стоимость покупной воды	тыс.руб.	612,26	1 190,93	1272,89
2	Объем покупной воды	тыс.м ³	153,45	296,99	314,3
3	Цена воды	руб./м ³	3,99	4,01	4,05

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1317,44 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1007,99 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 17,0 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития;

– отчисления на социальные нужды (30,7%) – 309,45 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,91 шт. единицы.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды			
Аппаратчик	0,76	11,59	106,3
Оператор	0,19	11,56	26,50
Лаборант хим. анализа	0,76	12,12	111,2
Лаборант хим. бак. анализа	0,19	8,08	18,53
Транспортировка воды			
Машинист насосной установки	5,00	12,42	745,46
Итого	6,91		1007,99

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 6243,24 тыс.руб., что ниже предложения организации на 484,77 тыс.руб. Оплата труда цеховых рабочих и прочие расходы учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	989,54	1006,52	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	303,79	309,0	101,7
3	Амортизация ОС цехового назначения	1,0	1,0	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	1990,45	1984,77	99,7
5	Электроэнергия на цеховые расходы	404,69	397,69	98,2
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	37,52	37,52	100,0
7	Прочие цеховые расходы	3001,03	2506,74	83,5
	Итого	6728,01	6243,24	92,8

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,08	30,16	28,96
зам.начальника цеха	0,08	20,08	19,28
механик	0,08	19,49	18,71
энергетик	0,08	19,49	18,71

мастер смены	0,32	21,13	81,13
заведующий лабораторией	0,16	15,23	29,23
машинист-кочегар котельной	0,32	14,28	54,82
кладовщик	0,08	7,79	7,48
электромонтер	0,16	17,78	34,13
электрогазосварщик	0,08	13,75	13,20
слесарь-ремонтник	0,08	13,68	13,13
начальник цеха	0,16	45,50	87,35
зам.начальника цеха	0,16	23,09	44,33
начальник участка	0,16	22,39	42,98
начальник отд.хим.подготовки	0,16	14,99	28,78
начальник отд.ВОЦ	0,16	14,99	28,78
механик	0,16	20,74	39,83
энергетик	0,16	20,10	38,60
электромонтер	0,48	13,41	77,25
инженер технолог	0,16	17,98	34,52
слесарь АВР	1,12	13,73	184,56
электрогазосварщик	0,32	16,59	63,71
кладовщик	0,16	8,87	17,02
Итого	4,88		1006,46

Прочие цеховые расходы по цеху очистки воды:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Аренда основного и вспомогательного оборудования	975,95	975,95	100,0
2	Каменный уголь	77,36	77,36	100,0
3	Испытания и опыты	3,28	3,28	100,0
4	МБП			
5	Поверка оборудования	1,97	1,97	100,0
6	Канцелярские расходы			
7	Командировочные	6,24	6,24	100,0
8	Подготовка кадров	20,60	20,60	100,0
9	Материалы на содержание зданий и сооружений	133,62	133,62	100,0
10	Услуги сторонних организаций	45,80	45,80	100,0
11	Страхование	5,46	5,46	100,0
12	Услуги автотранспорта	1710,28	1219,39	71,29
14	Услуги (ЦЭС, связи)	20,47	17,07	83,3
	Итого	3001,03	2506,74	83,5

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

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 58638,72 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 9831,96 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 тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (105 чел с з/пл 19970рублей)	24737,64	25162,12	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7594,46	7724,77	101,7
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	80,0	80,0	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	1741,5	921,93	52,9
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	101,05	187,05	185,0
6	Транспортные расходы	13872,31	13197,86	95,1
7	Представительские расходы	1309,26		
8	Подготовка кадров	924,04	651,49	70,5
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1347,31	1152,19	85,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	649,82	483,80	74,4
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	189,87	189,97	100,0
12	Лицензии, экспертиза	145,65	145,65	100,0
13	Страхование имущества	283,86	283,86	100,0
14	Аренда зданий	1301,93	1592,25	100,0
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	14191,97	6865,78	48,3
	Итого	68470,68	58638,72	85,64

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,18 % - 103,96 тыс.руб.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 2,72 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организации 1,32 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду –0,68 тыс.руб.;
- транспортный налог – 0,72 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 11701,0 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 с 1 января по	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31	Отклонение %

	30 июня	декабря	
ООО «Менделеевсказот» (тарифы указываются без учета НДС)	42,65	45,81	107,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Менделеевсказот» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования.

Тариф на техническую воду.

На основании заявления ООО «Менделеевсказот» об установлении тарифов на техническую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/44, 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 02.20.2014 №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 техническую воду для ООО «Менделеевсказот» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями технической воды ООО «Менделеевсказот» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Менделеевсказот» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности вода по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую МУП «Елабужский Водоканал». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км. на станцию очистки воды (СОВ).

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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 «Менделеевсказот»	12,72	13,01

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Получено воды со стороны	1170,682	1364,598	8071,179	8071,179	591,46
1.1	потери воды					
1.3	расход воды на технологические нужды	1,8	1,8	1,8	1,8	
2	Отпуск воды всего в т.ч.:	1168,882	1362,798	8069,379	8069,379	592,1
2.1	на собственные нужды	1157,447	1349,688	1280,875	1280,875	94,9
2.2	бюджетным организациям					
2.3	населению					
2.4	прочим потребителям	11,435	13,110	6788,504	6788,504	517,8

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.
2012 год (факт)	18097,32
2013 год (факт)	14868,15
2014 год (утверждено ГКРТТ)	17532,02
2015 год (прогноз организации)	68067,6
2015 год (принято ГКРТТ)	67429,02

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
68067,6	8,44	64,8	8,44	100,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Менделеевсказот»

№ 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	1422,76	1168,88	82,16	681,398	681,398	1362,80	584,4	584,4	1168,9	8069,4	592,1%	4034,69	4034,69	8069,38	592,1%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	1321,77	1157,45	87,57	674,843	674,843	1349,69	578,7	578,7	1157,4	1280,9	110,7%	640,438	640,438	1280,875	94,9%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	100,99	11,44	11,32	6,555	6,555	13,11	5,7	5,7	11,4	6788,5	59953,7%	3394,3	3394,3	6788,5	51781,1%
2.3.1	население	тыс. м³															
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³															
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	100,99	11,435	11,32	6,555	6,555	13,11	5,7	5,7	11,4	6788,5	51781,1%	3394,3	3394,3	6788,5	51781,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5683,70	4671,02	82,18	2736,02	2736,02	5472,0	2347,22	2347,22	4694,43	34060,38	622,4%	16344,14	16344,14	32688,27	597,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5683,70	4671,02	82,18	2736,02	2736,02	5472,0	2347,22	2347,22	4694,43	34060,38	622,4%	16344,14	16344,14	32688,27	597,4%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	5683,70	4671,02	82,18	2736,02	2736,02	5472,04	2347,22	2347,22	4694,43	34060,38	622,4%	16344,14	16344,14	32688,27	597,4%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	1424,56	1170,68	82,18	682,30	682,30	1364,60	585,34	585,34	1170,68	8071,18	591,5%	4035,59	4035,59	8071,18	591,5%
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	1424,56	1170,68	82,18	682,30	682,30	1364,60	585,34	585,34	1170,68	8071,18	591,5%	4035,59	4035,59	8071,18	591,5%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	12413,00	18889,92	152,2	5931,38	6128,60	12059,98	9588,47	9588,47	19176,94	34007,22	282,0%	17370,37	17370,37	34740,74	288,1%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11868,71	18885,00	159,1	5664,63	5848,78	11513,41	9585,91	9585,91	19171,81	31566,40	274,2%	15971,42	15971,42	31942,83	277,4%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2050,14	1302,96		1027,54	1150,84	2178,38	705,48	705,48	1410,95	18995,43	872,0%	10167,42	10167,42	20334,84	933,5%

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	750,00	1534,66	204,6	383,60	402,40	786,00	800,75	800,75	1601,50	1679,97	213,7%	494,25	494,25	988,49	125,8%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	230,25	465,90	202,3	117,77	123,53	241,30	245,83	245,83	491,66	515,75	213,7%	151,73	151,73	303,47	125,8%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	1424,56	1170,68	82,18	682,30	682,30	1364,60	585,34	585,34	1170,68	8071,18	591,5%	4035,59	4035,59	8071,18	591,5%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	8838,32	15581,48	176,29	4135,72	4172,01	8307,73	7833,85	7833,85	15667,70	10375,24	124,9%	5158,02	5158,02	10316,03	124,2%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	544,29	4,92	0,90	266,75	279,82	546,57	2,56	2,56	5,13	2440,83	446,6%	1398,96	1398,96	2797,91	511,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	18096,70	23560,94	130,19	8667,40	8864,62	17532,02	11935,69	11935,69	23871,38	68067,60	388,2%	33714,51	33714,51	67429,02	384,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17552,41	23556,02	134,20	8400,65	8584,80	16985,45	11933,12	11933,12	23866,25	65626,77	386,4%	32315,55	32315,55	64631,11	380,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2050,14	1302,96	63,55	1027,54	1150,84	2178,38	705,48	705,48	1410,95	18995,43	872,0%	10167,42	10167,42	20334,84	933,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	750,00	1534,66	204,62	383,60	402,40	786,00	800,75	800,75	1601,50	1679,97	213,7%	494,25	494,25	988,49	125,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	230,25	465,90	202,35	117,77	123,53	241,30	245,83	245,83	491,66	515,75	213,7%	151,73	151,73	303,47	125,8%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	5683,70	4671,02	82,18	2736,02	2736,02	5472,04	2347,22	2347,22	4694,43	34060,38	622,4%	16344,14	16344,14	32688,27	597,4%
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.															
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	8838,32	15581,48	176,29	4135,72	4172,01	8307,73	7833,85	7833,85	15667,70	10375,24	124,9%	5158,02	5158,02	10316,03	124,2%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	544,29	4,92	0,90	266,75	279,82	546,57	2,56	2,56	5,13	2440,83	446,6%	1398,96	1398,96	2797,91	511,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		8692,79					4501,61	4332,65	8834,26						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	18096,70	14868,15	82,16	8667,40	8864,62	17532,02	7434,1	7603,04	15037,12	68067,60	388,2%	33714,51	33714,51	67429,02	384,6%

11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	18096,70	14868,15	82,16	8667,40	8864,62	17532,02	7434,1	7603,04	15037,12	68067,60	388,2%	33714,51	33714,51	67429,02	384,6%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	12,72	12,72	100,0	12,72	13,01	12,86	12,72	13,01	12,86	8,44	65,6%	8,36	8,36	8,36	65,0%
	Рост тарифа	%												64,2%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	17 552,41	23 556,02			16 985,45	72,11			23 866,25	140,51	65 626,77	386,37	64 631,11	380,51
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	7 733,84	5 973,98	3 763,56	3 886,86	7 650,42	128,06	3 052,69	3 052,69	6 105,39	79,80	53 055,81	693,50	53 023,11	693,07
1.2.1	Электроснабжение	2 050,14	1 302,96	1 027,54	1 150,84	2 178,38	167,19	705,48	705,48	1 410,95	64,77	18 995,43	872,00	20 334,84	933,48
1.2.2	Холодная вода	5 683,70	4 671,02	2 736,02	2 736,02	5 472,04	117,15	2 347,22	2 347,22	4 694,43	85,79	34 060,38	622,44	32 688,27	597,37
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:	980,25	2 000,56	501,37	525,93	1 027,30	51,35	1 046,58	1 046,58	2 093,16	203,75	2 195,73	213,74	1 291,96	125,76
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	750,00	1 534,66	383,60	402,40	786,00	51,22	800,75	800,75	1 601,50	203,75	1 679,97	213,74	988,49	125,76

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	230,25	465,90	117,77	123,53	241,30	51,79	245,83	245,83	491,66	203,75	515,75	213,74	303,47	125,76
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
1.5	Общехозяйственные расходы	8 838,32	15 581,48	4 135,72	4 172,01	8 307,73	53,32	7 833,85	7 833,85	15 667,70	188,59	10 375,24	124,89	10 316,03	124,17
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			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
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
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	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
2.1	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	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	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	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	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	0,00	0,00
3	Административные расходы	531,24	4,56	260,18	273,26	533,43	11 706,45	2,38	2,38	4,76	0,89	2 386,57	447,40	2 726,70	511,16
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	11,89	0,08	4,94	4,94	9,89	12 835,97	0,04	0,04	0,08	0,81	46,96	475,06	53,58	541,98
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,89	0,08	4,94	4,94	9,89	12 835,97	0,04	0,04	0,08	0,81	46,96	475,06	53,58	541,98
3.1.2	Юридические услуги			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
3.1.4	Консультационные услуги			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
3.1.6	Информационные услуги			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	300,89	2,48	155,87	155,87	311,74	12 585,85	1,30	1,30	2,60	0,83	1 126,95	361,50	1 529,24	490,55
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	230,21	1,90	119,26	119,26	238,52	12 585,85	0,99	0,99	1,99	0,83	862,24	361,50	1 170,04	490,55
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	70,68	0,58	36,61	36,61	73,22	12 585,85	0,31	0,31	0,61	0,83	264,71	361,50	359,20	490,55
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
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	2,90	0,05	1,50	1,50	3,01	5 692,89	0,03	0,03	0,05	1,83	32,21	1 071,13	16,30	541,98
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	215,56	1,95	97,86	110,94	208,80	10 707,69	1,02	1,02	2,03	0,97	1 180,46	565,35	1 127,59	540,03
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,01	0,02	0,96	0,96	1,92	10 997,36	0,01	0,01	0,01	0,69	2,79	145,05	3,72	193,51
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	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	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
5.1	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	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	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
6.2	Концессионная плата			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
6.4	Аренда земельных участков			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	13,05	0,36	6,57	6,57	13,14	3 665,17	0,19	0,19	0,37	2,84	54,26	412,98	71,21	541,98
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	6,15	0,31	3,19	3,19	6,37	2 041,29	0,16	0,16	0,32	5,09	25,95	407,42	34,52	541,98

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,54	0,02	1,64	1,64	3,27	14 522,39	0,01	0,01	0,02	0,72	13,73	419,89	17,72	541,98
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	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,02	0,00	0,01	0,01	0,02	15 164,39	0,00	0,00	0,00	0,69	0,09	402,11	0,12	541,98
7.7	Транспортный налог	3,33	0,02	1,74	1,74	3,48	14 632,65	0,01	0,01	0,02	0,71	14,48	416,73	18,84	541,98
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	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	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
9	Убыток	0,00	8 692,79	0,00	0,00	0,00	0,00	4 501,61	4 332,65	8 834,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	18 096,69	14 868,14	8 667,40	8 864,63	17 532,02	117,92	7 434,08	7 603,04	15 037,12	85,77	68 067,61	388,25	67 429,02	384,60

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 64631,11 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые энергетические ресурсы и холодную воду в размере 53023,11 тыс. руб.

– электрическая энергия на технологические цели – 20334,84 тыс. руб., принята в количестве 8069,38 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 1339,41 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 2,52 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по высокому напряжению.

– холодная вода – 32688,27 тыс.руб. Общество покупает речную воду у МУП «Елабужский Водоканал», затраты заявленные по указанной статье составляют 5 614,82 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет - 226,1тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2013 год	Утвержденный период 2014 год	2015год
1	Стоимость покупной воды	тыс.руб.	4 671,02	5 472,04	32688,27
2	Объем покупной воды	тыс.м ³	1 170,68	1 364,60	8071,18
3	Цена воды	руб./м ³	3,99	4,01	4,05

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1291,96 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 988,49 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 303,47тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды	5,00	16,47	988,49
Машинист насосной установки	5,00		988,49

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10316,03 тыс.руб., что ниже предложения организации на 59,21 тыс.руб. Оплата труда цеховых рабочих и прочие затраты учтена в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	2230,51	2143,97	96,1
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	684,77	658,20	96,1
3	Амортизация ОС цехового назначения	3,0	3,0	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	1788,4	1788,4	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	785,25	839,15	106,8
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	121,25	121,25	100,0
7	Прочие цеховые расходы	4762,07	4762,07	100,0
Итого		10375,24	10316,03	99,4

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,50	35,90	215,43
механик	0,50	20,25	121,51
энергетик	0,50	20,25	121,51
мастер смены	2,00	21,98	527,52
заведующий лабораторией	1,0	17,09	205,12
машинист-кочегар котельной	2,00	18,40	441,48
кладовщик	0,50	8,67	52,05
электромонтер	1,0	17,55	210,63
электрогазосварщик	0,50	20,75	124,52
слесарь-ремонтник	2,00	20,70	124,20
Итого	9,5		2143,97

Расшифровка прочих цеховых расходов:

1. Прочие цеховые расходы

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Аренда основного и вспомогательного оборудования	2008,73	2008,73	100
2	Каменный уголь	975,92	975,92	100
3	Поверка оборудования	24,07	24,07	100
4	Канцелярские расходы			100
5	Командировочные	29,54	29,54	100
6	Подготовка кадров	49,23	49,23	100
7	Материалы на содержание зданий и сооружений	45,95	45,95	100
8	Услуги сторонних организаций	63,46	63,46	100
9	Услуги КИПиА			100
10	Услуги автотранспорта	1431,06	1431,06	100
11	Страхование	36,1	36,1	100
12	Услуги (ЦЭС, связи, прочие)	98,01	98,01	100

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
	Итого	4762,07	4762,07	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. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 58638,72 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 9831,96 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 тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (105 чел с з/пл 19970рублей)	24737,64	25162,12	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7594,46	7724,77	101,7
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	80,0	80,0	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	1741,5	921,93	52,9
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	101,05	187,05	185,0
6	Транспортные расходы	13872,31	13197,86	95,1
7	Представительские расходы	1309,26		
8	Подготовка кадров	924,04	651,49	70,5
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1347,31	1152,19	85,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	649,82	483,80	74,4
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	189,87	189,97	100,0
12	Лицензии, экспертиза	145,65	145,65	100,0
13	Страхование имущества	283,86	283,86	100,0
14	Аренда зданий	1301,93	1592,25	100,0
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	14191,97	6865,78	48,3
	Итого	68470,68	58638,72	85,64

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 4,65 % - 2726,7 тыс.руб.

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 71,21 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организации 34,52 тыс руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду –17,72 тыс.руб.;

- земельный налог – 0,12 тыс.руб.;
- транспортный налог – 18,84 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 67429,02 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.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Менделеевсказот» (организация применяет общую систему налогообложения)			
прочие потребители (тариф указываются без учета НДС)	8,36	8,36	64,2

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Менделеевсказот» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Менделеевсказот» 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 № 26/148, 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 «Менделеевсказот» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями ООО «Менделеевсказот» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Менделеевсказот» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Очистка загрязненных стоков осуществляется на участке биологических очистных сооружениях. Схема очистки следующая:

Механическая – освобождение сточных вод от отбросов, грубодисперсных примесей, песка и взвешенных веществ;

Биологическая (с помощью активного ила) – освобождение осветлённых вод от оставшихся минеральных и органических загрязняющих веществ, находящихся во взвешенном, коллоидном и растворенном состоянии.

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
ООО «Менделеевсказот»	15,83	15,83

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	889,195	926,349	993,74	993,74	993,74	100,0
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	884,973	845,534	884,97	866,693	866,96	97,96
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	4,222	80,815	108,77	127,05	127,05	116,8
бюджетным организациям	тыс куб.м	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
населению	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	%						
прочим потребителям	тыс.куб.м	4,222	80,815	108,77	127,05	127,05	116,8

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)	18023,22
2013 год (факт)	14664,12
2014 год (утверждено ГКРТТ)	15542,48
2015 год (прогноз организации)	16823,46
2015 год (принято ГКРТТ)	15768,12

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
16823,46	15,64	100,0	18,22	117,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ООО «Менделеевсказот»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	940,67	926,35	98,48	496,87	496,87	993,74	484,33	484,33	968,66	993,74	100,00	496,87	496,87	993,74	100,00%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	939,93	845,53	89,96	442,49	442,49	884,97	431,22	431,22	862,45	866,69	97,93	433,35	433,35	866,69	97,93%
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	0,73	80,82	11040,301	54,39	54,39	108,77	53,11	53,11	106,22	127,05	116,81	63,53	63,53	127,05	116,81%
2.3.1	население	тыс. м³															
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³															
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,73	80,815	11040,30	54,4	54,4	108,8	53,1	53,1	106,22	127,05	116,81	63,53	63,53	127,05	116,81%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	14891,11	21526,11	144,56	7865,46	7863,01	15728,48	9867,01	9867,01	19734,03	16823,46	106,96	7865,48	7902,64	15768,12	100,25%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14504,01	21057,99	145,19	7663,92	7651,59	15315,52	9588,23	9588,23	19176,46	16347,27	106,74	7660,90	7698,06	15358,96	100,28%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	473,16	108,39	22,91	248,66	260,84	509,50	272,56	272,56	545,12	522,75	102,60	261,37	261,37	522,75	102,60%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4146,46	2819,68	68,00	2125,35	2380,40	4505,75	2100,63	2100,63	4201,25	5503,27	122,14	2224,85	2224,85	4449,70	98,76%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2056,31	2445,54	118,93	1040,56	1114,44	2155,00	1345,05	1345,05	2690,09	1700,20	78,90	864,69	864,69	1729,37	80,25%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	631,29	772,83	122,42	319,45	342,13	661,59	412,93	412,93	825,86	521,96	78,90	265,46	265,46	530,92	80,25%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	16,77	8,22	49,01	21,23	21,23	42,46	4,11	4,11	8,22	42,5	100,00	21,23	21,23	42,46	100,00%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	7180,03	14903,34	207,57	3908,67	3532,55	7441,22	5452,96	5452,96	10905,91	8056,64	108,3	4023,30	4060,46	8083,77	108,63%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	387,10	468,12	120,93	201,54	211,42	412,96	278,78	278,78	557,56	476,18	115,3	204,58	204,58	409,15	99,08%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	14891,11	21526,11	144,56	7865,46	7863,01	15728,48	9867,01	9867,01	19734,03	16823,46	106,96	7865,48	7902,64	15768,12	100,25%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14504,01	21057,99	145,19	7663,92	7651,59	15315,52	9588,23	9588,23	19176,46	16347,27	106,74	7660,90	7698,06	15358,96	100,28%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	473,16	108,39	22,91	248,66	260,84	509,50	272,56	272,56	545,12	522,75	102,60	261,37	261,37	522,75	102,60%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4146,46	2819,68	68,00	2125,35	2380,40	4505,75	2100,63	2100,63	4201,25	5503,27	122,14	2224,85	2224,85	4449,70	98,76%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2056,31	2445,54	118,93	1040,56	1114,44	2155,00	1345,05	1345,05	2690,09	1700,20	78,9	864,69	864,69	1729,37	80,25%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	631,29	772,83	122,42	319,45	342,13	661,59	412,93	412,93	825,86	521,96	78,9	265,46	265,46	530,92	80,25%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	16,77	8,22	49,01	21,23	21,23	42,46	4,11	4,11	8,22	42,46	100,0	21,23	21,23	42,46	100,00%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	7180,03	14903,34	207,57	3908,67	3532,55	7441,22	5452,96	5452,96	10905,91	8056,64	108,27	4023,30	4060,46	8083,77	108,63%

7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	387,10	468,12	120,93	201,54	211,42	412,96	278,78	278,78	557,56	476,18	115,31	204,58	204,58	409,15	99,08%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		6861,99					2200,03	2200,07	4400,10						
10	Внерезидентские расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	14891,11	14664,12	98,48	7865,46	7863,01	15728,48	7666,98	7666,94	15333,93	16823,46	106,96	7865,48	7902,64	15768,12	100,25%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	14891,11	14664,12	98,48	7865,46	7863,01	15728,48	7666,98	7666,94	15333,93	16823,46	106,96	7865,48	7902,64	15768,12	100,25%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,83	15,83	100,0	15,83	15,83	15,83	15,83	15,83	15,83	16,93	106,96	15,83	15,90	15,87	100,25%
	Рост тарифа	%												100,0	100,47		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	14 487,24	21 049,77	7 630,44	7 642,62	15 273,06	105,4%	9 584,12	9 584,12	19 168,24	132,3%	16304,81	106,8%	15 316,50	100,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	473,16	108,39	248,66	260,84	509,50	107,7%	272,56	272,56	545,12	115,2%	522,75	102,6%	522,75	102,6%
1.1.1	Реагенты	473,1551	108,39	248,66	260,84	509,50	107,7%	272,56	272,56	545,12	115,2%	522,75	102,6%	522,75	102,6%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы														
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	4 146,46	2 819,68	2 252,88	2 252,88	4 505,75	108,7%	2 100,63	2 100,63	4 201,25	101,3%	5503,27	122,1%	4 449,70	98,8%
1.2.1	Электроэнергия	4 146,46	2 819,68	2 252,88	2 252,88	4 505,75	108,7%	2 100,63	2 100,63	4 201,25	101,3%	5503,27	122,1%	4 449,70	98,8%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 687,60	3 218,37	1 408,30	1 408,30	2 816,60	104,8%	1 757,98	1 757,98	3 515,95	130,8%	2222,16	78,9%	2 260,29	80,2%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 056,31	2 445,54	1 077,51	1 077,51	2 155,01	104,8%	1 345,05	1 345,05	2 690,09	130,8%	1700,20	78,9%	1 729,37	80,2%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	631,29	772,83	319,45	342,13	661,59	104,8%	412,93	412,93	825,86	130,8%	521,96	78,9%	530,92	80,2%
1.5.	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	7 180,03	14 903,34	3 720,61	3 720,61	7 441,22	103,6%	5 452,96	5 452,96	10 905,91	151,9%	8056,64	108,3%	8 083,77	108,6%

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	377,93	434,00	208,82	194,19	402,18	106,4%	258,51	258,51	517,03	136,8%	465,58	115,8%	398,75	99,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	165,1267	196,59	48,28	48,28	96,57	58,5%	116,53	116,53	233,05	141,1%	244,29	253,0%	173,66	179,8%
3.1.1	Услуги связи и интернет	8,36	7,33	3,73	3,73	7,47	89,4%	4,354	4,354	8,709	104,2%	9,16	122,7%	7,83	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														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги	156,7715	189,26	44,55	44,55	89,10	56,8%	112,17	112,17	224,34	143,1%	235,13	263,9%	165,82	186,1%
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	211,39	235,75	117,77	117,77	235,54	111,4%	141,26	141,26	282,52	133,6%	219,86	93,3%	223,63	94,9%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	161,74	180,37	90,11	90,11	180,21	111,4%	108,08	108,08	216,16	133,6%	168,22	93,3%	171,10	94,9%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	49,65382	55,37	27,66	27,66	55,32	111,4%	33,181	33,181	66,361	133,6%	51,64	93,3%	52,53	94,9%
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:	1,41	1,66	42,77	28,14	70,08	4957,9%	0,73	0,73	1,45	102,8%	1,44	2,1%	1,46	2,1%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,41	1,66	0,73	0,73	1,45	102,8%	0,73	0,73	1,45	102,76%	0,54	37,45%	0,54	37,5%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	16,773	8,22	21,23	21,23	42,46	253,1%	4,11	4,11	8,22	49,0%	42,46	100,0%	42,46	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	16,773	8,22	21,23	21,23	42,46	253,1%	4,11	4,11	8,22	49,0%	42,46	100,0%	42,46	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	9,167208	34,119	4,96	4,96	9,93	108,3%	20,27	20,27	40,538	442,2%	10,59	106,6%	10,41	104,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	4,419	29,701	2,44	2,44	4,88		17,75	17,75	35,490		5,28		5,12	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2,303	2,143	1,22	1,22	2,45	106,3%	1,22	1,22	2,449	106,3%	2,58	105,2%	2,57	104,9%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	0,015	0,014	0,01	0,01	0,02		0,01	0,01	0,016		0,02		0,02	104,9%
7.7	Транспортный налог	2,429	2,261	1,29	1,29	2,58	106,3%	1,29142522	1,29142522	2,583	106,3%	2,72	105,2%	2,71	104,9%
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		-6861,99					2200,03	2200,07	4400,1					
10	Итого НВВ	14 891,11	14 664,12	7 865,46	7 863,01	15 727,64	105,6%	7 666,98	7 666,94	15 333,93	103,0%	16823,44	107,0%	15 768,12	100,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 15316,5 тыс.руб., в том числе:

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 522,75 тыс.руб:

– химические реагенты – 522,75 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 «Менделеевсказот» использует для очистки хлор жидкий, триполифосфат, песок кварцевый, соду кальценированную, гипсульфит натрия.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 4449,7 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 4449,7 тыс. руб., принята в количестве 1768,85 тыс. кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Снижение от прогноза организации составляет 1053,57 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 2,52 руб/кВт ч Организация потребляет эл.энергию высокому уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2260,29 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1729,37 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 29,17 тыс руб.

Рост заработной платы производственного персонала произведен в соответствии изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 530,92 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 12 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	4,00	12,28	589,40
Оператор	4,00	11,47	550,57
Машинист компрессорных установок	4,00	12,28	589,40
Итого	12,0		1729,37

Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 8083,77 тыс.руб. ,что выше предложения организации на 27,13 тыс.руб. Применен индекс дефлятор в размере 106,7%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	2504,31	2547,11	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	768,82	781,96	101,9
4	Амортизация ОС цехового назначения	125,6	125,6	100,0
5	Затраты на ремонт цеховые	71,42	71,42	100,0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	454,89	437,71	96,2
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	55,91	55,91	100,0
8	Прочие цеховые расходы	17,85	17,8	99,7
9	арендная плата	3140,97	3132,01	99,7
10	подготовка кадров	70,37	70,17	99,7
11	услуги связи	58,45	58,28	99,7
12	услуги ЦЭС	115,10	114,77	99,7
13	договор по страхованию	19,94	19,88	99,7
14	услуги КИПиА	288,62	287,79	99,7
15	услуги АТЦ	353,26	352,25	99,7
16	поверка оборудования	11,13	11,10	99,7
	Итого	8056,64	8083,77	100,3

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3,2	17,64	677,34
начальник участка	0,80	19,07	183,11
технолог	0,80	14,02	134,59
механик участка	0,80	13,57	130,26
энергетик участка	0,80	13,57	130,27
инженер-химик	0,80	13,57	130,26
инженер-микробиолог	0,80	13,57	130,26
Слесарь-ремонтник	1,60	14,41	276,65
электромонтер	0,80	17,51	168,05
Электрогазосварщик	0,80	13,57	130,29
лаборант хим анализа	3,2	11,88	456,03
Итого	14,4		2547,11

* 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.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 58638,72 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 9831,96 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 тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (105 чел с з/пл 19970рублей)	24737,64	25162,12	101,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	7594,46	7724,77	101,7
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	80,0	80,0	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	1741,5	921,93	52,9
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	101,05	187,05	185,0
6	Транспортные расходы	13872,31	13197,86	95,1
7	Представительские расходы	1309,26		
8	Подготовка кадров	924,04	651,49	70,5
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1347,31	1152,19	85,5
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	649,82	483,80	74,4
11	Услуги договорные (юридические, консультационные)	189,87	189,97	100,0
12	Лицензии, экспертиза	145,65	145,65	100,0
13	Страхование имущества	283,86	283,86	100,0
14	Аренда зданий	1301,93	1592,25	100,0
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	14191,97	6865,78	48,3
	Итого	68470,68	58638,72	85,64

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,68 % - 398,73 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год организацией затраты на амортизацию основных средств заявлены в сумме 42,46 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

V Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 10,41 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организаций – 5,12
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 2,57 тыс.руб.;
- земельный налог – 0,02 тыс.руб.;
- транспортный налог – 2,71 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 15768,12 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 водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Менделеевсказот» (организация применяет общую систему налогообложения)			
прочие потребители (тариф указан без учета НДС)	15,83	15,90	100,47

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Менделеевсказот» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования.

На основании заявления ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/47, 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» являются объекты жилищно-социальной сферы города Менделеевска.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 4 единиц.

Покупка питьевой воды осуществляется у ООО «Менделеевсказот»

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 38,47 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»	27,18	28,13

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	160,078	154,914	108,528	153,89	153,89	141,7
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	28,064	10,311	12,301	11,414	11,414	
2	Получено воды со стороны	1226,602	769,132	1223,6	1121,015	1121,015	91,6
3	Подано воды в водопроводную сеть	1355,616	913,735	1319,837	1263,491	1263,4915	95,7
3.1	потери воды	376,076	221,899	309,928	258,405	258,405	83,37
	% потерь от воды поданной в сеть	27,7	24,3	23,5	20,5	20,5	
4	Отпуск воды всего по категориям потребителей, в т.ч.:	979,540	691,835	1009,908	1005,086	1005,086	99,5
4.1	на собственные нужды предприятия		16,378	30,016	25,714	25,714	85,6
5	Отпущено воды всего: в т.ч.	979,54	675,457	979,893	979,372	979,372	99,9
5.1	бюджетным организациям	83,014	65,01	82,816	86,747	86,747	104,7
5.2	населению	860,939	577,585	860,939	856,921	854,8247	99,3
		87,9	85,5	87,9	87,5	87,3	
5.3	прочим потребителям	35,587	32,862	36,137	35,704	37,8008	104,6

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)	23435,0
2013 год (факт)	17684,03
2014 год (утверждено ГКРТТ)	27929,19
2015 год (прогноз организации)	29138,14
2015 год (принято ГКРТТ)	29298,57

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
29138,14	28,13	100,0	29,85	106,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»

№ 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	1069,94	691,83	504,95	504,95	1009,91	504,69	504,69	1009,39	1005,09	99,5%	502,54	502,54	1005,09	99,5%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	30,34	16,38	15,01	15,01	30,02	15,008	15,008	30,016	25,714	85,7%	12,857	12,857	25,714	85,7%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³														
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	1039,60	675,45	489,95	489,95	979,89	489,69	489,69	979,372	979,373	99,9%	489,686	489,686	979,372	99,9%
2.3.1	население	тыс. м³	936	578	430	430	861	428,46	428,460	856,92	856,921	99,5%	427,41	427,41	854,82	99,3%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	81,3	65,01	41,408	41,408	82,817	43,37	43,374	86,75	86,747	104,7%	43,37	43,37	86,75	104,7%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	21,9	32,86	18,069	18,069	36,137	17,85	17,852	35,70	35,705	98,8%	18,90	18,90	37,80	104,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час														
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	18822,14	12560,65	9544,85	9565,40	19110,25	9544,85	9079,06	18623,91	18927,56	99,0%	9198,55	9665,87	18864,41	98,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	18259,75	12213,96	9320,90	9341,45	18662,35	9320,90	8820,60	18141,50	18419,11	98,7%	8966,02	9421,95	18387,97	98,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	679,68	821,95	184,39	197,67	382,06	184,39	527,66	712,05	756,00	197,9%	367,27	399,96	767,24	200,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	163,74	213,90	116,43	122,01	238,44	116,43	122,01	238,44	250,12	104,9%	123,08	131,33	254,42	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	49,45	59,13	35,16	36,85	72,01	35,16	36,85	72,01	75,54	104,9%	37,17	39,66	76,83	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	55,30	51,17	29,94	29,94	59,88	29,94	29,94	59,88	40,21	67,2%	20,10	20,10	40,21	67,1%
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.	30,87	36,52	8,89	8,89	17,78	8,89	8,89	17,78	12,17	68,4%	5,94	6,23	12,17	68,4%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.														
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	16910,35	10629,71	8785,45	8785,45	17570,90	8785,45	7904,49	16689,94	16886,57	96,1%	8244,85	8648,85	16893,70	96,1%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	1224,50	769,13	611,80	611,80	1223,60	611,80	550,45	1162,25	1121,02	91,6%	547,10	573,91	1121,02	91,6%
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											547,10	573,91	1121,02	

4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	360,79	396,13	157,90	157,90	315,79	157,90	187,74	345,64	335,31	106,2%	163,36	171,36	334,72	106,0%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	9,57	5,45	2,75	2,75	5,49	2,75	3,02	5,76	63,19	1151,0%	4,25	4,45	8,70	158,5%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	562,39	346,69	223,95	223,95	447,90	223,95	258,46	482,41	508,45	113,5%	232,52	243,92	476,44	106,4%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	8520,92	7884,38	4179,81	4639,13	8818,94	4174,78	5118,25	9293,03	10209,68	115,8%	4938,00	5496,15	10434,15	118,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5262,74	5635,78	2537,53	2996,85	5534,37	2537,54	3217,84	5755,38	6481,04	117,1%	3232,84	3707,44	6940,28	125,4%
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.	1317,76	1387,43	666,55	714,45	1381,00	666,55	714,55	1381,10	1448,77	104,9%	712,93	760,70	1473,63	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	397,96	417,84	203,66	213,43	417,09	203,66	213,43	417,09	437,53	104,9%	215,31	229,73	445,04	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	881,38	821,51	411,29	411,29	822,58	411,29	411,29	822,58	1062,52	129,2%	946,68	946,68	1893,36	230,2%
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.	520,00	404,39	278,83	278,83	557,65	278,83	278,83	557,65	609,87	109,4%	297,64	312,23	609,87	109,4%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						189,48	189,48	378,95			168,98	177,27	346,25	
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.														
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³											547,10	573,91	1121,02	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2090,21	2569,26	957,07	1358,72	2315,79	957,08	1577,61	2534,69	2458,96	106,2%	1029,14	1425,44	2454,58	106,0%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	55,43	35,35	20,13	20,13	40,26	20,13	22,15	42,28	463,39	1151,0%	31,14	32,67	63,81	158,5%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3258,18	2248,60	1642,29	1642,29	3284,57	1637,25	1900,41	3537,65	3728,64	113,5%	1705,16	1788,71	3493,88	106,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	27343,06	20445,03	13724,66	14204,53	27929,19	13719,63	14197,31	27916,94	29137,24	104,3%	14136,55	15162,02	29298,57	104,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	23522,49	17849,74	11858,43	12338,30	24196,72	11858,44	12038,45	23896,88	24900,15	102,9%	12198,86	13129,39	25328,25	104,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.														
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	679,68	821,95	184,39	197,67	382,06	184,39	527,66	712,05	756,00	197,9%	367,27	399,96	767,24	200,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1481,50	1601,33	782,98	836,46	1619,44	782,98	836,56	1619,54	1698,89	104,9%	836,02	892,03	1728,04	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	447,41	476,97	238,82	250,28	489,10	238,82	250,28	489,10	513,07	104,9%	252,48	269,39	521,87	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	936,68	872,68	441,23	441,23	882,46	441,23	441,23	882,46	1102,73	125,0%	966,78	966,78	1933,56	219,1%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.														
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	550,87	440,91	287,72	287,72	575,43	287,72	287,72	575,43	622,04	108,1%	303,58	318,46	622,04	108,1%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						189,48	189,48	378,95			168,98	177,27	346,25	

7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	16910,35	10629,71	8785,45	8785,45	17570,90	8785,45	7904,49	16689,94	16886,57	96,1%	8244,85	8648,85	16893,70	96,1%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2451,00	2965,39	1114,97	1516,62	2631,58	1114,98	1765,35	2880,33	2794,27	106,2%	1192,49	1596,80	2789,29	106,0%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	65,00	40,80	22,88	22,88	45,75	22,88	25,17	48,04	526,58	1151,0%	35,39	37,12	72,51	158,5%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3820,57	2595,29	1866,24	1866,24	3732,47	1861,20	2158,86	4020,06	4237,09	113,5%	1937,68	2032,63	3970,31	106,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.														
9	Убыток	тыс.руб.		2761,00												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.														
11	Товарная продукция	тыс.руб.	27343,06	17684,03	13724,66	14204,53	27929,19	13719,63	14197,31	27916,94	29137,24	104,3%	14136,55	15162,02	29298,57	104,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.														
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	27343,06	17684,03	13724,66	14204,53	27929,19	13719,63	14197,31	27916,94	29137,24	104,3%	14136,55	15162,02	29298,57	104,9%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	25,56	25,56	27,18	28,13	27,66	27,18	28,13	27,66	28,99	104,8%	28,13	30,17	29,15	105,4%
	Рост тарифа	%											100%	107,3%		

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	22 034,92	16 536,15			22 738,93	137,51			22 438,99	98,68	23 176,29	101,92	22 772,65	100,15
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	144,97	148,01			158,89	107,35			158,89	100,00	166,67	104,90	166,67	104,90
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	144,97	148,01	67,32	91,57	158,89	107,35	67,32	91,57	158,89	100,00	166,67	104,90	166,67	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	17 590,01	11 451,66	8 969,84	8 983,12	17 952,96	156,77	8 969,84	8 432,15	17 401,99	96,93	17 643,47	98,28	17 660,93	98,37
1.2.1	Электроэнергия	679,66	821,95	184,39	197,67	382,06	46,48	184,39	527,66	712,05	186,37	756,91	198,11	767,24	200,82
1.2.2	Холодная вода	16 910,35	10 629,71	8 785,45	8 785,45	17 570,90	165,30	8 785,45	7 904,49	16 689,94	94,99	16 886,57	96,11	16 893,70	96,15
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:	1 928,91	2 078,30	1 021,80	1 086,84	2 108,64	101,46	1 021,80	1 086,84	2 108,64	100,00	2 211,96	104,90	2 249,91	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 481,50	1 601,33	782,98	836,56	1 619,54	101,14	782,98	836,56	1 619,54	100,00	1 698,89	104,90	1 728,04	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	447,41	476,97	238,82	250,28	489,10	102,54	238,82	250,28	489,10	100,00	513,07	104,90	521,87	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	2 306,03	2 817,38	1 047,66	1 425,04	2 472,70	87,77	1 047,66	1 673,78	2 721,44	110,06	2 627,61	106,26	2 622,62	106,06
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	65,00	40,80	22,88	22,88	45,75	112,13	22,28	25,17	48,04	105,01	526,58	1 150,99	72,51	158,49
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	550,87	440,91	287,72	287,72	575,43	130,51	287,72	287,72	575,43	100,00	622,04	108,10	622,04	108,10
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	529,46	238,74	98,24	98,24	196,48	82,30	98,24	98,24	196,48	100,00	275,79	140,37	275,79	140,37
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	21,41	202,17	189,48	189,48	378,95	187,44	189,48	189,48	378,95	100,00	346,25	91,37	346,25	91,37
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	3 555,50	2 478,02	1 751,24	1 751,24	3 502,47	141,34	1 746,20	2 027,78	3 773,98	107,75	3 986,96	113,83	3 720,19	106,22
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	35,25	22,67	17,32	17,32	34,63	152,76	17,32	19,74	37,05	107,00	36,33	104,90	36,33	104,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	35,25	22,67	17,32	17,32	34,63	152,76	17,32	19,74	37,05	107,00	36,33	104,90	36,33	104,90
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						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	1 676,07	895,87	823,39	823,40	1 646,79	183,82	823,39	938,67	1 762,06	107,00	1 727,48	104,90	1 757,12	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 287,31	696,67	632,41	632,41	1 264,81	181,55	632,41	720,94	1 353,35	107,00	1 326,79	104,90	1 349,55	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	388,77	199,20	190,99	190,99	381,97	191,75	190,99	217,73	408,71	107,00	400,69	104,90	407,57	106,70
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	3,38	6,90	1,66	1,66	3,32	48,08	1,66	1,89	3,55	107,00	3,48	104,89	3,48	104,90
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	1 840,80	1 552,58	908,87	908,87	1 817,74	117,08	903,83	1 067,48	1 971,31	108,45	2 219,68	122,11	1 923,26	105,81
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,33	5,38	2,87	2,87	5,73	106,54	2,87	3,27	6,13	107,00	8,93	155,74	8,93	155,74
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	476,19	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	476,19	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	936,68	872,68	441,23	441,23	882,46	101,12	441,23	441,23	882,46	100,00	1 102,72	124,96	1 933,56	219,11
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	936,68	872,68	441,23	441,23	882,46	101,12	441,23	441,23	882,46	100,00	1 102,72	124,96	1 933,56	219,11
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
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	265,07	117,27	115,00	114,99	229,99	196,12	115,00	131,09	246,09	107,00	250,13	108,76	250,13	108,76
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	177,27	91,11	90,38	90,38	180,75	198,38	90,38	103,03	193,40	107,00	157,77	87,28	157,77	87,28
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	73,21	17,67	17,86	17,86	35,72	202,21	17,86	20,36	38,22	107,00	78,41	219,48	78,41	219,48
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	14,59	8,49	6,76	6,75	13,51	159,21	6,76	7,70	14,46	107,00	13,95	103,26	13,95	103,26
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	3 184,39			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	27 343,04	17 260,64	13 724,68	14 204,62	27 929,29	161,81	13 719,04	14 197,32	27 916,94	99,96	29 614,33	106,03	29 298,57	104,90

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 22772,65 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 166,67 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 166,67 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

2. Расходы на приобретаемые энергетические ресурсы и холодную воду в размере 17616,09 тыс. руб.

– электрическая энергия на технологические цели – 767,24 тыс. руб., принята в количестве 161,45 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 + 11,24 тыс.руб. при расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,75 руб/ Квт.ч. Организация применяет эл энергию по низкому напряжению.

– холодная вода – 16848,86 тыс.руб.

Покупку питьевой воды ЗАО «Татгазэнерго» в объеме 1121,02 тыс куб м. по среднегодовому тарифу 15,07 руб/куб.м осуществляет у ООО «Менделеевсказот» на сумму 16893,7 тыс руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2249,91 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1728,04 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 29,15 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 521,87 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
машинист насосной установки	2	10,60	254,42
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	21,41	256,97
Слесарь - ремонтник	7	13,37	1120,58
Обходчик	1	8,01	96,07
Итого	11		1728,04

4. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2622,62 тыс.руб., что ниже предложения организации на 5,39 тыс.руб. Рост заработной платы принят на уровне индекса –дефлятора 106,7%, прочие затраты на - 104,9%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	1414,97	1419,38	100,3
2	Отчисления на социальное страхование	427,32	428,65	100,3
3	Амортизация ОС цехового назначения	32,70	32,70	100,0
4	Электроэнергия цехового назначения	137,17	139,05	101,3
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	56,78	56,78	100,0
6	Договорные услуги (ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды, размещение услуг по ТБО и опасных отходов закупки вторичного сырья, ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»	209,04	209,04	100,0
7	Прочие цеховые расходы (запчасти, химреактивы, содержание здания, содержание транспорта, лизинг, резерв отпусков)	349,62	337,02	96,4
Итого		2628,01	2622,62	99,79

Заработная плата цехового персонала

Наименование специальностей цехового персонала	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	21,53	258,31
водитель	1,61	16,06	310,23
мастер автотранспортного участка	0,13	17,76	27,70
диспетчер	0,13	10,06	15,7
сторож	0,53	8,77	55,76
тракторист	0,13	15,2	23,72
машинист экскаватора	0,27	24,95	80,83
машинист крана автомобильного	0,13	24,4	38,06
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 4 разряд	0,67	16,51	132,7
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 5 разряд	0,27	16,98	55,03
слесарь по КИПиА 4 разряда	0,4	16,27	78,09
слесарь по КИПиА 5 разряда	0,27	14,37	46,56
слесарь ремонтник 4 разряд	0,53	12,13	77,16
оператор диспетчерской службы	0,53	13,58	86,34
уборщик помещений	0,13	6,90	10,76
заведующий лаборатории	0,13	16,8	26,21
инженер - микробиолог	0,13	14,3	22,31
лаборант химического анализа 4 разряда	0,4	11,13	53,41
слесарь по ремонту автомобилей	0,13	13,14	20,50

Итого	7,52		1419,38

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

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 72,51 тыс.руб.,
 – водный налог и плата за пользование водным объектом – 50,39тыс.руб.;
 – услуги ЕРЦ – 22,12 тыс руб

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 622,04тыс.руб.,

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт и техническое обслуживание водопроводных сетей и оборудования	263,12	263,12	100,0
Электроремонтные работы на скважинах	12,67	12,67	100,0
Замена водопроводных сетей на жилой дом по ул.Тукая 7 в г.Менделеевске	28,49	28,49	100,0
Замена водопроводных сетей по ул.Нариманова в г.Менделеевске	256,19	256,19	100,0
Замена водопроводных сетей на ж.д. Юбилейная 7,9	61,57	61,57	100,0
Итого	622,04	622,04	100,0

III. Административные расходы на 2015 год в сумме 24801,24 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1778,49 тыс.руб.

- Оплата труда АУП – Госкомитетом принята численность АУП в размере 35 шт. единицы.
 – Услуги ЕРЦ в размере 22,12 тыс руб учтены в тарифе на питьевую воду.

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	8845,25	8997,03	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	2671,27	2717,0	101,7
3	Амортизация ОС	59,51	59,51	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	133,33	134,73	101,05
5	Охрана вневедомственная	69,32	69,32	100,0
6	Услуги ЕРЦ	84,97	0,0	
7	Подготовка кадров	23,20	23,20	100,0
8	Услуги связи (телефон, интернет)	242,18	242,18	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	112,42	112,42	100,0
10	Услуги договорные (публикация на сайте, ведение реестра, обслуживание оргтехники и т.д.)	300,80	230,80	76,7
11	подписка на периодические издания	55,92	55,92	100,0
12	командировочные расходы	26,64	26,64	100,0
13	ремонт и содержание администрат. здания	167,59	167,59	100,0
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	13787,33	11964,9	86,8
Итого		26579,73	24801,24	93,3

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	83,30	999,55
Гл. бухгалтер	1	43,19	518,23
Бухгалтер	1	14,23	170,82
Экономист	1	13,70	164,38
Главный инженер	1	49,98	599,81
Главный энергетик	1	27,60	331,18
Ведущий инженер АСУТП	1	18,40	221,27
Ведущий юрисконсульт	1	18,43	221,14
Секретарь	1	10,82	129,90
Зам главного бухгалтера	1	20,82	249,86
Ведущий бухгалтер	1	16,89	202,62
Начальник ПТО	1	23,47	281,66
Ведущий инженер ПТО	1	16,89	202,62
Инженер 1 категории	3	14,54	523,30
Инженер 2 категории	1	14,18	170,14
Начальник ПЭО	1	26,97	323,65
Ведущий экономист	1	16,89	202,62
Инженер 1 категории по охране труда	1	14,76	177,12
Специалист по кадрам	1	14,36	172,30
Специалист 2 категории	1	16,23	194,71
Кладовщик	1	12,90	154,85
Начальник инспекции	1	18,42	221,01
Ведущий инженер	1	15,50	185,98
Техник 1 категории	1	13,70	164,38
Техник 2 категории	1	12,12	145,45
Начальник абонентского отдела	1	23,49	281,95
Ведущий инженер абонентского отдела	2	16,86	404,7
Инженер 1 категории по охране окружающей среды	1	15,64	187,73
Начальник участка КИПиА	1	25,23	302,72

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник производства (теплоснабжения)	1	26,90	322,85
Начальник производства (водоснабжения)	1	28,77	345,26
Ведущий оператор вычислительной сети	1	18,61	223,28
Итого	35		8997,03

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составят 15% в сумме 3720,19 тыс руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций

На 2015 год организацией заявлены затраты на расходы по сомнительным долгам в размере 476,19 тыс.руб. Госкомитетом затраты не учтены в связи с необоснованностью.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» сбытовые расходы гарантирующих организаций определяются в соответствии с методическими указаниями и включают в себя в том числе расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой в соответствии с методическими указаниями на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

В соответствии с п. 26 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» не является гарантирующим поставщиком на территории города Менделеевска

Организацией в подтверждение расходов по сомнительным долгам не представлены.

Руководствуясь нормами федерального законодательства основания учесть расходы по сомнительным долгам отсутствуют.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 1933,56 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Реконструкция сетей водоснабжения от ж.д. Юбилейная 9 до ж.д. Пушкина 5 в г. Менделеевске	транспортировка воды	892,0

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
запчасти для механизмов	подъем воды	165,98
Реконструкция водовода ф 100 мм по ул.Дружба (от ул.Северная до ул.Тойминская) в г. Менделеевске(п.м.)	транспортировка воды	875,58
Итого		1933,56

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 250,13 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество- 157,72 тыс руб;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 78,41 тыс.руб.;
- транспортный налог – 13,95 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 29298,57 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	
ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	33,19	35,60	107,2
прочие потребители	28,13	30,17	107,2

Указанные тарифы согласованы руководителем ЗАО «Татгазэнерго» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» об установлении тарифа на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/48 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведения ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» являются объекты жилищно-социальной сферы г. Менделеевска

Организация применяет общую систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 26,11 км, в том числе протяженность напорных сетей 0,6 км. Нуждающиеся в замене 0,7 км сетей.

Сточные воды поступают на канализационную насосную станцию, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительность БОС составляет 136,61 м³/час. В состав БОС входят: приемная камера, 3 решетки, 9 сооружений по обработке осадка, 2 песколовки, 2 аэротенки, 4 отстойника. Эффективность очистки стоков составляет 94,15%.

Загруженность очистных сооружений составляет 29,0% от проектной мощности.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»	17,69	18,55

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	921,341	904,456	924,215	906,055	906,055	98,0
Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м				1,664	1,664	
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	921,341	904,456	924,215	904,391	904,391	97,8
бюджетным организациям	тыс куб.м	79,314	69,030	79,129	68,963	68,963	87,1
населению	тыс.куб.м	804,617	799,691	804,617	799,691	793,423	98,6
	%	87,3	88,4	87,0	88,4	87,7	
прочим потребителям	тыс.куб.м	37,409	35,735	40,469	35,736	42,004	103,7

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)	14217,11
2013 год (факт)	15104,48
2014 год (утверждено ГКРТТ)	16756,12
2015 год (прогноз организации)	17818,38
2015 год (принято ГКРТТ)	17459,19

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
17818,38	18,55	100,0	20,79	112,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		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	
			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	1003,810	904,460	462,109	462,109	924,218	452,196	452,196	904,391	906,051	98,0%	453,028	453,028	906,055	98,03%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³									1,66		0,832	0,832	1,664	
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	1003,810	904,460	462,109	462,109	924,218	452,196	452,196	904,391	904,391	97,9%	452,196	452,196	904,391	97,85%
2.3.1	население	тыс. м³	888,58	799,69	402,310	402,310	804,620	399,846	399,846	799,691	799,6913	99,4%	396,712	396,712	793,424	98,61%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	77,4	69,03	39,565	39,565	79,129	34,482	34,482	68,964	68,9636	87,2%	34,482	34,482	68,964	87,15%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	37,83	35,74	20,234	20,234	40,469	17,868	17,868	35,736	35,7362	88,3%	21,002	21,002	42,004	103,79%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час														
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1581,47	1328,14	828,17	841,97	1670,14	828,17	793,84	1622,01	1764,22	105,6%	832,18	877,66	1709,83	102,38%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1321,87	1090,32	688,82	702,52	1391,34	688,82	689,48	1378,30	1447,85	104,1%	687,50	725,89	1413,38	101,58%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	23,84		9,84	10,55	20,39	9,84	12,43	22,27	23,67	116,1%	7,54	8,21	15,75	77,23%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	406,14	303,36	207,80	217,77	425,57	207,80	217,77	425,57	446,42	104,9%	219,68	234,40	454,08	106,70%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	122,65	92,43	62,75	65,77	128,52	62,75	65,77	128,52	134,82	104,9%	66,34	70,79	137,13	106,70%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	76,56	77,55	22,56	22,56	45,12	22,56	22,56	45,12	30,45	67,5%	15,23	15,23	30,45	67,49%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	677,47	605,43	376,07	376,07	752,14	376,07	361,14	737,21	751,08	99,9%	368,69	386,76	755,45	100,44%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	15,21	11,55	9,80	9,80	19,60	9,80	9,80	19,60	61,41	313,3%	10,01	10,50	20,52	104,67%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	259,60	237,82	139,35	139,45	278,80	139,35	104,36	243,71	316,37	113,5%	144,68	151,77	296,45	106,33%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	15186,68	15452,52	7346,52	7739,47	15085,98	7170,16	7594,38	14764,54	16054,26	106,4%	7571,49	8177,87	15749,36	104,40%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	13535,99	13471,83	6490,54	6883,49	13374,02	6490,54	6776,94	13267,47	14110,85	105,5%	6682,74	7245,57	13928,31	104,14%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	338,14	373,23	170,73	170,73	341,45	170,73	133,15	303,87	320,26	93,8%	156,30	163,96	320,26	93,80%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3458,84	3083,83	1601,26	1716,55	3317,81	1601,26	1715,22	3316,48	3525,4	106,3%	1677,29	1826,57	3503,87	105,61%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2582,44	2525,41	1321,52	1384,96	2706,48	1321,52	1384,96	2706,48	2839,1	104,9%	1397,10	1490,71	2887,81	106,70%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	779,90	755,81	399,10	418,26	817,36	399,10	407,17	806,27	857,41	104,9%	421,93	450,19	872,12	106,70%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	216,82	246,28	88,11	88,11	176,22	88,11	123,23	211,34	242,3	137,5%	121,15	121,15	242,30	137,50%

5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	809,66	809,66												
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	730,88	539,18	637,02	637,02	1274,03	637,02	637,02	1274,03	1335,29	104,8%	651,68	683,61	1335,29	104,81%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						439,37	439,47	878,84			322,21	338,00	660,22	
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.	4517,88	5042,20	2212,60	2407,66	4620,26	2212,60	2315,99	4528,59	4613,77	99,9%	2195,78	2444,85	4640,63	100,44%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	101,43	96,23	60,21	60,21	120,41	60,21	60,21	120,41	377,32	313,4%	61,51	64,52	126,03	104,66%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1650,69	1980,69	855,98	855,98	1711,96	679,62	817,44	1497,06	1943,41	113,5%	888,75	932,30	1821,05	106,37%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	16768,15	16780,66	8174,68	8570,35	16756,12	7998,33	8388,22	16386,54	17818,48	106,3%	8403,66	9055,53	17459,19	104,20%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14857,86	14562,15	7179,36	7574,92	14765,36	7179,36	7466,41	14645,77	15558,70	105,4%	7370,23	7971,46	15341,69	103,90%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	338,14	373,23	170,73	170,73	341,45	170,73	133,15	303,87	320,26	93,8%	156,30	163,96	320,26	93,80%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3482,68	3083,83	1611,10	1727,10	3338,20	1611,10	1727,65	3338,75	3549,07	106,3%	1684,83	1834,78	3519,62	105,43%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2988,58	2828,77	1529,32	1602,73	3132,05	1529,32	1602,73	3132,05	3285,52	104,9%	1616,79	1725,11	3341,90	106,70%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	902,55	848,24	461,85	472,94	945,88	461,85	472,94	934,79	992,23	104,9%	488,27	520,98	1009,25	106,70%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	293,38	323,83	110,67	110,67	221,34	110,67	145,79	256,46	272,75	123,2%	136,37	136,37	272,75	123,22%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	809,66	809,66												
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	730,88	539,18	637,02	637,02	1274,03	637,02	637,02	1274,03	1335,29	104,8%	651,68	683,61	1335,29	104,81%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						439,37	439,47	878,84			322,21	338,00	660,22	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.														
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	5195,35	5647,63	2588,67	2783,73	5372,40	2588,67	2677,13	5265,80	5364,85	99,9%	2564,47	2831,61	5396,08	100,44%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	116,64	107,78	70,01	70,01	140,01	70,01	70,01	140,01	438,73	313,4%	71,52	75,02	146,54	104,67%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1910,29	2218,51	995,33	995,43	1990,76	818,97	921,80	1740,77	2259,78	113,5%	1033,43	1084,07	2117,50	106,37%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.														
9	Убыток	тыс.руб.		1676,18												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.														
11	Товарная продукция	тыс.руб.	16768,15	15104,48	8174,68	8570,35	16756,12	7998,33	8388,22	16386,54	17818,48	106,3%	8403,66	9055,53	17459,19	104,20%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.														
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	16768,15	15104,48	8174,68	8570,35	16756,12	7998,33	8388,22	16386,54	17818,48	106,3%	8403,66	9055,53	17459,19	104,20%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	16,70	16,70	17,69	18,55	18,13	17,69	18,55	18,12	19,67	108,5%	18,55	19,99	19,27	106,28%
	Рост тарифа	%											100,0	107,76		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	12 907,29	12 781,70	6 361,67	6 757,22	13 129,98	101,7%	6 361,67	6 613,60	12 986,35	100,6%	13733,98	104,6%	13 733,65	104,6%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	623,34	641,746933	311,269	321,859284	633,12	101,6%	311,269	284,28	595,55	95,5%	626,23	98,9%	626,23	98,9%
1.1.1	Реагенты	338,13	373,23	170,73	170,73	341,45	91,5%	170,725	133,15	303,87	81,4%	320,26	93,8%	320,26	93,8%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	285,21	268,52	140,54	151,13	291,67	102,3%	140,54	151,13	291,67	102,3%	305,97	104,9%	305,97	104,9%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,004				0,004							
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 482,68	3 083,83	1 611,10	1 727,10	3 338,20	95,9%	1 611,10	1 727,65	3 338,75	95,9%	3549,07	106,3%	3 519,62	105,4%
1.2.1	Электроэнергия	3 482,68	3 083,83	1 611,10	1 727,10	3 338,20	95,9%	1 611,10	1 727,65	3 338,75	95,9%	3549,07	106,3%	3 519,62	105,4%
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:	3 891,13	3 677,01	1 991,17	2 075,67	4 077,93	104,8%	1 991,17	2 075,67	4 077,93	104,8%	4277,75	104,9%	4 351,15	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 988,58	2 828,77	1 529,32	1 602,73	3 132,05	104,8%	1 529,32	1 602,73	3 132,05	104,8%	3285,52	104,9%	3 341,90	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	902,55	848,24	461,85	472,94	945,88	104,8%	461,85	472,94	945,88	104,8%	992,23	104,9%	1 009,25	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	4 910,14	5 379,11	2 448,13	2 632,60	5 080,73	103,5%	2 448,13	2 526,00	4 974,13	101,3%	5058,89	99,6%	5 090,12	100,2%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	116,64	107,78	70,01	70,01	140,01	129,9%	70,01	70,01	140,01	129,9%	146,87	104,9%	146,54	104,7%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	730,88	539,18	637,015	637,015	1274,03	174,3%	637,015	637,015	1274,03	174,3%	1335,29	104,8%	1335,292	104,8%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	509,95	262,13	197,65	197,55	395,19	77,5%	197,65	197,55	395,19	77,5%	675,08	170,8%	675,08	170,8%

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	220,93	277,05	439,37	439,469	878,839	317,2%	439,37	439,47	878,84	317,2%	660,22	75,1%	660,22	75,1%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	1 777,76	2 118,28	934,00	933,99	1 867,99	105,1%	757,64	876,57	1 634,21	91,9%	2126,38	113,8%	1 984,10	106,2%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	17,62	19,38	9,24	9,23	18,47	104,8%	9,235	6,810	16,045	91,0%	19,37	104,9%	19,37	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														
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	838,04	765,81	439,15	439,14	878,29	104,8%	439,15	323,87	763,01	91,0%	921,32	104,9%	937,13	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	643,66	595,53	337,29	337,28	674,57	104,8%	337,29	248,74	586,03	91,0%	707,62	104,9%	719,76	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	194,3843	170,283039	101,86007	101,85913	203,7192	104,8%	101,86007	75,1208505	176,98092	91,0%	213,70	104,9%	217,36822	106,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	939,72	1 352,46	494,85	494,85	989,70	105,3%	318,49	552,71	871,20	92,7%	1205,06	121,8%	1 046,97	105,8%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	2,16	4,60	1,53	1,53	3,06	141,3%	1,53	1,53	2,66		4,76		4,76	155,7%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											341,64			

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											341,64			
5	Амортизация	293,38	323,8278	110,67	110,67	221,34	75,4%	110,67	145,79	256,46	87,4%	272,75	123,2%	272,75	123,2%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	293,38	323,8278	110,67	110,67	221,34	75,4%	110,67	145,79	256,46	87,4%	272,75	123,2%	272,746	123,2%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	809,664	809,664												
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	132,5344	100,242	61,33	61,33	122,66	92,6%	61,33	45,23	106,562	80,4%	133,40	108,8%	133,40	108,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	88,63411	77,885	48,20	48,20	96,40		48,20	35,55	83,748		84,14		84,14	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	36,60741	15,102	9,53	9,53	19,05	52,0%	9,53	7,03	16,552	45,2%	41,82	219,5%	41,82	219,5%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	7,292842	7,256	3,61	3,60	7,21	98,8%	3,605	2,656255	6,261	85,9%	7,44	103,3%	7,44	103,3%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		1728,8												
10	Итого НВВ	16 768,15	15 051,86	8 174,69	8 570,23	16 756,01	99,9%	7 998,33	8 388,21	16 397,63	97,8%	17868,27	106,6%	17 459,19	104,2%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 13733,65 тыс.руб., в том числе:

1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 626,23 тыс.руб:

– химические реагенты – 320,26 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. Поставщик химический реагентов ООО «ХимИндустрия».

– горюче-смазочные материалы – 305,97 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».

ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» использует для очистки стоков гидроклорид натрия, сода кальцинированная

2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 3519,62 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 3519,62 тыс. руб., принята в количестве 810,01 тыс. кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Снижение от прогноза организации составляет 29,49 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 4,35 руб/кВт ч Организация потребляет эл.энергию по низкому и СН-2 напряжению.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4351,15 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3341,90 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 56,38 тыс руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1009,25 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
слесарь –ремонтник	3	12,61	454,08
Очистка стоков			

оператор на отстойниках	4	9,56	459,0
электрогазосварщик	1	21,52	258,21
машинист насосной установки	4	12,12	581,84
оператор технологических установок	1	12,93	155,12
оператор хлораторной установки	5	11,92	715,21
штукатур маляр	2	11,05	265,15
слесарь ремонтник	3	12,59	453,28
Итого	23		3341,90

4. Расходы на общехозяйственные расходы приняты в сумме 5090,12 тыс.руб., что выше предложения организации на 31,24 тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	2628,58	2673,69	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	793,83	807,45	101,7
3	Амортизация ОС цехового назначения	175,10	175,1	100,0
4	Электроэнергия цехового назначения	17,38	16,11	92,7
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	75,67	75,67	100,0
6	Договорные услуги (Центр гигиены и эпидемиологии в РТ, Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды, размещение опасных расходов и т.д)	702,53	702,53	100,0
7	Прочие цеховые расходы (запчасти, химреактивы, содержание здания, содержание транспорта, лизинг)	665,79	639,56	96,0
Итого		5058,88	5090,12	100,6

Заработная плата цехового персонала

Наименование специальностей цехового персонала	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	23,14	277,63
водитель	3,25	16,06	626,24
мастер автотранспортного участка	0,25	17,76	53,28
диспетчер	0,25	10,07	30,20
сторож	1,0	8,77	105,21
слесарь по ремонту автомобилей	0,25	15,21	45,62
тракторист	0,5	13,14	78,83
машинист экскаватора	0,5	24,95	149,69
машинист крана автомобильного	0,25	24,40	73,20

электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 4 разряд	1,25	16,51	247,67
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 5 разряд	0,5	16,96	101,91
слесарь по КИПиА 4 разряда	0,92	17,68	195,24
слесарь по КИПиА 5 разряда	0,75	14,37	129,32
слесарь ремонтник 4 разряд	1,0	12,13	145,59
оператор диспетчерской службы	1,0	13,48	161,73
уборщик помещений	0,25	6,90	20,70
заведующий лаборатории	0,25	16,79	50,38
инженер - микробиолог	0,25	14,30	42,90
лаборант химического анализа 4 разряда	0,75	11,13	100,14
автоэлектрик	0,25	12,74	38,21
Итого	14,42		2673,69

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

4. Прочие производственные расходы приняты в размере 146,54 тыс руб отклонение от прогноза организации 0,33 тыс руб

- вода на технологические цели – 146,54 тыс. руб.

Вода на охлаждение подшипника воздухоудовки в количестве 9,75 тыс куб м. по цене 15,03 руб/куб.м.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	вода на технологические цели	146,87	146,54	0,33
	Итого	146,87	146,54	0,33

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1335,29 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Переобвязка насоса СД 160/45 для опорожнения азротенков и контактных резервуаров	20,17	20,17	100,0
Ремонтные работы на 1,2 секциях азротенков по замене водораспределительных лотков	95,84	95,84	100,0
Услуги сторонних организаций по ремонту 1 секции азротенок	8,0	8,0	100,0
Услуги сторонних организаций по замене азрационной системы в минерализаторах и азротенках 1 секции блока емкостей	437,07	437,07	100,0
Изготовление и установка бетонных пригрузов для замены азрационной	44,14	44,14	100,0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
системы в минерализаторах 1 секции блока емкостей			
Изготовление и установка бетонных пригрузов для замены аэрационной системы в минерализаторах 1 секции блока емкостей	8,0	8,0	100,0
Замена проходных металлических перекрытий водораспределительных лотков на 1,2 секциях аэротенков	47,0	47,0	100,0
Ремонтные работы насосного оборудования на БОС	79,07	79,07	100,0
Технологические работы на блоке емкостей	20,3	20,3	100,0
Электроремонтные работы на БОС	25,75	25,75	100,0
Ревизия и замена задвижек на технологических трубопроводах	86,80	86,60	100,0
Ремонт оголовков колодцев, камер на территории БОС	13,5	13,50	100,0
Наружные работы по ремонту и покраске фасадов зданий (производственный корпус, здание решеток, склад сыпучих материалов на БОС)	77,23	77,23	100,0
Частичный ремонт кровли производственного корпуса на БОС	39,38	39,38	100,0
Частичная изоляция трубопроводов системы отопления на БОС	189,83	189,83	100,0
Замена приборов КИПиА на БОС	2,0	2,0	100,0
Ремонт запорной арматуры системы отопления и водоснабжения на БОС	6,26	6,26	100,0
ремонт технологического оборудования на БОС	0,91	91,0	100,0
ремонтные работы на технологических трубопроводах	24,69	24,69	100,0
ремонт и покраска технологических трубопроводов и ограждения на блоке емкостей	18,79	18,79	100,0
Ремонт шиберов на иловых картах	12,83	12,83	100,0
Ревизия и ремонт швов стеновых панелей на иловых и песковых картах	8,80	8,80	100,0
Ремонт решеток РММВ-1000	36,26	36,26	100,0
Технологические работы на блоке емкостей	20,34	20,34	100,0
ремонтные работы внутри помещения производственного корпуса на БОС	11,45	11,45	100,0
ремонтные работы технологического оборудования	0,91	0,91	100,0

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	1335,29	1335,29	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 24801,24 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1778,49 тыс.руб.

– Оплата труда АУП – Госкомитетом принята численность АУП в размере 35 шт. единицы.

– Услуги ЕРЦ в размере 22,12 тыс руб учтены в тарифе на питьевую воду.

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	8845,25	8997,03	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	2671,27	2717,0	101,7
3	Амортизация ОС	59,51	59,51	100,0
4	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	133,33	134,73	101,05
5	Охрана вневедомственная	69,32	69,32	100,0
6	Услуги ЕРЦ	84,97	0,0	
7	Подготовка кадров	23,20	23,20	100,0
8	Услуги связи (телефон, интернет)	242,18	242,18	100,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	112,42	112,42	100,0
10	Услуги договорные (публикация на сайте, ведение реестра, обслуживание оргтехники и т.д.)	300,80	230,80	76,7
11	подписка на периодические издания	55,92	55,92	100,0
12	командировочные расходы	26,64	26,64	100,0
13	ремонт и содержание администрат. здания	167,59	167,59	100,0
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	13787,33	11964,9	86,8
Итого		26579,73	24801,24	93,3

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	83,30	999,55
Гл. бухгалтер	1	43,19	518,23
Бухгалтер	1	14,23	170,82
Экономист	1	13,70	164,38
Главный инженер	1	49,98	599,81
Главный энергетик	1	27,60	331,18

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Ведущий инженер АСУТП	1	18,40	221,27
Ведущий юрисконсульт	1	18,43	221,14
Секретарь	1	10,82	129,90
Зам главного бухгалтера	1	20,82	249,86
Ведущий бухгалтер	1	16,89	202,62
Начальник ПТО	1	23,47	281,66
Ведущий инженер ПТО	1	16,89	202,62
Инженер 1 категории	3	14,54	523,30
Инженер 2 категории	1	14,18	170,14
Начальник ПЭО	1	26,97	323,65
Ведущий экономист	1	16,89	202,62
Инженер 1 категории по охране труда	1	14,76	177,12
Специалист по кадрам	1	14,36	172,30
Специалист 2 категории	1	16,23	194,71
Кладовщик	1	12,90	154,85
Начальник инспекции	1	18,42	221,01
Ведущий инженер	1	15,50	185,98
Техник 1 категории	1	13,70	164,38
Техник 2 категории	1	12,12	145,45
Начальник абонентского отдела	1	23,49	281,95
Ведущий инженер абонентского отдела	2	16,86	404,7
Инженер 1 категории по охране окружающей среды	1	15,64	187,73
Начальник участка КИПиА	1	25,23	302,72
Начальник производства (теплоснабжения)	1	26,90	322,85
Начальник производства (водоснабжения)	1	28,77	345,26
Ведущий оператор вычислительной сети	1	18,61	223,28
Итого	35		8997,03

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на водоотведение составят 8% в сумме 1984,10 тыс руб.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций

На 2015 год организацией заявлены затраты на расходы по сомнительным долгам в размере 341,64 тыс.руб. Госкомитетом затраты не учтены в связи с необоснованностью.

Согласно п. 42 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» сбытовые расходы гарантирующих организаций определяются в соответствии с методическими указаниями и включают в себя в том числе расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой в соответствии с методическими указаниями на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования.

В соответствии с п. 26 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) в размере не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования, за который имеются подтвержденные бухгалтерской и статистической отчетностью данные.

ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» не является гарантирующим поставщиком на территории города Менделеевска

Организацией в подтверждение расходов по сомнительным долгам не представлены.

Руководствуясь нормами федерального законодательства основания учесть расходы по сомнительным долгам отсутствуют.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 272,75 тыс.руб. на уровне прогноза организации

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Реконструкция (замена) изношенного насоса ФГ 216/24 для опорожнения аэротнков и контактных резервуаров	очистка	89,60
Приобретение и установка насоса-дозатора серии ВТ MF (20 л/ч) для подачи гипохлорита натрия в контактные резервуары	очистка	62,50
Приобретение и установка спектрофотометра ПЭ-5300В с набором кюветов №2 в ХБЛ на участке химико-бактериологической лаборатории	очистка	41,58
запчасти для механизмов	очистка	79,07
Итого		272,75

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 133,40 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организаций – 84,14 тыс руб;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 41,82 тыс.руб.;
- земельный налог – 11,52 тыс.руб.;
- транспортный налог – 7,44 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 17459,19 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	Отклоне

	водоотведение, руб./куб.м.		ние, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» (организация применяет общую систему налогообложения)			
потребители в жилищном секторе указываются с учетом НДС	21,89	23,59	107,7
прочие потребители	18,55	19,99	107,7

Указанные тарифы согласованы руководителем ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» и Исполнительным комитетом Менделеевского муниципального образования.

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на техническую воду (оборотная вода) на 2015 год приказом Госкомитета от 12.11.2014 № 352 «Об открытии дел об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение на 2015 год для ЗАО «Челныводоканал» и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/438, 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 (оборотная вода), 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 (оборотная вода) 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 тарифа на техническую воду (оборотная вода) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ЗАО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются ОАО «КАМАЗ»: Автомобильный, Прессово-рамный, Кузнечный, Литейный заводы и завод Двигателей для охлаждения технологического оборудования.

Тариф на техническую воду (оборотная вода) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.10.2014 № 10-33/кс в размере 2,10 руб./куб.м.

Вода оборотных циклов после использования ее для охлаждения производственного оборудования через систему самотечных коллекторов поступает в регулирующий резервуар откуда также самотеком поступает в камеру горячей воды. Регулирующий резервуар и камера горячей воды по сути являются сообщающимися сосудами. Из камеры горячей воды вода насосом подается на градирню, при этом поток разделяется, часть воды подается на орошение сверху, часть на разбрызгивание в нижней части градирни.

Из камеры градирни вода самотеком поступает в камеру холодной воды, откуда насосом подается потребителям. В камеру холодной воды также добавляются реагенты, полифосфат натрия (для предотвращения отложения карбонатов) и медный купорос (для подавления развития микрофлоры в летний период).

Общая производительность ВОБ	Проект – 960 тыс. м ³ /сут
Водооборотные блоки	4 шт.
Сети оборотного водоснабжения	23,8 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	0	0	73007,434	68413,297	68413,297	94%
1.1	потери воды	0	0		1210,74	1210,74	
		0	0		1,8%	1,8%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды			7,434	2,557	2,557	34%
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям	0	0	73000	67200	67200	92%

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	потребителей, в т.ч.:						
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	0	0	73000	67200	67200	92%

Объем отпуска технической воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	153245,5
2015 год (прогноз организации)	173146,47
2015 год (принято ГКРТТ)	147509,54

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
173146,47	2,10	0	3,00	143%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х			х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	36503,72	36503,72	73007,43	67202,56	92,0%	33601,28	33601,28	67202,56	92,05
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	3,72	3,72	7,43	2,56	34,4%	1,2785	1,2785	2,557	34,40
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	36500,00	36500,00	73000,00	67200,00	92,1%	33600,00	33600,00	67200,00	92,05
2.3.1	население	тыс. м³									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³									
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	36500,00	36500,00	73000,00	67200,00	92,1%	33600	33600	67200	92,05
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м³/час									
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.									
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс. руб.	701,64	701,64	1403,27	1349,82	96,2%	658,77	691,05	1349,82	96,19
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	701,64	701,64	1403,27	1349,82	96,2%	658,77	691,05	1349,82	96,19
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	701,64	701,64	1403,27	1349,82	96,2%	658,77	691,05	1349,82	96,19
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	75921,11	75921,11	151842,22	171796,65	113,1%	69903,92	76255,79	146159,71	96,26
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	75921,11	75921,11	151842,22	167613,30	110,4%	68437,05	74717,05	143154,09	94,28
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	27816,87	27816,87	55633,73	55511,91	99,8%	26696,01	29071,95	55767,96	100,24
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2397,33	2397,33	4794,67	5058,37	105,5%	2475,04	2640,87	5115,91	106,70
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	723,99	723,99	1447,99	1527,63	105,5%	747,46	797,54	1545,00	106,70
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3440,63	3440,63	6881,25	6881,25	100,0%	3440,63	3440,63	6881,25	100,00
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс. руб.	7341,46	7341,46	14682,92	14682,92	100,0%	7341,46	7341,46	14682,92	100,00
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс. руб.	19066,34	19066,34	38132,67	41374,59	108,5%	11483,91	14375,68	25859,59	67,81
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	4796,68	4796,68	9593,36	15028,30	156,7%	7334,46	7693,84	15028,30	156,65
6.1.8	цеховые расходы	тыс. руб.	15134,49	15134,49	30268,99	42576,61	140,7%	16252,54	17048,91	33301,45	110,02
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс. руб.									
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.				4183,35		1466,87	1538,75	3005,62	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	76622,75	76622,75	153245,50	173146,47	113,0%	70562,69	76946,84	147509,54	96,26
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	76622,75	76622,75	153245,50	168963,12	110,3%	69095,82	75408,10	144503,92	94,30
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	701,64	701,64	1403,27	1349,82	96,2%	658,77	691,05	1349,82	96,19
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	27816,87	27816,87	55633,73	55511,91	99,8%	26696,01	29071,95	55767,96	100,24
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2397,33	2397,33	4794,67	5058,37	105,5%	2475,04	2640,87	5115,91	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	723,99	723,99	1447,99	1527,63	105,5%	747,46	797,54	1545,00	106,70
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	3440,63	3440,63	6881,25	6881,25	100,0%	3440,63	3440,63	6881,25	100,00

7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	7341,46	7341,46	14682,92	14682,92	100,0%	7341,46	7341,46	14682,92	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	19066,34	19066,34	38132,67	41374,59	108,5%	11483,91	14375,68	25859,59	67,81
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	4796,68	4796,68	9593,36	15028,30	156,7%	7334,46	7693,84	15028,30	156,65
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	15134,49	15134,49	30268,99	42576,61	140,7%	16252,54	17048,91	33301,45	110,02
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				4183,35		1466,87	1538,75	3005,62	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	76622,75	76622,75	153245,50	173146,47	113,0%	70562,69	76946,84	147509,54	96,26
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				37261,46					
13	Тариф	руб/м³	2,10	2,10	2,10	2,58	122,7%	2,10	2,29	2,19	104,57
	Рост тарифов в отношении к 2014 году							109,0	104,6		

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	Утверждено		Ожидаемое значение				2015 год	% роста к предыдущему году
				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		
1	2	3	4	8	9	10	11	12	13	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да				да		да	
1	Производственные расходы	0,00	0,00	93 548,65	0,00			93 548,65	100,00	97 080,15	103,78
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	3 121,97	0,00			3 121,97	100,00	3 145,86	100,77
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	1 403,27	0,00			1 403,27	100,00	1 349,82	96,19
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	1 718,69	0,00			1 718,69	100,00	1 796,04	104,50
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства				0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00	55 633,73	0,00			55 633,73	100,00	55 767,96	100,24
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	55 633,73	0,00			55 633,73	100,00	55 767,96	100,24
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	6 242,66	0,00			6 242,66	100,00	6 660,91	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	4 794,67	0,00			4 794,67	100,00	5 115,91	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	1 447,99	0,00			1 447,99	100,00	1 545,00	106,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам				0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	28 550,29	0,00			28 550,29	100,00	31 505,41	110,35
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:				0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта				0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод				0,00				0,00		0,00

1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	38 132,67	0,00			38 132,67	100,00	25 859,59	67,81
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	24 640,60	0,00			24 640,60	100,00	6 718,16	27,26
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	9 593,36	0,00			9 593,36	100,00	15 028,30	156,65
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	3 898,71	0,00			3 898,71	100,00	4 113,14	105,50
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	2 994,40	0,00			2 994,40	100,00	3 159,09	105,50
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	904,31	0,00			904,31	100,00	954,05	105,50
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00			1 024,50	0,00	2 632,94	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	0,00	0,00			533,08	0,00	547,06	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00	0,00			20,20	0,00	21,11	0,00
3.1.2	Юридические услуги				0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги				0,00			4,40	0,00	4,60	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			29,60	0,00	30,93	0,00
3.1.7	Управленческие услуги				0,00			478,88	0,00	490,42	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			448,81	0,00	2 041,37	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	1 567,87	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			448,81	0,00	473,50	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки				0,00			16,40	0,00	17,14	0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00	0,00			26,20	0,00	27,38	0,00
3.6	Страхование производственных объектов				0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы				0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00			5,00	0,00	5,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий				0,00				0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00	6 881,25	0,00			6 881,25	100,00	6 881,25	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	6 881,25	0,00			6 881,25	100,00	6 881,25	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	14 682,92	0,00			14 682,92	100,00	14 682,92	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	0,00	0,00	0,00	0,00			1 549,26	0,00	372,68	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	0,00			152,20	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00	0,00			743,60	0,00	372,68	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			506,80	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00	0,00			146,66	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли				0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	0,00	0,00	153 245,50	0,00			155 819,25	101,68	147 509,54	96,26

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы

Приняты в сумме 97080,15 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 3145,86 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 1349,82 тыс.руб. на уровне прогноза организации и со снижением к уровню 2014 года 96,2% в связи с уменьшением объемов воды:

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.)
Медный купорос 19347-99	0,01	67 202,56	0,46	121 692,28	56,52
Триполифосфат натрия	0,42	67 202,56	28,23	45 820,88	1 293,30

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 1796,04 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией. Рост затрат составил 104,5% к уровню 2014 года.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 55767,96 тыс.руб. с ростом 100,24% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации +256,05 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,95 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 21972,6 тыс.кВт. (ВН).

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.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 6660,91 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5115,91 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1545 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -74,91 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 20,27 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	0,13	19,03	28,99
Оператор хлораторной установки	0,11	16,50	21,88
Итого	0,24		50,87

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Машинист насосных установок	20,27	21,03	5115,91

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 31505,41 тыс.руб. с ростом 110,3% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет - 9275,16 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (8,75 ед., среднемесячная зарплата 39,32 тыс.руб.)	4 083,65	4 130,10	+46,45
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	12 332,62	1 247,29	-11085,33
3	Амортизация ОС цехового назначения	1 013,59	1 013,59	0
4	Затраты на ремонт цеховые	77,96	77,96	0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	3 354,01	3 369,48	+15,47
6	Коммунальные платежи	3718,11	3 732,34	+14,23
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	470,04	471,84	+1,8
8	Прочие цеховые расходы	15730,59	17462,81	+1732,22
	Итого	40780,57	31505,41	-9275,16

* 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.

Ремонтные расходы приняты в размере 25859,59 тыс.руб. со снижением к уровню 2014 года 67,8% в соответствии с фактическими затратами на проведение ремонтных работ, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 10831,29 тыс.руб.,

- на капитальный ремонт – 15028,3 тыс.руб. на основании графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов:

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Транспортировка воды	
1	Капитальный ремонт затворов ду=800 (2шт), обр. клапана ду=800 (2шт) на ВОБ-1, ВОБ-2 ЛЗ	1 724
2	Капитальный ремонт дренажного насоса ВКС 5/24 и насоса Гном 40 на ВОБ-1 ЛЗ	94
3	Капитальный ремонт насосов 20НДС №6 , №4 на ВОБ-1, 2 с заменой роторов	280
4	Капитальный ремонт (замена) задвижек ду=200 4шт, ду 350 2шт на градирне №36, 37, 50 ВОБ ЛЗ	238
5	Капитальный ремонт затвора ду=600 №20 на подпиточном трубопроводе с	487

	эл. приводом ВОБ-2 АП	
6	Капитальный ремонт затвора и обратного клапана ду=800 к нас. №10, 12 ВОБ-4 АП	724
7	Капитальный ремонт (санирование) трубопровода ОВ от ВК-9 до ВК-12 ЛЗ	5 023,10
8	Капитальный ремонт (санирование) трубопровода ОВ от ВК-30 до ВК-30-1 ЛЗ	4 848
9	Капитальный ремонт затвора ф 800мм ОВ ВОБ-2 ВК-30 ЛЗ	361,80
10	Капитальный ремонт задвижек ф 1000мм ВОБ-1 ВК-27а ЛЗ	237,20
11	Капитальный ремонт задвижек ф 1000мм ОВ а/д 90 ВК-1 ЛЗ	237,20
12	Капитальный ремонт задвижек ф 1000мм ОВ а/д 46 ВК- 8 АП	237,20
13	Капитальный ремонт задвижек ф 1000мм ОВ а/д 46 ВК- 3 АП	237,20
14	Капитальный ремонт задвижек ф 800мм ВОБ-1 ВК-4-1	299,60

Административные расходы приняты в размере 2632,94 тыс.руб.
Отклонение от прогноза организации – 1,15 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (3,33 ед., среднемесячная зарплата 39,24 тыс.руб.)	1567,87	1567,87	0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	473,5	473,5	0
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	5	5	0
Электроэнергия на общексплуатационные расходы	21,34	21,44	+0,1
Представительские расходы	0,63	0	-0,63
Подготовка кадров	27,38	27,38	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	21,11	21,11	0
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	3,76	3,76	0
Прочие общексплуатационные расходы	513,51	512,89	-0,62
ИТОГО	2634,09	2632,94	-1,15

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 6881,25 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Оборудование	31 908,68	12,59	19 358,90	4 017,71
Сооружения	61 884,93	4,57	46 911,29	2 827,82
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 418,25	2,52	636,64	35,73

Расходы на арендную плату приняты в размере 14682,92 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года и прогноза организации:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация- арендодатель

Аренда оборудования	43,54	522,52	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	8,16	97,96	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Аренда зданий, сооружений	1 171,87	14 062,44	Доп.согл. №4 от 01.01.14 к дог.№1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11	ОАО КАМАЗ
Итого		14682,92		

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 372,68 тыс.руб., в том числе:

– плата за негативное воздействие на окружающую среду –372,68 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 147509,54 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается согласовать:

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду (оборотная вода), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,10	2,29	109

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на техническую воду (повторно-используемая вода) на 2015 год приказом Госкомитета от 12.11.2014 № 352 «Об открытии дел об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение на 2015 год для ЗАО «Челныводоканал» и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/437, 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 (повторно-используемая вода), 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 (повторно-используемая вода) 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 тарифа на техническую воду (повторно-используемая вода) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ЗАО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются Литейный завод (ОАО «КАМАЗ»).

Тариф на техническую воду (повторно-используемая вода) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.10.2014 № 10-33/кс в размере 1,53 руб./куб.м.

Отстоянная на Узле сгущения шлама и Шламонакопителе вода подаётся на повторное использование (ПИВ) в вентиляционные системы Литейного завода. При помощи повторно-используемой воды в вентиляционных системах завода улавливается загрязняющие вещества в воздухе.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	0	0	9093	7927	7927	87
1.1	потери воды	0	0	127	127	127	100
		0	0	1,4%	1,6%	1,6%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям	0	0	8966	7800	7800	87

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	потребителей, в т.ч.:						
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	0	0	8966	7800	7800	87

Объем отпуска технической воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	13747,89
2015 год (прогноз организации)	14016,75
2015 год (принято ГКРТТ)	12439,83

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
14016,75	1,53	0	2,03	133%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х			х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	4483,00	4483,00	8966,00	7800,00	87,0%	3900,00	3900,00	7800,00	87,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	4483,00	4483,00	8966,00	7800,00	87,0%	3900,00	3900,00	7800,00	87,00
2.3.1	население	тыс. м ³									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³									
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	4483,00	4483,00	8966,00	7800,00	87,0%	3900	3900	7800	87,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час									
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.									
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	6873,95	6873,95	13747,89	14016,75	102,0%	5966,84	6472,99	12439,83	90,49
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6873,95	6873,95	13747,89	13766,09	100,1%	5864,15	6365,27	12229,42	88,95
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3055,46	3055,46	6110,92	5762,78	94,3%	2771,36	3018,01	5789,36	94,74
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	85,31	85,31	170,63	170,63	100,0%	85,31	85,31	170,63	100,00
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	426,13	426,13	852,27	852,27	100,0%	426,13	426,13	852,27	100,00
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	2472,33	2472,33	4944,66	5253,99	106,3%	1736,65	1949,73	3686,38	74,55
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	153,57	153,57	307,13	894,00	291,1%	411,91	432,09	844,00	274,80
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	834,70	834,70	1669,41	1726,43	103,4%	844,70	886,09	1730,79	103,68
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				250,65		102,69	107,72	210,41	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6873,95	6873,95	13747,89	14016,75	102,0%	5966,84	6472,99	12439,83	90,49
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6873,95	6873,95	13747,89	13766,09	100,1%	5864,15	6365,27	12229,42	88,95
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3055,46	3055,46	6110,92	5762,78	94,3%	2771,36	3018,01	5789,36	94,74
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	85,31	85,31	170,63	170,63	100,0%	85,31	85,31	170,63	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	426,13	426,13	852,27	852,27	100,0%	426,13	426,13	852,27	100,00

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2472,33	2472,33	4944,66	5253,99	106,3%	1736,65	1949,73	3686,38	74,55
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	153,57	153,57	307,13	894,00	291,1%	411,91	432,09	844,00	274,80
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	834,70	834,70	1669,41	1726,43	103,4%	844,70	886,09	1730,79	103,68
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				250,65		102,69	107,72	210,41	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6873,95	6873,95	13747,89	14016,75	102,0%	5966,84	6472,99	12439,83	90,49
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				1118,08					
12.1	амортизация	тыс.руб.									
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.				1118,08					
12.1	прочие источники	тыс.руб.									
13	Тариф	руб/м³	1,53	1,53	1,53	1,80	117,2%	1,53	1,66	1,59	104,01
	Рост тарифов в отношении к 2014 году								108,5	104,0	

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	Утверждено				Ожидаемое значение				2015 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	В среднем за год	% роста к предыдущему 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	0,00	0,00			7 780,33	0,00			7 780,33	100,00	7 520,15	96,66
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			100,73	0,00			100,73	100,00	105,26	104,50
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			100,73	0,00			100,73	100,00	105,26	104,50
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00			6 110,92	0,00			6 110,92	100,00	5 789,36	94,74
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			6 110,92	0,00			6 110,92	100,00	5 789,36	94,74
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			1 568,68	0,00			1 568,68	100,00	1 625,52	103,62
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00			4 944,66	0,00			4 944,66	100,00	3 686,38	74,55
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			717,24	0,00			717,24	100,00	224,08	31,24
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			307,13	0,00			307,13	100,00	844,00	274,80
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			3 920,29	0,00			3 920,29	100,00	2 618,30	66,79
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			3 010,98	0,00			3 010,98	100,00	2 010,98	66,79
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			909,31	0,00			909,31	100,00	607,32	66,79
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			197,55	0,00	187,86	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			43,57	0,00	23,64	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			1,56	0,00	1,63	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00			0,34	0,00	0,36	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
3.1.6	Информационные услуги						0,00			2,36	0,00	2,47	0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00			39,31	0,00	19,19	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			150,49	0,00	160,57	0,00

3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			115,58	0,00	123,32	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			34,91	0,00	37,24	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00			1,37	0,00	1,43	0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			2,12	0,00	2,22	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,38	0,00	0,38	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			170,63	0,00			170,63	100,00	170,63	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			170,63	0,00			170,63	100,00	170,63	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			852,27	0,00			852,27	100,00	852,27	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	0,00	0,00			0,00	0,00			40,83	0,00	22,56	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			4,54	0,00	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00			0,00	0,00			21,58	0,00	22,56	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			14,71	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	0,00	0,00			13 747,89	0,00			13 986,27	101,73	12 439,84	90,49

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы

Приняты в сумме 7630,55 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 105,26 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 105,26 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией. Рост затрат составил 104,5% к уровню 2014 года.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 5789,36 тыс.руб. со снижением к уровню 2014 года 94,74% в связи со снижением объемов реализации воды и отклонением от прогноза организации +26,58 тыс.руб. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,95 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 2238,66 тыс.кВт. (ВН).

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.

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 1625,52 тыс.руб. с ростом 103,6% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет +4,35 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (0,51 ед., среднемесячная зарплата 39,32 тыс.руб.)	237,04	239,73	+2,69
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	71,57	72,40	+0,83
3	Амортизация ОС цехового назначения	25,13	25,13	0
4	Затраты на ремонт цеховые			
5	Электроэнергия на цеховые расходы	184	184,84	+0,84
6	Коммунальные платежи	215,24	215,82	0
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	27,29	27,29	0
8	Прочие цеховые расходы	860,3	860,3	0
Итого		1621,17	1625,52	+4,35

* 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 3686,38 тыс.руб. со снижением к уровню 2014 года 74,55% в соответствии с фактическими затратами на проведение ремонтных работ, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 2842,38 тыс.руб.,

- на капитальный ремонт – 844 тыс.руб. на основании графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов.

Отклонение от прогноза организации -1567,61 тыс.руб.

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Транспортировка воды	
1	Капит ремонт обр.клапана ду=400 (1шт) и задвижки ду=600 чуг с эл. Приводом (2шт) на НОВ	844

Административные расходы приняты в размере 187,86 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации – 20,12 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (0,26 ед., среднемесячная зарплата 39,24 тыс.руб.)	121,94	123,32	+1,38
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	36,82	37,24	+0,42
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	0,38	0,38	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	3,13	3,13	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	1,64	1,64	0
Представительские расходы	0,06	0	-0,06
Подготовка кадров	2,22	2,22	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1,63	1,63	0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	0,3	0,3	0
Аренда земли	0,33	0,33	0
Прочие общеэксплуатационные расходы	39,54	17,66	-21,88
ИТОГО	207,98	187,86	-20,12

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 170,63 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	1 534,52	4,57	1 163,23	70,12
Машины и оборудование	791,22	12,59	480,03	99,62
Инвентарь	35,17	2,52	15,79	0,89

Расходы на арендную плату приняты в размере 852,27 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года и прогноза организации:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	68,02	816,25	Доп.согл. №4 от 01.01.14 к дог.№1294/32/07-11/5-	ОАО КАМАЗ

			146 от 01.03.11	
Аренда оборудования	2,53	30,33	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,47	5,69	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Итого		852,27		

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 22,56 тыс.руб., в том числе:

– плата за негативное воздействие на окружающую среду –22,56 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 12439,83 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается согласовать:

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду (повторно-используемая вода), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,53	1,66	108,5%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки речная) на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/112, 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 (вода до водоподготовки речная), 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 (вода до водоподготовки речная) 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 тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки речная) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ЗАО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются садоводческие общества: Литейщик, Малиновка, Нектар, Дизелист, Восход, Бриз, Транспортник, Кузнечный, а также Малошильнинское сельское поселение и производственный кооператив «Камский».

Тариф на техническую воду(вода до водоподготовки речная) 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
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	2,60	2,73

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

На обслуживании ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	0	1854,667	1159,85	1089,376	1158,981	100%
1.1	потери воды	0	598,206	24,816	23,998	23,998	97%
		0	33,7%	2,1%	2,2%	2,1%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды		78,192	2,041	1,99	1,99	97%
1.3	расход воды на технологические нужды		0	0	0	0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	1178,269	1132,993	1063,388	1132,993	100%
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	0	1178,269	1132,993	1063,388	1132,993	100%

Объем отпуска технической воды на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	2818,16
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3021,05
2015 год (прогноз организации)	3323,97
2015 год (принято ГКРТТ)	3142,74

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
3323,97	2,73	0	3,52	129%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	1144,44	1178,27	103,0%	566,50	566,50	1132,99	1063,388	93,9%	566,497	566,497	1132,993	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	1144,44	1178,27	103,0%	566,50	566,50	1132,99	1063,388	93,9%	566,497	566,497	1132,993	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1144,44	1178,27	103,0%	566,50	566,50	1132,99	1063,388	93,9%	566,497	566,497	1132,993	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,13	0,13	103,0%			0,13	0,12	93,4%			0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2588,95	2230,01	86,1%	1395,83	1467,17	2863,00	3286,48	114,8%	1528,70	1574,16	3102,86	108,38
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2286,15	1769,93	77,4%	1252,70	1324,04	2576,73	2791,30	108,3%	1362,22	1399,52	2761,74	107,18
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	504,29	629,71	124,9%	384,10	384,10	768,21	669,38	87,1%	400,50	436,15	836,65	108,91
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,92	61,52	94,8%	25,43	25,43	50,87	67,63	133,0%	26,26	28,02	54,27	106,70
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,61	18,75	95,6%	7,70	7,70	15,40	20,43	132,6%	7,93	8,46	16,39	106,42
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	167,01	160,13	95,9%	83,51	83,51	167,01	160,13	95,9%	80,06	80,06	160,13	95,88
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,46	0,52	113,6%	0,23	0,23	0,46	0,52	113,4%	0,26	0,26	0,52	113,37
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	266,02	253,12	95,2%	75,09	146,43	221,52	1165,53	526,1%	499,05	481,36	980,41	442,58
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	61,32	13,44	21,9%	19,16	19,16	38,33	901,55	2352,3%	349,65	366,78	716,43	1869,31
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1263,85	646,18	51,1%	676,63	676,63	1353,27	707,68	52,3%	348,16	365,22	713,37	52,71
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	302,80	460,08	151,9%	143,13	143,13	286,26	495,19	173,0%	166,48	174,64	341,12	119,16
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	134,22	121,32	90,4%	60,56	63,66	124,21	37,49	30,2%	19,50	20,38	39,88	32,11
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	134,22	121,32	90,4%	60,56	63,66	124,21	37,49	30,2%	19,50	20,38	39,88	32,11
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	134,22	121,32	90,4%	60,56	63,66	124,21	37,49	30,2%	19,50	20,38	39,88	32,11
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.				16,50	17,34	33,84						
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.				16,50	17,34	33,84						
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				16,50	17,34	33,84						
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				16,50	17,34	33,84						

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2723,16	2351,32	86,3%	1472,89	1548,17	3021,05	3323,97	110,0%	1548,20	1594,54	3142,74	104,03
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2420,37	1891,24	78,1%	1329,75	1405,03	2734,79	2828,79	103,4%	1381,72	1419,90	2801,62	102,44
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	134,22	121,32	90,4%	60,56	63,66	124,21	37,49	30,2%	19,50	20,38	39,88	32,11
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	504,29	629,71	124,9%	384,10	384,10	768,21	669,38	87,1%	400,50	436,15	836,65	108,91
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,92	61,52	94,8%	25,43	25,43	50,87	67,63	133,0%	26,26	28,02	54,27	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,61	18,75	95,6%	7,70	7,70	15,40	20,43	132,6%	7,93	8,46	16,39	106,42
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	167,01	160,13	95,9%	83,51	83,51	167,01	160,13	95,9%	80,06	80,06	160,13	95,88
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,46	0,52	113,6%	0,23	0,23	0,46	0,52	113,4%	0,26	0,26	0,52	113,37
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	266,02	253,12	95,2%	91,59	163,77	255,36	1165,53	456,4%	499,05	481,36	980,41	383,93
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	61,32	13,44	21,9%	35,66	36,50	72,17	901,55	1249,3%	349,65	366,78	716,43	992,75
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1263,85	646,18	51,1%	676,63	676,63	1353,27	707,68	52,3%	348,16	365,22	713,37	52,71
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	302,80	460,08	151,9%	143,13	143,13	286,26	495,19	173,0%	166,48	174,64	341,12	119,16
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		466,84										
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.		364,38										
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.		11,36										
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.		91,10										
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.		91,10										
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.												
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2723,16	2818,16	103,5%	1472,89	1548,17	3021,05	3323,97	110,0%	1548,20	1594,54	3142,74	104,03
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2723,16	2818,16	103,5%	1472,89	1548,17	3021,05	3323,97	110,0%	1548,20	1594,54	3142,74	104,03
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		1847,44					1235,14					
12.1	амортизация	тыс.руб.		1469,62					167,00					
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.		364,38										
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		13,44					1068,14					
12.1	прочие источники	тыс.руб.												

13	Тариф	руб/м ³	2,38	2,39	100,5%	2,60	2,73	2,67	3,13	117,2%	2,73	2,81	2,77	104,03
	Рост тарифов											103,0	104,0	

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	1 986,88	1 477,47			2 311,96	156,48			2 311,96	100,00	1 660,57	71,83
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	141,20	146,34			140,12	95,75			140,12	100,00	67,77	48,37
1.1.1	Реагенты	134,22	121,32	60,56	63,66	124,21	102,39	60,56	63,66	124,21	100,00	39,88	32,11
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	6,98	25,02	7,95	7,95	15,90	63,56	7,95	7,95	15,90	100,00	27,89	175,37
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	504,29	629,71	384,10	384,10	768,21	121,99	384,10	384,10	768,21	100,00	836,65	108,91
1.2.1	Электрэнергия	504,29	629,71	384,10	384,10	768,21	121,99	384,10	384,10	768,21	100,00	836,65	108,91
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:	84,53	80,27	33,13	33,13	66,27	82,56	33,13	33,13	66,27	100,00	70,67	106,63
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	64,92	61,52	25,43	25,43	50,87	82,68	25,43	25,43	50,87	100,00	54,27	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	19,61	18,75	7,70	7,70	15,40	82,16	7,70	7,70	15,40	100,00	16,39	106,42
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	1 256,87	621,16	668,68	668,68	1 337,36	215,30	668,68	668,68	1 337,36	100,00	685,48	51,26
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		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	266,02	253,12	91,59	163,77	255,36	100,88	91,59	163,77	255,36	100,00	980,41	383,93
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	130,14	151,10	16,58	87,92	104,50	69,16	16,58	87,92	104,50	100,00	166,59	159,42
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	61,32	13,44	35,66	36,50	72,17	537,05	35,66	36,50	72,17	100,00	716,43	992,75
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	74,55	88,58	39,35	39,35	78,70	88,84	39,35	39,35	78,70	100,00	97,39	123,74
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	57,26	68,04	30,20	30,20	60,41	88,79	30,20	30,20	60,41	100,00	74,80	123,82

2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	17,29	20,55	9,15	9,15	18,29	89,03	9,15	9,15	18,29	100,00	22,59	123,49
3	Административные расходы	33,52	194,08	15,73	15,73	31,47	16,21	15,73	15,73	31,47	100,00	61,26	194,69
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	22,17	44,26	11,68	11,68	23,35	52,77	11,68	11,68	23,35	100,00	48,66	208,37
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,99	1,43	1,58	1,58	3,16	221,39	1,58	1,58	3,16	100,00	1,57	49,80
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	0,01	0,03	0,00	0,00	0,01	37,73	0,00	0,00	0,01	100,00	0,03	292,18
3.1.4	Консультационные услуги	1,16	0,04	0,61	0,61	1,22	3 029,37	0,61	0,61	1,22	100,00	0,04	3,64
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	1,21	1,99	0,64	0,64	1,27	63,95	0,64	0,64	1,27	100,00	2,20	172,41
3.1.7	Управленческие услуги	16,80	40,77	8,85	8,85	17,69	43,40	8,85	8,85	17,69	100,00	44,82	253,31
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8,47	143,31	2,54	2,54	5,09	3,55	2,54	2,54	5,09	100,00	5,42	106,63
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6,51	111,43	1,95	1,95	3,90	3,50	1,95	1,95	3,90	100,00	4,17	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1,97	31,88	0,59	0,59	1,18	3,71	0,59	0,59	1,18	100,00	1,26	106,42
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
3.4	Служебные командировки	0,82	1,55	0,43	0,43	0,86	55,70	0,43	0,43	0,86	100,00	1,70	197,92
3.5	Обучение персонала	0,40	0,56	0,21	0,21	0,42	75,46	0,21	0,21	0,42	100,00	0,62	146,11
3.6	Страхование производственных объектов	1,65	4,40	0,87	0,87	1,74	39,58	0,87	0,87	1,74	100,00	4,86	278,54
3.7	Прочие административные расходы			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,47	0,59	0,74	0,74	1,47	248,41	0,74	0,74	1,47	100,00	0,59	40,26
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	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
5	Амортизация	167,01	160,13	83,51	83,51	167,01	104,30	83,51	83,51	167,01	100,00	160,13	95,88
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	167,01	160,13	83,51	83,51	167,01	104,30	83,51	83,51	167,01	100,00	160,13	95,88
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,75	0,88	0,38	0,38	0,77	87,18	0,38	0,38	0,77	100,00	0,92	119,38
6.1	Аренда имущества	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	100,00	0,00	0,00
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	0,29	0,36	0,15	0,15	0,30	83,42	0,15	0,15	0,30	100,00	0,40	132,17
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	268,99	356,74	127,24	127,24	254,49	71,34	127,24	127,24	254,49	100,00	279,46	109,81
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	91,10	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	15,83	17,33	7,95	7,95	15,90	91,79	7,95	7,95	15,90	100,00	18,23	114,61
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	33,92	4,86	17,04	17,04	34,08	701,36	17,04	17,04	34,08	100,00	5,11	15,00

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	217,19	241,22	101,22	101,22	202,44	83,93	101,22	101,22	202,44	100,00	253,76	125,35
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	2,05	2,24	1,03	1,03	2,06	91,86	1,03	1,03	2,06	100,00	2,36	114,52
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	375,74	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	364,38	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	11,36	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	2 723,16	2 818,16	1 472,89	1 548,17	3 021,05	107,20	1 472,89	1 548,17	3 021,05	100,00	3 142,74	104,03

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 1657,17 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 67,77 тыс.руб.:

- реагенты приняты в размере 39,88 тыс.руб. в соответствии с корректировкой нормы расхода по реагенту «хлор». Отклонение от прогноза организации +2,39 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.)
Хлор жидкий	0,19	1 158,98	0,22	33 219,03	7,32
Сульфат аммония очищенный	1,60	1 158,98	1,85	17 563,06	32,57

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 27,89 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и в соответствии с фактическим расходом ГСМ.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 836,65 тыс.руб. с ростом 108,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,87 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 351 тыс.кВт. (ВН). Отклонение от прогноза организации составляет +167,27 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 70,67 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 54,27 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –16,39 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -17,39 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 0,24 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	0,13	20,31	30,93
Оператор хлораторной установки	0,11	17,61	23,35
Итого	0,24	18,84	54,27

Общехозяйственные расходы^{*} приняты в сумме 685,48 тыс.руб. со снижением 51% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет +5,69 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (0,06 ед., среднемесячная зарплата 33,98 тыс.руб.)	24,69	23	+1,69
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	7,46	6,95	+0,51
3	Амортизация ОС цехового назначения	6,24	6,24	0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	74,38	82,28	+7,9
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,07	4,07	0
6	Прочие цеховые расходы	562,95	562,95	0
Итого		679,79	685,48	+5,69

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

Ремонтные расходы приняты в размере 980,41 тыс.руб. со снижением от прогноза организации 185,12 тыс.руб. и с ростом к уровню 2014 года 384% в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 263,98 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 716,43 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Подъем воды	
1	Капитальный ремонт силового трансформатора Т-2 тип ТРДН-25000/110/66 зав. № 8176 ГПП ВЗС	716,43

III. Административные расходы приняты в размере 61,66 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации – 154,07 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (0,01 ед., среднемесячная зарплата 39,95 тыс.руб.)	122,5	4,17	-118,33
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	37	1,26	-35,74
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	0,59	0,59	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	6,82	6,82	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	1,58	1,58	0
Транспортные расходы	1,97	1,97	0
Подготовка кадров	0,62	0,62	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1,57	1,57	0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	1,82	1,82	0
Аренда земли	0,4	0,4	0
Прочие общеэксплуатационные расходы	40,87	40,87	0
ИТОГО	215,73	61,66	-154,07

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 160,13 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	1 643,54	4,82	1 025,17	79,20
Машины и оборудование	1 361,47	5,94	95,16	80,90
Инвентарь	6,90	0,48	3,13	0,03

Амортизационные отчисления планируется направить на реконструкцию сетей освещения периметра ВЗС «Белоус».

Расходы на арендную плату приняты в размере 0,52 тыс.руб. на уровне прогноза организации и с ростом 113,4% к уровню 2014 года:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация- арендодатель
Аренда цифрового потока	0,04	0,52	11-02-260/1-48	СМАРТС ОАО филиал Казань

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 279,46 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 2,36 тыс.руб.;
- налог на имущество – 18,23 тыс.руб.;
- плата за предельно-допустимые выбросы – 5,11 тыс.руб.;
- водный налог – 253,76 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 3142,74 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 техническую воду (вода до водоподготовки речная), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,73	2,81	102,9

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на техническую воду (система водоснабжения по 69 затвору) на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/109, 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 (система водоснабжения по 69 затвору), 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 (система водоснабжения по 69 затвору) 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 тарифа на техническую воду (система водоснабжения по 69 затвору) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ЗАО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются ЗАО «Народное предприятие КБК им.Титова».

Тариф на техническую воду(система водоснабжения по 69 затвору) 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
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	6,22	6,49

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22 НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

На обслуживании ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	0	4421,031	3897,684	4648,89	4648,89	119%
1.1	потери воды	0	225,897	160,413	189,941	189,941	118%
		0	5,1%	4,1%	4,1%	4,1%	
1.2	расход воды на хозяйственные нужды		0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды		0	6,72	8,33	8,33	124%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	4195,134	3730,55	4450,618	4450,618	119%
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	0	4194,134	3730,55	4450,618	4450,618	119%

Объем отпуска технической воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	25170,8
2014 год (утверждено ГКРТТ)	23714,25
2015 год (прогноз организации)	31719,91
2015 год (принято ГКРТТ)	28884,55

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
31719,91	6,49	0	7,76	120%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утвержд ено	факт	%	с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	3730,55	4195,13	112,5%	1865,28	1865,28	3730,55	4450,62	119,3%	2225,31	2225,31	4450,62	119,30
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	3730,55	4195,13	112,5%	1865,28	1865,28	3730,55	4450,62	119,3%	2225,31	2225,31	4450,62	119,30
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	3730,55	4195,13	112,5%	1865,28	1865,28	3730,55	4450,62	119,3%	2225,309	2225,309	4450,618	119,30
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /ч ас	0,43	0,48	112,5%			0,43	0,51	118,2%			0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8819,13	8551,00	97,0%	4692,31	4898,67	9590,98	9611,39	100,2%	4557,76	4557,76	9115,51	95,04
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7401,64	7676,67	103,7%	4037,77	4244,13	8281,90	8654,67	104,5%	4336,87	4336,87	8673,73	104,73
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1904,15	2661,24	139,8%	1 209,50	1 209,50	2418,99	3032,32	125,4%	1516,16	1516,16	3032,32	125,35
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	212,07	246,37	116,2%	100,61	100,61	201,22	270,85	134,6%	141,91	141,91	283,82	141,05
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,05	76,79	119,9%	30,46	30,46	60,93	81,80	134,2%	42,86	42,86	85,71	140,68
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	602,67	942,09	156,3%	301,34	301,34	602,67	942,09	156,3%	471,04	471,04	942,09	156,32
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1,68	2,20	131,0%	0,84	0,84	1,68	2,17	129,1%	1,08	1,08	2,17	129,09
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	574,61	924,99	161,0%	237,13	443,49	680,63	1340,60	197,0%	670,30	670,30	1340,60	196,97
4.1.6 .1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		53,09		97,99	97,99	195,97	405,04	206,7%	202,52	202,52	405,04	206,68
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4042,41	2822,99	69,8%	2 157,89	2 157,89	4315,78	2984,86	69,2%	1493,52	1493,52	2987,03	69,21
4.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1417,49	874,34	61,7%	654,54	654,54	1309,08	956,72	73,1%	220,89	220,89	441,78	33,75
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	8356,06	21257,03	254,4%	4511,63	4710,05	9221,68	22108,52	239,7%	9506,21	9506,21	19012,42	206,17
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7546,06	15654,79	207,5%	4137,61	4336,03	8473,63	15978,41	188,6%	8090,88	8090,88	16181,76	190,97
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	1541,29	1554,08	100,8%	903,05	903,05	1806,10	1307,60	72,4%	653,80	653,80	1307,60	72,40
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1433,28	2298,59	160,4%	905,15	905,15	1810,30	2613,74	144,4%	1306,87	1306,87	2613,74	144,38
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	369,74	315,12	85,2%	201,59	201,59	403,18	346,42	85,9%	181,32	181,32	362,64	89,95
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	111,66	95,55	85,6%	61,04	61,04	122,08	104,62	85,7%	54,76	54,76	109,52	89,71
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	830,20	854,41	102,9%	415,10	415,10	830,20	854,41	102,9%	427,20	427,20	854,41	102,92
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3,41	6,91	202,8%	1,70	1,70	3,41	8,92	261,8%	4,46	4,46	8,92	261,81

5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	867,78	1590,68	183,3%	336,47	534,89	871,36	1290,63	148,1%	733,00	733,00	1466,00	168,24
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		391,38										
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2388,69	8939,47	374,2%	1313,50	1313,50	2627,00	9452,06	359,8%	4729,46	4729,46	9458,93	360,07
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	810,00	5602,24	691,6%	374,02	374,02	748,05	6130,11	819,5%	1415,33	1415,33	2830,66	378,41
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	5206,50			2398,07	2503,53	4901,59			378,31	378,31	756,63	15,44
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4541,15			2090,83	2196,29	4287,12			378,31	378,31	756,63	17,65
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1784,96			871,15	976,61	1847,77			378,31	378,31	756,63	40,95
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				62,04	62,04	124,07			65,07	65,07	130,15	104,90
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2756,19			1219,68	1219,68	2439,36						
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	665,35			307,23	307,23	614,47						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	22381,69	29808,03	133,2%	11602,01	12112,25	23714,25	31719,91	133,8%	14442,28	14442,28	28884,55	121,80
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	19488,84	23331,46	119,7%	10266,21	10776,45	21042,66	24633,07	117,1%	12806,06	12806,06	25612,12	121,72
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	1541,29	1554,08	100,8%	903,05	903,05	1806,10	1307,60	72,4%	653,80	653,80	1307,60	72,40
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3337,43	4959,83	148,6%	2114,65	2114,65	4229,29	5646,06	133,5%	2823,03	2823,03	5646,06	133,50
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	581,82	561,49	96,5%	302,20	302,20	604,39	617,27	102,1%	323,23	323,23	646,46	106,96
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	175,71	172,34	98,1%	91,51	91,51	183,01	186,42	101,9%	97,62	97,62	195,23	106,68
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1432,87	1796,49	125,4%	716,44	716,44	1432,87	1796,49	125,4%	898,25	898,25	1796,49	125,38
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	5,09	9,11	179,1%	2,54	2,54	5,09	11,09	218,0%	5,55	5,55	11,09	218,03
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	3227,35	2515,67	77,9%	1444,76	1955,00	3399,76	2631,23	77,4%	1781,61	1781,61	3563,22	104,81
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		444,47		160,02	160,02	320,04	405,04	126,6%	267,59	267,59	535,19	167,23
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	9187,29	11762,46	128,0%	4691,07	4691,07	9382,14	12436,92	132,6%	6222,98	6222,98	12445,96	132,66
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2892,85	6476,57	223,9%	1335,80	1335,80	2671,60	7086,83	265,3%	1636,22	1636,22	3272,44	122,49
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		4637,23										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	22381,69	25170,80	112,5%	11602,01	12112,25	23714,25	31719,91	133,8%	14442,28	14442,28	28884,55	121,80
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		444,46					3643,46					
12.1	амортизация	тыс.руб.							2116,00					
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		444,46					1527,46					

12.1	прочие источники	тыс.руб.												
13	Тариф	руб/м³	6,00	6,00	100,0%	6,22	6,49	6,36	7,13	112,1%	6,49	6,49	6,49	102,10
	Рост тарифа											100,0	102,1	

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	14 823,54	19 010,19			16 204,94	85,24			16 204,94	100,00	20 241,31	124,91
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 752,07	1 760,52			1 988,74	112,96			1 988,74	100,00	1 537,71	77,32
1.1.1	Реагенты	1 541,29	1 554,08	903,05	903,05	1 806,10	116,22	903,05	903,05	1 806,10	100,00	1 307,60	72,40
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	210,78	206,45	91,32	91,32	182,64	88,47	91,32	91,32	182,64	100,00	230,12	126,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 337,43	4 959,83	2 114,65	2 114,65	4 229,29	85,27	2 114,65	2 114,65	4 229,29	100,00	5 646,06	133,50
1.2.1	Электроэнергия	3 337,43	4 959,83	2 114,65	2 114,65	4 229,29	85,27	2 114,65	2 114,65	4 229,29	100,00	5 646,06	133,50
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	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:	757,53	733,82	393,70	393,70	787,41	107,30	393,70	393,70	787,41	100,00	841,69	106,89
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	581,82	561,49	302,20	302,20	604,39	107,64	302,20	302,20	604,39	100,00	646,46	106,96
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	175,71	172,34	91,51	91,51	183,01	106,19	91,51	91,51	183,01	100,00	195,23	106,68
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	8 976,51	11 556,01	4 599,75	4 599,75	9 199,50	79,61	4 599,75	4 599,75	9 199,50	100,00	12 215,84	132,79
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		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	3 227,35	2 515,67	1 444,76	1 955,00	3 399,76	135,14	1 444,76	1 955,00	3 399,76	100,00	3 563,22	104,81
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 321,81	1 066,94	278,95	789,19	1 068,14	100,11	278,95	789,19	1 068,14	100,00	1 924,27	180,15

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	444,47	160,02	160,02	320,04	72,01	160,02	160,02	320,04	100,00	535,19	167,23
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1 905,54	1 004,26	1 005,79	1 005,79	2 011,58	200,31	1 005,79	1 005,79	2 011,58	100,00	1 103,77	54,87
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	1 463,55	771,13	772,02	772,02	1 544,04	200,23	772,02	772,02	1 544,04	100,00	847,75	54,90
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	441,99	233,12	233,77	233,77	467,54	200,55	233,77	233,77	467,54	100,00	256,02	54,76
3	Административные расходы	1 868,38	5 291,74	842,84	842,84	1 685,68	31,85	842,84	842,84	1 685,68	100,00	2 025,99	120,19
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	423,95	1 409,73	222,56	222,56	445,12	31,57	222,56	222,56	445,12	100,00	617,86	138,81
3.1.1	Услуги связи и интернет	35,40	44,19	18,66	18,66	37,32	84,44	18,66	18,66	37,32	100,00	39,14	104,90
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги	2,75	16,28	1,45	1,45	2,90	17,81	1,45	1,45	2,90	100,00	17,12	590,52
3.1.4	Консультационные услуги	14,04	16,68	7,40	7,40	14,79	88,71	7,40	7,40	14,79	100,00	17,54	118,60
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
3.1.6	Информационные услуги	38,79	62,93	20,44	20,44	40,89	64,97	20,44	20,44	40,89	100,00	66,20	161,92
3.1.7	Управленческие услуги	332,96	1 269,66	174,61	174,61	349,22	27,51	174,61	174,61	349,22	100,00	477,85	136,83
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 427,67	3 810,57	611,44	611,44	1 222,88	32,09	611,44	611,44	1 222,88	100,00	1 364,74	111,60
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 096,52	2 992,13	469,33	469,33	938,66	31,37	469,33	469,33	938,66	100,00	1 048,19	111,67
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	331,15	818,45	142,11	142,11	284,23	34,73	142,11	142,11	284,23	100,00	316,55	111,37
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
3.4	Служебные командировки	11,86	36,08	6,25	6,25	12,50	34,64	6,25	6,25	12,50	100,00	37,96	303,68
3.5	Обучение персонала	4,91	35,35	2,59	2,59	5,17	14,63	2,59	2,59	5,17	100,00	5,43	104,90
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	15,83	20,86	7,92	7,92	15,83	75,87	7,92	7,92	15,83	100,00	20,86	131,80
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	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
5	Амортизация	1 432,87	1 796,49	716,44	716,44	1 432,87	79,76	716,44	716,44	1 432,87	100,00	1 796,49	125,38

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 432,87	1 796,49	716,44	716,44	1 432,87	79,76	716,44	716,44	1 432,87	100,00	1 796,49	125,38
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	10,57	18,80	5,44	5,44	10,87	57,81	5,44	5,44	10,87	100,00	21,29	195,83
6.1	Аренда имущества	2,19	0,00	1,15	1,15	2,30	0,00	1,15	1,15	2,30	100,00	0,00	0,00
6.2	Концессионная плата			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков	3,30	9,69	1,74	1,74	3,48	35,91	1,74	1,74	3,48	100,00	10,20	292,96
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 018,98	1 175,14	490,07	490,07	980,14	83,41	490,07	490,07	980,14	100,00	1 236,25	126,13
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	133,52	131,25	70,37	70,37	140,73	107,23	70,37	70,37	140,73	100,00	138,07	98,11
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	86,96	80,51	45,83	45,83	91,65	113,83	45,83	45,83	91,65	100,00	84,70	92,41
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	770,10	943,34	358,91	358,91	717,82	76,09	358,91	358,91	717,82	100,00	992,39	138,25
7.6	Земельный налог	8,92	0,00	4,70	4,70	9,40	0,00	4,70	4,70	9,40	100,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	19,48	20,04	10,27	10,27	20,53	102,45	10,27	10,27	20,53	100,00	21,09	102,68
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
9	Убыток	0,00	4 637,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	22 381,69	25 170,80	11 602,01	12 112,25	23 714,25	94,21	11 602,01	12 112,25	23 714,25	100,00	28 884,55	121,80

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 20241,31 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 1537,71 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 1307,6 тыс.руб. на уровне прогноза организации и со снижением 72,4% к уровню 2014 года в связи со снижением цены на коагулянт алюминий сульфат технический по результатам проведенных торгов:

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.)
Хлор жидкий	1,90	4 648,89	8,83	33 219,03	293,42
Алюминия сульфат техн.	70,00	4 648,89	325,42	2 362,54	768,82
Праестол 650TR	0,10	4 648,89	0,46	194 070,22	90,22
сульфат аммония неочищенный	1,90	4 648,89	8,83	17 563,06	155,13

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 230,12 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией с ростом 126% в соответствии с фактическим расходом ГСМ.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 5646,06 тыс.руб. на уровне прогноза организации и с ростом 133,5% к уровню 2014 года в связи с увеличением объема реализации воды. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,83 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 2501,59 тыс.кВт. (ВН).

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 841,69 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 646,46 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 195,23 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +38 тыс.руб. Численность ОПП принята в количестве 2,78 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	0,64	20,31	155,86
Оператор хлораторной установки	0,61	17,61	127,96
Очистка воды			
Аппаратчик	0,10	20,01	24,04

Машинист насосной установки	1,1	20,16	266,05
Аппаратчик химводоочистки	0,33	18,32	72,54
Итого	2,78	19,38	646,46

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 12215,84 тыс.руб.
Отклонение от прогноза организации составляет +9,04 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (1,81 ед., среднемесячная зарплата 30,37 тыс.руб.)	649,91	658,95	+9,04
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	196,27	196,27	0
3	Амортизация ОС цехового назначения	302,85	302,85	0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	452,29	452,29	0
5	Коммунальные платежи	95,95	95,95	0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	41,91	41,91	0
7	Прочие цеховые расходы	10467,61	10467,61	0
	Итого	12206,8	12215,84	+9,04

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

Ремонтные расходы приняты в размере 3563,22 тыс.руб. с ростом 104,8% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации +931,99 тыс.руб. в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 3028,03 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 535,19 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Подъем воды	
1	Капитальный ремонт замена РВС-110 на ОПН-110 ГПП ВЗС	535,19

Административные расходы приняты в размере 2036,19 тыс.руб. с ростом 120% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации – 3814,4 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (2,09 ед., среднемесячная зарплата 41,81 тыс.руб.)	3289,4	1048,19	-2241,21
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	993,4	316,55	-676,85
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	20,86	20,86	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	142,07	43,21	-98,86

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	47,04	47,04	0
Транспортные расходы	43,54	19,3	-24,24
Представительские расходы	2,3	0	-2,3
Подготовка кадров	37,19	5,43	-31,76
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	46,49	39,14	-7,35
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	42,53	19,07	-23,46
Аренда земли	10,2	3,65	-6,55
Прочие общеэксплуатационные расходы	1175,57	473,74	-701,83
ИТОГО	5850,59	2036,19	-3814,4

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1796,49 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Оборудование	5 588,93	5,94	390,64	332,09
Сооружения	12 654,70	4,82	7 893,51	609,82
Производственный и хозяйственный инвентарь	38,43	0,48	17,43	0,18
Очистка воды				
Оборудование	11 591,70	4,74	1 941,75	549,84
Сооружения	96 429,10	0,31	2 830,15	302,11
Производственный и хозяйственный инвентарь	61,52	4,00	32,99	2,46

Амортизационные отчисления планируется направить на приобретение :

- рефлектометра с дополнительным устройством подключения к высоковольтному проводнику для обнаружения повреждений в КЛ импульсно-дуговым методом;

- автомобиля КАМАЗ-65115.

Расходы на арендную плату приняты в размере 11,09 тыс.руб. на уровне прогноза организации и с ростом 218% к уровню 2014 года в связи с заключением нового договора с ООО «КАМАЗ-Энерго» на аренду трансформатора:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация- арендодатель
Аренда цифрового потока	0,18	2,17	23-02-30/5-81 от 01.03.13	СМАРТС ОАО филиал Казань
Аренда ж/д пути необщего пользования	0,3	3,57	5/33-14/5-360 от 10.12.13	Промжелдортранс- Сервис ООО
Аренда трансформатора	0,45	5,36	Доп согл №1 к	ООО КАМАЗ-

			дог-ру 287/16000-13/5- 259 от 25.04.13	Энерго
Итого		11,09		

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1236,25 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 21,09 тыс.руб.;
- налог на имущество – 138,07 тыс.руб.;
- плата за предельно-допустимые выбросы – 84,7 тыс.руб.;
- водный налог – 992,39 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 28884,55 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Наименование организации	Однотарифный тариф на техническую воду (система водоснабжения по 69 затвору), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,49	6,49	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа **на техническую воду (вода до водоподготовки)** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/110, 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 (вода до водоподготовки), 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 (вода до водоподготовки) 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 тарифа на техническую воду (вода до водоподготовки) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг ЗАО «Челныводоканал» в части реализации технической воды являются ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочие потребители.

Тариф на техническую воду(вода до водоподготовки) 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
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	5,06	5,84

1. Водозаборные сооружения

Источником водоснабжения является река Кама. Первым звеном в технологической цепочке водоподготовки являются водозаборные сооружения «Белоус», которые расположены в 35 км выше плотины Нижнекамской ГЭС. Производительной водозаборных сооружений составляет 1200 тыс.куб.м/сутки.

Основной частью водозабора являются три отдельно стоящих выносных оголовка. Каждый оголовок соединен с береговой насосной станцией двумя самотечными водоводами диаметром 1400мм.

Насосная станция 1 подъема – это сооружение глубиной и диаметром более сорока метров, где установлены насосные агрегаты марки 32В-12М и марки 22НДС.

8 напорных водоводов подают воду из насосной станции 1 подъема в камеру гашения гидроударов, далее по шести водоводам (протяженностью одной нитки 15,35 км) вода поступает на станцию очистки воды для дальнейшей очистки.

Для предотвращения биологического обрастания трубопроводов в процессе транспортировки воды и уменьшения цветности, на водозаборных сооружениях предусмотрена подача хлорной воды.

После реконструкции хлораторной на водозаборных сооружениях «Белоус» и с запуском в 2011 году нового оборудования по приготовлению и дозированию хлорной воды фирмы «EcovizKft», была достигнута возможность внедрения метода предварительной аммонизации воды.

Станция предварительной аммонизации была запущена в работу 16 января 2012 года. До первичного хлорирования в воду добавляют небольшое количество раствора сульфат аммония. В результате свободный хлор, который используется для первичного хлорирования, связывается и, таким образом, обеспечивается более длительный бактерицидный эффект.

2. Станция очистки воды

Целый комплекс по производству питьевой и технической воды. Площадь, занимаемая объектами СОВ, составляет 33 га. Технологический процесс подготовки технической воды представляет собой коагулирование и отстаивание:

- речная вода по шести водоводам Ду 1400мм подается в приемную камеру СОВ, Оттуда вода поступает в два железобетонных подводящих канала, предназначенных для подачи речной воды на смесители. По длине каналов предусмотрен рассредоточенный отбор воды в шести точках.

- от левого подводящего канала вода поступает через воронки подающих трубопроводов Ду 1200мм в смесители коридорного типа, предназначенные для приготовления питьевой воды.

- от правого подводящего канала, куда осуществляется возврат промывных вод после промывки скорых фильтров, вода подается в смеситель №1 для приготовления воды технического качества.

- для получения питьевой и технической воды требуемого качества, в исходную воду, поступающую в смесители, вводят реагенты.

- вода с введенными реагентами из каждого смесителя подается в распределительный канал горизонтальных отстойников. Осветление воды происходит в горизонтальных отстойниках со встроенной камерой хлопьеобразования.

- из сборных карманов отстойников №1 и №2 вода на технические нужды отводится в резервуары технической воды.

- для хранения и подачи воды потребителю установлены два типовых резервуара производственной воды емкостью 20000 куб.м. Вода из резервуаров

забирается по трубопроводам Ду 1400мм и подается потребителям насосными агрегатами насосной станции.

3. Водопроводные сети

На обслуживании ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» находятся 877 км водопроводных сетей, из них: трубопроводы речной воды - 92,1 км, трубопроводы технической воды – 160,1 км, трубопроводы питьевой воды – 624,8 км. Подача технической воды осуществляется насосами, установленными в насосной станции производственной воды станции очистки воды.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	21486,911	19671,978	19680,674	18427,367	19539,911	99%
1.1	потери воды	1887,515	2010,285	1829,129	1795,706	1795,706	98%
		8,8%	10,2%	9,3%	9,7%	9,7%	98%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
1.3	расход воды на технологические нужды	4698,712	4922,912	5242,252	5134,91	5134,91	98%
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	14900,684	12738,781	12609,294	11496,75	12609,294	100%
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	14900,684	12738,781	12609,294	11496,75	12609,294	100%

Объем отпуска технической воды на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	60551,99
2014 год (утверждено ГКРПТ)	68750,45
2015 год (прогноз организации)	82004,96
2015 год (принято ГКРПТ)	75712,94

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
82004,96	5,84	0	8,42	144%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	13684,62	12738,78	93,1%	6304,65	6304,65	12609,29	11496,75	91,2%	6304,647	6304,647	12609,294	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	13684,62	12738,78	93,1%	6304,65	6304,65	12609,29	11496,75	91,2%	6304,647	6304,647	12609,294	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	13684,62	12738,78	93,1%	6304,65	6304,65	12609,29	11496,75	91,2%	6304,647	6304,647	12609,294	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	1,56	1,45	93,1%			1,44	1,31	91,1%			0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	27347,38	27696,11	101,3%	13786,53	15924,61	29711,14	23378,60	78,7%	10995,66	11664,30	22659,95	76,27
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	21298,98	24682,57	115,9%	10617,17	12755,25	23372,43	20331,91	87,0%	9938,68	10555,53	20494,21	87,69
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7962,11	8725,09	109,6%	4 697,52	4 697,52	9395,04	9941,34	105,8%	4761,31	5185,07	9946,38	105,87
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	880,76	822,50	93,4%	461,52	461,52	923,04	904,22	98,0%	476,48	508,40	984,88	106,70
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	265,99	255,79	96,2%	139,75	139,75	279,50	273,07	97,7%	143,90	153,54	297,43	106,42
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		2922,39					2922,39		1461,20	1461,20	2922,39	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	8,40	6,65	79,2%	4,20	4,20	8,40	6,86	81,7%	3,43	3,43	6,86	81,72
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс.руб.	2842,71	3074,69	108,2%	420,54	2 558,62	2979,16	3026,11	101,6%	1476,87	1549,24	3026,11	101,58
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		180,57		230,75	230,75	461,50						
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	9339,01	8875,46	95,0%	4 893,65	4 893,65	9787,29	3257,91	33,3%	1615,50	1694,65	3310,15	33,82
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6048,39	3013,54	49,8%	3 169,36	3 169,36	6338,71	3046,69	48,1%	1056,98	1108,77	2165,75	34,17
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	31429,63	54724,09	174,1%	15025,74	17355,98	32381,73	41316,78	127,6%	18675,83	19678,77	38354,60	118,45
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	29230,21	43961,43	150,4%	13873,25	16203,49	30076,74	30435,74	101,2%	14900,91	15718,88	30619,79	101,81
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	9118,00	6629,33	72,7%	4711,52	4711,52	9423,03	5183,08	55,0%	2682,29	2813,72	5496,01	58,33
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8023,62	6877,68	85,7%	3131,68	3131,68	6263,36	7835,33	125,1%	3745,54	4078,89	7824,43	124,92
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1462,76	1648,30	112,7%	766,49	766,49	1532,97	1812,06	118,2%	791,33	844,35	1635,68	106,70
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	441,75	499,79	113,1%	232,09	232,09	464,18	547,24	117,9%	238,98	254,99	493,98	106,42
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1664,58	3253,32	195,4%	872,24	872,24	1744,48	3253,32	186,5%	1626,66	1626,66	3253,32	186,49
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	14,92	21,14	141,7%	7,46	7,46	14,92	33,98	227,8%	16,99	16,99	33,98	227,83
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс.руб.	4613,33	6056,76	131,3%	2112,76	4443,00	6555,76	4805,53	73,3%	2345,31	2460,23	4805,53	73,30

5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		1490,24										
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3891,26	18975,12	487,6%	2039,02	2039,02	4078,04	6965,19	170,8%	3453,82	3623,05	7076,87	173,54
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2199,41	10762,65	489,3%	1152,49	1152,49	2304,99	10881,04	472,1%	3774,92	3959,89	7734,81	335,57
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	6361,79	16489,21	259,2%	3089,25	3568,34	6657,59	17309,58	260,0%	7147,65	7550,73	14698,38	220,78
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3612,52	15915,20	440,6%	1648,63	2127,72	3776,36	16729,26	443,0%	6946,33	7339,53	14285,86	378,30
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.												
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.												
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.							23,10		11,55	11,55	23,10	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	199,29	279,14	140,1%	99,64	99,64	199,29	1188,15	596,2%	594,08	594,08	1188,15	596,21
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1078,48	12881,60	1194,4%	325,58	804,67	1130,25	14506,93	1283,5%	5839,34	6207,98	12047,32	1065,90
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		2822,43		270,69	270,69	541,38	3498,10	646,2%	1707,22	1790,88	3498,10	646,15
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2749,27	574,01	20,9%	1440,62	1440,62	2881,23	580,32	20,1%	201,33	211,19	412,52	14,32
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	65138,79	98909,40	151,8%	31901,52	36848,93	68750,45	82004,96	119,3%	36819,14	38893,80	75712,94	110,13
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	54141,72	84559,20	156,2%	26139,06	31086,47	57225,52	67496,91	117,9%	31785,91	33613,94	65399,86	114,28
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	9118,00	6629,33	72,7%	4711,52	4711,52	9423,03	5183,08	55,0%	2682,29	2813,72	5496,01	58,33
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	15985,72	15602,77	97,6%	7829,20	7829,20	15658,40	17776,68	113,5%	8506,85	9263,96	17770,80	113,49
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2343,52	2470,80	105,4%	1228,01	1228,01	2456,01	2716,28	110,6%	1267,81	1352,75	2620,56	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	707,74	755,57	106,8%	371,84	371,84	743,68	820,32	110,3%	382,88	408,53	791,41	106,42
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1664,58	6175,71	371,0%	872,24	872,24	1744,48	6198,81	355,3%	3099,41	3099,41	6198,81	355,34
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	222,60	306,93	137,9%	111,30	111,30	222,60	1229,00	552,1%	614,50	614,50	1229,00	552,11
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	8534,53	22013,06	257,9%	2858,88	7806,29	10665,17	22338,57	209,5%	9661,52	10217,44	19878,96	186,39
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		4493,24		501,44	501,44	1002,88	3498,10	348,8%	1707,22	1790,88	3498,10	348,81
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	15565,02	30605,03	196,6%	8156,08	8156,08	16312,15	11234,18	68,9%	5570,67	5843,64	11414,31	69,97
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	10997,07	14350,20	130,5%	5762,46	5762,46	11524,93	14508,05	125,9%	5033,23	5279,86	10313,08	89,49
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		38380,51										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	65138,79	60551,99	93,0%	31901,52	36848,93	68750,45	82004,96	119,3%	36819,14	38893,80	75712,94	110,13
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		6948,23					15451,97					
12.1	амортизация	тыс.руб.		2455,00					7384,00					

12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		4493,23					8067,97					
13	Тариф	руб/м³	4,76	4,75	99,9%	5,06	5,84	5,45	7,13	130,8%	5,84	6,17	6,00	110,13
	Рост тарифов											105,6	110,1	

Смета расходов для расчета тарифа на техническую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение				2015 год	% роста к пред.году
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году		
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	43 720,01	56 063,50			44 593,27	79,54			44 593,27	100,00	38 093,09	85,42
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	10 162,37	7 307,37			10 517,54	143,93			10 517,54	100,00	6 251,87	59,44
1.1.1	Реагенты	9 118,00	6 629,33	4 711,52	4 711,52	9 423,03	142,14	4 711,52	4 711,52	9 423,03	100,00	5 496,01	58,33
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 044,38	678,04	547,25	547,25	1 094,51	161,42	547,25	547,25	1 094,51	100,00	755,87	69,06
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	15 985,72	15 602,77	7 829,20	7 829,20	15 658,40	100,36	7 829,20	7 829,20	15 658,40	100,00	17 770,80	113,49
1.2.1	Электроэнергия	15 985,72	15 602,77	7 829,20	7 829,20	15 658,40	100,36	7 829,20	7 829,20	15 658,40	100,00	17 770,80	113,49
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:	3 051,27	3 226,37	1 599,84	1 599,84	3 199,69	99,17	1 599,84	1 599,84	3 199,69	100,00	3 411,97	106,63
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 343,52	2 470,80	1 228,01	1 228,01	2 456,01	99,40	1 228,01	1 228,01	2 456,01	100,00	2 620,56	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	707,74	755,57	371,84	371,84	743,68	98,43	371,84	371,84	743,68	100,00	791,41	106,42
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	14 520,65	29 926,99	7 608,82	7 608,82	15 217,65	50,85	7 608,82	7 608,82	15 217,65	100,00	10 658,44	70,04
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		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	8 534,53	22 013,06	2 858,88	7 806,29	10 665,17	48,45	2 858,88	7 806,29	10 665,17	100,00	19 878,96	186,39
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	3 045,00	4 569,87	602,15	4 546,67	5 148,82	112,67	602,15	4 546,67	5 148,82	100,00	4 569,87	88,76
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	4 493,24	0,00	1 002,88	1 002,88	22,32	0,00	1 002,88	1 002,88	100,00	3 498,10	348,81
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	5 489,53	12 949,95	2 256,73	2 256,73	4 513,47	34,85	2 256,73	2 256,73	4 513,47	100,00	11 810,99	261,68
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	4 213,64	9 941,55	1 732,22	1 732,22	3 464,44	34,85	1 732,22	1 732,22	3 464,44	100,00	9 071,42	261,84
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1 275,89	3 008,40	524,52	524,52	1 049,03	34,87	524,52	524,52	1 049,03	100,00	2 739,57	261,15

3	Административные расходы	6 036,20	10 430,27	3 162,97	3 162,97	6 325,93	60,65	3 162,97	3 162,97	6 325,93	100,00	6 189,31	97,84
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	101,60	2 860,22	53,24	53,24	106,47	3,72	53,24	53,24	106,47	100,00	92,74	87,10
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	84,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги			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
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			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
3.1.7	Управленческие услуги	101,60	2 775,47	53,24	53,24	106,47	3,84	53,24	53,24	106,47	100,00	92,74	87,10
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	5 934,60	7 501,11	3 109,73	3 109,73	6 219,46	82,91	3 109,73	3 109,73	6 219,46	100,00	6 096,57	98,02
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	4 555,27	5 873,30	2 386,96	2 386,96	4 773,92	81,28	2 386,96	2 386,96	4 773,92	100,00	4 682,47	98,08
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 379,33	1 627,81	722,77	722,77	1 445,54	88,80	722,77	722,77	1 445,54	100,00	1 414,11	97,83
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
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	68,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	41,29	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
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	0,00	0,00
5	Амортизация	1 664,58	6 198,81	872,24	872,24	1 744,48	28,14	872,24	872,24	1 744,48	100,00	6 198,81	355,34
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 664,58	6 198,81	872,24	872,24	1 744,48	28,14	872,24	872,24	1 744,48	100,00	6 198,81	355,34
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	222,60	306,93	111,30	111,30	222,60	72,52	111,30	111,30	222,60	100,00	1 229,00	552,11
6.1	Аренда имущества	222,60	306,93	111,30	111,30	222,60	72,52	111,30	111,30	222,60	100,00	1 229,00	552,11
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	4 960,87	3 919,93	2 599,50	2 599,50	5 198,99	132,63	2 599,50	2 599,50	5 198,99	100,00	4 123,77	79,32
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	314,73	463,58	164,92	164,92	329,84	71,15	164,92	164,92	329,84	100,00	487,69	147,86
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	599,75	277,84	314,27	314,27	628,54	226,22	314,27	314,27	628,54	100,00	292,28	46,50
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	3 903,10	3 089,84	2 045,22	2 045,22	4 090,45	132,38	2 045,22	2 045,22	4 090,45	100,00	3 250,51	79,47
7.6	Земельный налог	92,95	40,46	48,71	48,71	97,41	240,78	48,71	48,71	97,41	100,00	42,56	43,69
7.7	Транспортный налог	50,35	48,22	26,38	26,38	52,76	109,42	26,38	26,38	52,76	100,00	50,73	96,14

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
9	Убыток	0,00	38 380,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	65 138,79	60 551,99	31 901,52	36 848,93	68 750,45	113,54	31 901,52	36 848,93	68 750,45	100,00	75 712,94	110,13

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 38093,09 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 6251,87 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 5496,01 тыс.руб. и со снижением 58,3% к уровню 2014 года в связи со снижением цены на коагулянт алюминий сульфат технический по результатам проведенных торгов. Отклонение от прогноза организации +312,93 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.)
Хлор жидкий	1,90	19 539,91	37,13	33 219,03	1 233,28
Алюминия сульфат техн.	70,00	19 539,91	1 367,79	2 362,54	3 231,47
Праестол 650TR	0,10	19 539,91	1,95	194 070,22	379,21
сульфат аммония неочищенный	1,90	19 539,91	37,13	17 563,06	652,04

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 755,87 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией со снижением к уровню 2014 года 69,06% в соответствии с фактическим расходом ГСМ.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 17770,8 тыс.руб. с ростом 113,5% к уровню 2014 года. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,83 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 6694,9 тыс.кВт. (ВН). Отклонение от прогноза организации +5,88 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3411,97 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2620,56 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 791,41 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -124,62 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 10,9 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	2,10	22,53	567,84
Оператор хлораторной установки	1,80	19,31	417,05
Очистка воды			

Аппаратчик	0,70	22,88	192,2
Машинист насосной установки	4,00	18,49	887,69
Аппаратчик химводоочистки	2,30	20,14	555,79
Итого	10,9	20,03	2620,56

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 10658,44 тыс.руб. со снижением к уровню 2014 года 70,04%. Отклонение от прогноза организации составляет +180,13 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (9 ед., среднемесячная зарплата 26,83 тыс.руб.)	2758,24	2898	+139,76
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	832,99	875,2	+42,21
3	Амортизация ОС цехового назначения	1143,76	1143,76	0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	1870,07	1868,23	-1,84
5	Коммунальные платежи	549,29	549,29	0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	189,61	189,61	0
7	Прочие цеховые расходы	3134,35	3134,35	0
	Итого	10478,31	10658,44	+180,13

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

Ремонтные расходы приняты в размере 19878,96 тыс.руб. с ростом 186,4 % к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации -2459,61 тыс.руб. в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 16380,86 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 3498,1 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Транспортировка воды	
1	Капитальный ремонт (санирование) ПВ вдоль а/д 101 от ВК -5-2 до ВК - 282 ф 600мм	3498,1

Административные расходы приняты в размере 6189,31 тыс.руб. со снижением 97,8% к уровню 2014 года в соответствии с фактическими затратами. Отклонение от прогноза организации – 4194,98тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (12,87 ед., среднемесячная зарплата 30,32 тыс.руб.)	6456,83	4682,47	-1774,36
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1949,96	1414,11	-535,85
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	41,29	0	-41,29

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	296,18	0	-296,18
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	92,74	92,74	0
Транспортные расходы	88,44	0	-88,44
Подготовка кадров	72,52	0	-72,52
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	89,15	0	-89,15
Аренда земли	20,02	0	-20,02
Прочие общеэксплуатационные расходы	1277,15	0	-1277,15
ИТОГО	10384,29	6189,31	-4194,98

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 6198,81 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				2922,39
Сооружения	37 851,04	4,82	23 609,99	1 824,00
Оборудование	18 475,53	5,94	1 291,36	1 097,79
Производственный и хозяйственный инвентарь	126,54	0,48	57,39	0,60
Очистка воды				3253,32
Сооружения	367 172,28	0,31	10 776,33	1 150,33
Оборудование	44 137,64	4,74	7 393,60	2 093,62
Производственный и хозяйственный инвентарь	234,24	4,00	125,60	9,36
Транспортировка воды				23,1
Сооружения	216,40	4,43	169,97	9,60
Оборудование	109,66	12,18	73,60	13,35
Производственный и хозяйственный инвентарь	4,63	3,31	2,14	0,15

Амортизационные отчисления планируется направить на:

- строительство пристроя к зданию крытой стоянки (в т.ч. ПИР);
- приобретение автопогрузчика, автобуса ПАЗ-3205.

Расходы на арендную плату приняты в размере 1229 тыс.руб. на уровне прогноза организации и с ростом 552% к уровню 2014 года в связи с увеличением стоимости аренды ОАО «КАМАЗ» по договору №1294/32/07-11/5-146 от 1.03.11 и заключением нового договора с ООО «КАМАЗ-Энерго» на аренду трансформатора:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация- арендодатель

Аренда цифрового потока	0,57	6,86	23-02-30/5-81 от 01.03.13	СМАРТС ОАО филиал Казань
Аренда ж/д пути необщего пользования	1,13	13,58	5/33-14/5-360 от 10.12.13	Промжелдортранс-Сервис ООО
Аренда зданий, сооружений	94,83	1137,94	Доп.согл №4 от 1.01.14 к дог. №1294/32/07-11/5-146 от 1.03.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,66	7,93	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	3,52	42,28	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13	ОАО КАМАЗ
Аренда трансформатора	1,7	20,4	Доп согл №1 к дог-ру 287/16000-13/5-259 от 25.04.13	ООО КАМАЗ-Энерго
Итого		1229		

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 4123,77 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 50,73 тыс.руб.;
- земельный налог – 42,56 тыс.руб.;
- налог на имущество – 487,69 тыс.руб.;
- плата за предельно-допустимые выбросы – 292,28 тыс.руб.;
- водный налог – 3250,51 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 75712,94 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается согласовать:

Наименование организации	Однотарифный тариф на техническую воду (вода до водоподготовки), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	5,84	6,17	105,6

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (особо-загрязненные стоки) на 2015 год приказом Госкомитета от 12.11.2014 № 352 «Об открытии дел об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение на 2015 год для ЗАО «Челныводоканал» и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/440, 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 (особо-загрязненные стоки), 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 (особо-загрязненные стоки) 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 тарифа на водоотведение (особо-загрязненные стоки) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Челныводоканал» оказывает услуги водоотведения (особо-загрязненные стоки) ОАО «КАМАЗ».

Тариф на водоотведение (особо-загрязненные стоки) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.10.2014 № 10-33/кс в размере 97,51 руб./куб.м.

Особозагрязненные стоки – это стоки с высокой концентрацией загрязняющих веществ. Особозагрязненные стоки подвозятся автотранспортом специализированной организации и сбрасываются в приемный резервуар

насосной станции №28. Особозагрязненные стоки по железобетонному самотечному коллектору поступают в приемный резервуар насосной станции через аварийный щитовой затвор. Далее, проходя через прозоры механических решеток, очищаются от отбросов. Отбросы, задержанные на решетках, сбрасываются в мусорный контейнер и посыпаются хлорной известью, затем, совместно с ТБО, вывозятся на захоронение на полигон промышленных и бытовых отходов.

Из приемного резервуара стоки по трубопроводам всасывания через запорную арматуру поступают в отводящий трубопровод перекачиваются на КНС-6 и далее на сооружения механической очистки промышленных стоков.

Сооружения механической очистки промстоков (СМОП) предназначены для удаления нефтепродуктов и оседающих взвешенных веществ из промышленных сточных вод предприятий завода ОАО «КАМАЗ». Год ввода в эксплуатацию 1976 год.

Проектная производительность очистных сооружений 127000м³/сут.

На СМОП промышленные сточные воды очищаются от нефтепродуктов и взвешенных веществ. Промышленные сточные воды от всех предприятий подаются на сооружения под напором через насосные станции в приемную камеру.

Приёмная камера предназначена для гашения избыточного напора в подающих трубопроводах, частичного смешения стоков между собой и распределения их на три потока (по группам песколовок).

После песколовок стоки по открытому сборному лотку проходят через лоток Вентури, где производится замер расхода поступающих сточных вод. Далее в этот же лоток поступают из реагентного хозяйства: коагулянт — активированный сульфат алюминия, расход которого регулируется через шкаф управления автоматизированный системы дозирования; 5 % известковое молоко Ca(OH)₂, расход которого регулируется задвижкой, и флокулянт Floram AN923vhm, расход которого также регулируется через ШУ автоматизированной системы дозирования. Для подачи реагентов в оптимальных для очистки дозах и быстрого реагирования на качество поступающих стоков на лотке Вентури оборудована напорная пробоотборная точка, обеспечивающая подачу стоков в лабораторию для проведения пробного коагулирования, расчета доз реагентов и последующей корректировке расхода реагентов.

Смешение сточных вод с реагентами производится в смесителе барботажного действия, а осаждение скоагулированных частиц — в нефтеловушках. Узел нефтеловушек состоит из двух групп (по 4 нефтеловушки в группе). В нефтеловушках происходит осаждение взвешенных веществ и всплытие нефтепродуктов. Нефтепродукты, всплывшие на поверхность воды, сгребаются опрокидывающимися лопатками, установленными на ферме моста илоскрёба в нефтесборную трубу. Из сборных труб нефтеловушек обводненные нефтепродукты самотёком, поступают в резервуар уловленных нефтепродуктов. А осадок транспортируется в приёмную камеру ПНС № 2 и далее перекачивается в шламонакопитель.

Сточные воды после нефтеловушек поступают в камеру смешивания и распределения при флотаторах, которая предназначена для смешения потока сточных вод после нефтеловушек с рециркуляционным потоком очищенной воды, обогащенной воздухом, а также для распределения воды по флотаторам.

Сточные воды поступают во флотатор снизу под днищем по центральной трубе и направляются во вращающийся водораспределитель. Водораспределитель предназначен для равномерного распределения сточных вод по всей площадке флотационной камеры. Выделяющиеся из воды мельчайшие пузырьки воздуха увлекают на поверхность водной среды взвешенные частицы эмульгированной нефти, моющих и взвешенных веществ, образуют легко удаляемый пенообразный слой, насыщенный нефтью. После флотаторов очищенные стоки поступают на ПРОС для дальнейшей биологической очистки.

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:	0	0	4,048	3,846	3,846	95
1.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
1.2	населению	0	0	0	0	0	
1.3	прочим потребителям	0	0	4,048	3,846	3,846	95

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	394,71
2015 год (прогноз организации)	473,1
2015 год (принято ГКРТТ)	388,66

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 1 полугодия
473,1	97,51	0	145,75	149%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	2,02	2,02	4,05	3,85	95,0%	1,923	1,923	3,85	95,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	2,02	2,02	4,05	3,85	95,0%	1,923	1,923	3,85	95,00
2.3.1	население	тыс. м³									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³									
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	2,02	2,02	4,05	3,85	95,0%	1,923	1,923	3,85	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час									
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.									
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	197,36	197,36	394,71	473,10	119,9%	187,50	201,16	388,66	98,47
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	197,36	197,36	394,71	461,22	116,9%	182,19	195,59	377,78	95,71
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,47	0,47	0,93			0,42	0,44	0,86	91,92
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	9,76	9,76	19,52	20,1	103,0%	9,66	10,52	20,19	103,46
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8,78	8,78	17,55	18,5	105,5%	9,06	9,67	18,73	106,70
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2,65	2,65	5,30	5,6	105,5%	2,74	2,92	5,66	106,70
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1,57	1,57	3,14	3,1	100,0%	1,57	1,57	3,14	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.	162,58	162,58	325,16	389,7	119,9%	146,93	158,08	305,02	93,80
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	160,81	160,81	321,62	386,0	120,0%	145,15	156,15	301,30	93,68
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	11,56	11,56	23,11	24,2	104,5%	11,81	12,39	24,19	104,68
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				11,9		5,31	5,57	10,88	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	197,36	197,36	394,71	473,10	119,9%	187,50	201,16	388,66	98,47
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	197,36	197,36	394,71	461,22	116,9%	182,19	195,59	377,78	95,71
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,47	0,47	0,93			0,42	0,44	0,86	91,92
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	9,76	9,76	19,52	20,10	103,0%	9,66	10,52	20,19	103,46
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8,78	8,78	17,55	18,52	105,5%	9,06	9,67	18,73	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2,65	2,65	5,30	5,59	105,5%	2,74	2,92	5,66	106,70

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1,57	1,57	3,14	3,14	100,0%	1,57	1,57	3,14	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.									
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	162,58	162,58	325,16	389,72	119,9%	146,93	158,08	305,02	93,80
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	160,81	160,81	321,62	386,00	120,0%	145,15	156,15	301,30	93,68
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	11,56	11,56	23,11	24,16	104,5%	11,81	12,39	24,19	104,68
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				11,88		5,31	5,57	10,88	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	197,36	197,36	394,71	473,10	119,9%	187,50	201,16	388,66	98,47
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	161,78	161,78	323,55	388,02	119,9%				
12.1	амортизация	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	161,78	161,78	323,55	388,02	119,9%				
12	Тариф	руб/м³	97,51	97,51	97,51	123,02	126,2%	97,51	104,62	101,07	
	Рост тарифов	%							107,3	103,6	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период
		Утвержд ено	Факт	Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			2015 год
				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	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да
1	Производственные расходы	0,00	0,00	33,21	33,21	66,41	33,21	33,21	66,41	69,63
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,68	0,68	1,37	0,68	0,68	1,37	1,31
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,47	0,47	0,93	0,47	0,47	0,93	0,86
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,22	0,22	0,44	0,22	0,22	0,44	0,45
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	0,00	0,00	9,76	9,76	19,52	9,76	9,76	19,52	20,19
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	9,76	9,76	19,52	9,76	9,76	19,52	20,19
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	11,43	11,43	22,86	11,43	11,43	22,86	24,39
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	8,78	8,78	17,55	8,78	8,78	17,55	18,73
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	2,65	2,65	5,30	2,65	2,65	5,30	5,66

1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	11,34	11,34	22,68	11,34	11,34	22,68	23,74
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	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	162,58	162,58	325,16	162,58	162,58	325,16	305,02
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,97	0,97	1,93	0,97	0,97	1,93	2,02
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	160,81	160,81	321,62	160,81	160,81	321,62	301,30
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,81	0,81	1,61	0,81	0,81	1,61	1,70
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,62	0,62	1,24	0,62	0,62	1,24	1,30
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,19	0,19	0,37	0,19	0,19	0,37	0,39
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,88
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,50
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,04	0,08	0,09
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
3.1.4	Консультационные услуги			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
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	0,00	0,00	0,12
3.1.7	Управленческие услуги			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,26
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	8,13
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	6,24
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	1,89
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,07
3.5	Обучение персонала			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			0,00	0,00		0,00	0,00		0,08
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,02	0,02
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
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

5	Амортизация	0,00	0,00	1,57	1,57	3,14	1,57	1,57	3,14	3,14
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	0,00	1,57	1,57	3,14	1,57	1,57	3,14	3,14
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
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
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
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	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
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
7.6	Земельный налог	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
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
8	Нормативная прибыль	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
8.2	Расходы на капитальные вложения	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
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
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
10	Итого НВВ	0,00	0,00	197,36	197,36	394,71	197,36	197,36	394,71	388,66

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 69,63 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 1,31 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 0,86 тыс.руб. и со снижением 91,9% к уровню 2014 года в связи с уменьшением объема приема стоков.:

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.)
Хлор жидкий	6,70	3,85	0,03	33 219,03	0,86

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 0,45 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией с ростом к уровню 2014 года 102,3%.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 20,19 тыс.руб.на уровне, предлагаемом организацией и с ростом 103,5% к уровню 2014 года. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,95 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 8,53 тыс.кВт. (ВН).

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 24,39 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 18,73 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –5,66 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +0,21 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 0,06 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	0,059	24,08	17,25
Машинист компрессорной установки	0,0004	24,14	1,36
Оператор	0,0004	21,97	0,12
Итого	0,06		18,73

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 23,74 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 года 104,7%. Отклонение от прогноза организации составляет +0,03 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (0,01 ед., среднемесячная зарплата 28,4 тыс.руб.)	2,14	2,17	+0,03
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	0,65	0,65	0
3	Амортизация ОС цехового назначения	0,19	0,19	0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	0,65	0,66	0
5	Коммунальные платежи			
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,14	0,14	0
7	Прочие цеховые расходы	19,94	19,91	0
Итого		23,71	23,74	+0,03

* 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Ремонтные расходы приняты в размере 305,02 тыс.руб. со снижением к уровню 2014 года 93,8% и отклонением от прогноза организации -84,7 тыс.руб. в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 3,72 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 301,3 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Очистка стоков	
1	Капит ремонт насоса X80-50-160 для перекачки в баки хранилища и рабочие баки (2шт) в РХ ОПС	169
2	Капит ремонт запорной арматуры и трубопроводов подачи коагулянта с растворных баков в баки хранилищ и рабочие баки РХ ОПС	132,3

Административные расходы приняты в размере 10,88 тыс.руб. на уровне прогноза организации:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (0,01 ед., среднемесячная зарплата 39,24 тыс.руб.)	6,24	6,24	0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1,89	1,89	0
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	0,02	0,02	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	0,3	0,3	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	0,08	0,08	0
Транспортные расходы	0,04	0,04	0
Подготовка кадров	0,1	0,1	0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	0,09	0,09	0
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	0,02	0,02	0
Аренда земли	0,02	0,02	0
Прочие общеэксплуатационные расходы	2,09	2,09	0
ИТОГО	10,88	10,88	0

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 3,14 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Очистка стоков				3,14
Сооружения	113,77	1,36	28,92	1,55
Оборудование	20,66	7,64	5,74	1,58
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,09	8,36	0,05	0,01

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 388,66 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 (особо-загрязненные стоки), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	97,51	104,62	107,3

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозбытовую канализацию) на 2015 год приказом Госкомитета Госкомитета от 12.11.2014 № 352 «Об открытии дел об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение на 2015 год для ЗАО «Челныводоканал» и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/442, 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 в хозяйственную канализацию), 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 в хозяйственную канализацию) 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 тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозяйственную канализацию) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Челныводоканал» оказывает услуги водоотведения (поверхностные сточные воды в хозяйственную канализацию) прочим потребителям.

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды в хозяйственную канализацию) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.10.2014 № 10-33/кс в размере 9,55 руб./куб.м.

Стоки ливневые в ХБК - ливневые и условно-чистые сточные воды принимаемые от абонентов у которых отсутствует возможность их сброса в систему ливневой канализации в виду ее отсутствия. В этом случае ЗАО "ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ" выдает разрешение на сброс вышеуказанных сточных

вод в ХБК. В основном это объекты расположены на Стройбазе и БСИ. Количество абонентов 46 единиц. Расчет объемов ведется в соответствии приказа Минэкологии и природных ресурсов РТ от 21.06.2004 N 611 "Об утверждении редакции "Методических указаний по определению количества веществ, сбрасываемых неорганизованным поверхностным стоком на рельеф местности, в Республике Татарстан".

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:	0	0	282,348	254,113	282,348	100
1.1	бюджетным организациям	0	0				
1.2	населению	0	0				
1.3	прочим потребителям	0	0	282,348	254,113	282,348	100

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне утвержденных показателей 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2697,74
2015 год (прогноз организации)	3614,92
2015 год (принято ГКРТТ)	2776,89

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
3614,92	9,55	0	17,57	184%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	141,17	141,17	282,35	254,11	90,0%	141,174	141,174	282,348	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	141,17	141,17	282,35	254,11	90,0%	141,174	141,174	282,348	100,00
2.3.1	население	тыс. м³									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³									
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	141,17	141,17	282,35	254,11	90,0%	141,174	141,174	282,348	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час									
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.									
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1381,34	1381,34	2762,68	3614,92	130,8%	1348,11	1428,78	2776,89	100,51
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1381,34	1381,34	2762,68	3290,72	119,1%	1203,79	1277,40	2481,19	89,81
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	32,47	32,47	64,95			30,67	32,17	62,84	96,76
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	190,18	190,18	380,37	371,1	97,6%	198,29	215,94	414,22	108,90
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	55,11	55,11	110,21	116,3	105,5%	56,89	60,70	117,60	106,70
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,69	16,69	33,39	35,1	105,2%	17,18	18,33	35,51	106,37
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	105,31	105,31	210,62	210,6	100,0%	105,31	105,31	210,62	100,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.									
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс.руб.	598,33	598,33	1196,66	1758,4	146,9%	402,75	433,00	835,75	69,84
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	505,60	505,60	1011,20	1564,0	154,7%	313,03	328,37	641,40	63,43
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	383,24	383,24	766,48	799,3	104,3%	392,70	411,94	804,64	104,98
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				324,2		144,32	151,39	295,70	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1348,87	1348,87	2697,74	3614,92	134,0%	1348,17	1428,72	2776,89	102,93
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1348,87	1348,87	2697,74	3290,72	122,0%	1203,85	1277,34	2481,19	91,97
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						30,73	32,11	62,84	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	190,18	190,18	380,37	371,09	97,6%	198,29	215,94	414,22	108,90
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	55,11	55,11	110,21	116,27	105,5%	56,89	60,70	117,60	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,69	16,69	33,39	35,12	105,2%	17,18	18,33	35,51	106,37

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	105,31	105,31	210,62	210,62	100,0%	105,31	105,31	210,62	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.									
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	598,33	598,33	1196,66	1758,35	146,9%	402,75	433,00	835,75	69,84
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	505,60	505,60	1011,20	1564,00	154,7%	313,03	328,37	641,40	63,43
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	383,24	383,24	766,48	799,27	104,3%	392,70	411,94	804,64	104,98
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				324,19		144,32	151,39	295,70	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1348,87	1348,87	2697,74	3614,92	134,0%	1348,17	1428,72	2776,89	102,93
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	683,17	683,17	1366,35	1701,23	124,5%				
12.1	амортизация	тыс.руб.	111,92	111,92	223,83						
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	571,26	571,26	1142,52	1701,23	148,9%				
12	Тариф	руб/м³	9,55	9,55	9,55	14,23	148,9%	9,55	10,12	9,84	
	Рост тарифов	%							106,0	102,9	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период 2015 год
				Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			
		Утвержд ено	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	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да
1	Производственные расходы	0,00	0,00	645,23	645,23	1 290,45	645,23	645,23	1 290,45	1 434,82
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	10,03	10,03	20,06	10,03	10,03	20,06	83,65
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,84
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	10,03	10,03	20,06	10,03	10,03	20,06	20,81
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	0,00	0,00	190,18	190,18	380,37	190,18	190,18	380,37	414,22
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	190,18	190,18	380,37	190,18	190,18	380,37	414,22
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	71,80	71,80	143,60	71,80	71,80	143,60	153,11
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	55,11	55,11	110,21	55,11	55,11	110,21	117,60
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	16,69	16,69	33,39	16,69	16,69	33,39	35,51
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									

1.6	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	373,21	373,21	746,42	373,21	373,21	746,42	783,83
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	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	598,33	598,33	1 196,66	598,33	598,33	1 196,66	835,75
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	65,66	65,66	131,32	65,66	65,66	131,32	137,23
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	505,60	505,60	1 011,20	505,60	505,60	1 011,20	641,40
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	27,07	27,07	54,14	27,07	27,07	54,14	57,12
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	20,79	20,79	41,59	20,79	20,79	41,59	43,87
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	6,28	6,28	12,56	6,28	6,28	12,56	13,25
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204,04	288,93
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,44
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,19	2,29
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.1.3	Аудиторские услуги			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,47
3.1.4	Консультационные услуги			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,43
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	0,00	0,00	3,10
3.1.7	Управленческие услуги			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,14
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	204,04	215,27
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,72	165,34
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	47,33	49,93
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,56
3.5	Обучение персонала			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,66
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,54	0,54
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	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
5	Амортизация	0,00	0,00	105,31	105,31	210,62	105,31	105,31	210,62	210,62

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	0,00	105,31	105,31	210,62	105,31	105,31	210,62	210,62
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества					0,00				0,00
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,02	6,78
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
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,36	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	6,49	6,78
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
7.6	Земельный налог	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	3,17	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
8	Нормативная прибыль	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
8.2	Расходы на капитальные вложения	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
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
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

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 1434,82 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 83,65 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 62,84 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.)
Хлор жидкий	6,70	282,35	1,89	33 219,03	62,84

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 20,81 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией с ростом 103,7% к уровню 2014 года.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 414,22 тыс.руб. с ростом 108,9% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,93 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 162,54 тыс.кВт. (ВН). Отклонение от прогноза организации +43,13 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 153,11 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 117,6 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 35,51 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +1,72 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 0,4 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	0,05	28,27	18,11
Машинист компрессорной установки	0,03	24,14	91,59
Оператор	0,32	21,97	7,91
Итого	0,4	24,5	117,6

Общехозяйственные расходы^{*} приняты в сумме 783,83 тыс.руб. с ростом 105% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет +4,37 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (0,42 ед., среднемесячная зарплата 28,4 тыс.руб.)	143,2	144,82	+1,62

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	43,25	43,74	+0,49
3	Амортизация ОС цехового назначения	12,66	12,66	0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	41,23	44,91	+3,68
5	Коммунальные платежи			
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,22	9,22	0
7	Прочие цеховые расходы	528,91	528,47	-0,44
	Итого	779,46	783,83	+4,37

* 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

Ремонтные расходы приняты в размере 835,75 тыс.руб. со снижением 69,8% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации -922,6 тыс.руб. в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов и фактическими затратами на проведение ремонтных работ, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 194,35 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 641,4 тыс.руб. :

№	Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
	Перекачка стоков	
1	Капитальный ремонт обратного клапана ду=600 №16, №18	192,00
2	Капитальный ремонт (замена) насоса 18НДС 800квт на Д800/56	250,00
3	Капитальный ремонт ЛК вдоль а/д 109	199,40

Административные расходы приняты в размере 288,93 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (0,35 ед., среднемесячная зарплата 39,24 тыс.руб.)	165,34	165,34	0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	49,93	49,93	0
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	0,54	0,54	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	7,63	7,63	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	2,17	2,42	+0,29
Транспортные расходы	1	1	0
Представительские расходы	0,06	0,06	0
Подготовка кадров	2,66	2,66	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	2,29	2,29	0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	0,44	0,44	0
Аренда земли	0,47	0,47	0
Прочие общеэксплуатационные расходы	56,12	56,12	0
ИТОГО	288,64	288,93	+0,29

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 210,62 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	7 639,33	1,36	1 942,26	104,10
Оборудования	1 387,44	7,64	385,73	106,04
Производственного и хозяйственного инвентаря	5,80	8,36	3,18	0,48

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 6,78 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно-допустимые выбросы – 6,78 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 2776,89 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 (поверхностные сточные воды в хозяйственную канализацию), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	9,55	10,12	106

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/107, 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 тарифа на водоотведение (поверхностные сточные воды) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Челныводоканал» » оказывает услуги водоотведения (поверхностные сточные воды) ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочим потребителям.

Тариф на водоотведение (поверхностные сточные воды) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс в размере руб./куб.м.

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года

ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	3,10	3,10

Пруд-накопитель №1.

Проектная мощность 34983,925 тыс.м³/год или 95846 м³/сут.

Пруд-накопитель служит для приема, аккумуляции и отстоя дождевых, талых вод со всех территорий промышленной площадки ОАО "КАМАЗ", автодорог и предзаводских зон, объектов общекорпоративного назначения (ООКН), ОАО "Татэлектромаш", станции Заводская. Пруд принимает поверхностные и условно-чистые стоки с ЛЗ ОАО «КАМАЗ», НЧ ТЭЦ Филиала ОАО «Генерирующая компания».

Пруд-накопитель состоит из насосной станции и пруда-накопителя, поделенного на две части – грязную и чистую секции. Выпуски в грязную секцию оборудованы металлическими ограждениями для задержания поступающих вместе со стоками нефтепродуктов и всплывающих нерастворимых загрязнений. По мере накопления загрязнения откачиваются ассенизаторской машиной и вывозятся на КНС-28, откуда они поступают на СМОП. Чистая секция оборудована аварийным выпуском в р. Шильна. Отстоянные ливневые стоки поступают через аварийный выпуск в р.Шильна. Вокруг аварийного выпуска установлены боновые ограждения, изготовленные из сорбента «Мегасорб А», обладающего высокой сорбционной способностью по отношению к нефтепродуктам, находящимся в воде.

Загрязненные нефтепродуктами и взвешенными веществами сточные воды из грязной секции пруда-накопителя перекачиваются на СМОП, а из чистой секции пруда-накопителя, отстоянные стоки, частично подаются на подпитку замкнутой системы узла сгущения шлама (УСП).

Емкость пруда-накопителя №1 составляет 0,48 млн. м³.

Пруд-накопитель №2.

Проектная мощность 11760,966 т.м³/год или 32222 м³/сут.

Пруд-накопитель служит для приема, аккумуляции и отстоя дождевых, талых и условно-чистых стоков с территории промплощадки Автопроизводства ОАО «КАМАЗ» и Промышленно-коммунальной зоны (ПКЗ). Пруд-накопитель состоит из насосной станции и пруда-накопителя, поделенного на две части – грязную и чистую секции. В грязной секции имеется один выпуск ливневых стоков. Выпуск в грязную секцию оборудован металлическим ограждением для задержания поступающих вместе со стоками нефтепродуктов и всплывающих нерастворимых загрязнений. По мере накопления загрязнения откачиваются ассенизаторской машиной и вывозятся на КНС-28, откуда они поступают на СМОП ПВИИК. В чистой секции оборудован один аварийный выпуск в р. Челна. Слив отстоявшихся ливневых стоков осуществляется через аварийный выпуск в р. Челна. На аварийном выпуске установлено боновое ограждение, изготовленное из сорбента «Мегасорб А», обладающего высокой сорбционной способностью по отношению к нефтепродуктам, находящимся в воде.

Емкость пруда-накопителя №2 составляет 0,96 млн. м³.

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:	0	12442,929	12878,029	11229,743	12449,0	97%
1.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
1.2	населению	0	0	0	0	0	
1.3	прочим потребителям	0	12442,929	12878,029	11229,743	12449,0	97%

Объем принятых стоков на 2015 год принят с фактическими объемами оказания услуг.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	32051,7
2014 год (утверждено ГКРТТ)	39947,6
2015 год (прогноз организации)	41179,92
2015 год (принято ГКРТТ)	39525,82

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
41179,92	3,10	0	4,13	133%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утверждено	факт	%	с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	13075,01	12442,93	95,2%	6439,01	6439,01	12878,03	11229,74	87,2%	6224,50	6224,50	12449,00	96,67
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	13075,01	12442,93	95,2%	6439,01	6439,01	12878,03	11229,74	87,2%	6224,50	6224,50	12449,00	96,67
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	13075,01 1	12442,93	95,2%	6439,01	6439,01	12878,03	11229,74	87,2%	6224,50	6224,50	12449,00	96,67
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	1,49	1,42	95,2%			1,47	1,28	87,2%				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	35378,64	30979,14	87,6%	19973,80	19973,80	39947,60	41179,92	103,1%	19295,95	20229,87	39525,82	98,94
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	34164,02	29698,49	86,9%	19291,63	19291,63	38583,25	39813,31	103,2%	18637,33	19538,98	38176,31	98,95
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	4731,25	2942,01	62,2%	2543,93	2543,93	5087,86	3814,3	75,0%	1961,79	2136,39	4098,17	80,55
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1078,70	1707,68	158,3%	819,22	819,22	1638,43	1877,3	114,6%	845,77	902,44	1748,21	106,70
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	325,77	515,72	158,3%	247,40	247,40	494,81	567,0	114,6%	255,42	272,54	527,96	106,70
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	860,92	1519,93	176,5%	430,46	430,46	860,92	1519,9	176,5%	759,97	759,97	1519,93	176,55
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1970,06	1981,01	100,6%	986,28	986,28	1972,56	8538,1	432,8%	4269,04	4269,04	8538,07	432,84
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс.руб.	9779,94	7739,48	79,1%	2981,57	2981,57	5963,14	8956,0	150,2%	3437,01	3741,96	7178,97	120,39
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	587,46	1177,78	200,5%	257,20	385,80	643,00	3000,4	466,6%	841,09	882,31	1723,40	268,02
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	15417,37	13292,65	86,2%	11282,77	11282,77	22565,54	14540,7	64,4%	7108,35	7456,66	14565,00	64,55
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												

5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1214,62	1280,65	105,4%	682,18	682,18	1364,35	1366,6	100,2%	658,62	690,89	1349,51	98,91
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	35378,64	30979,14	87,6%	19973,80	19973,80	39947,60	41179,92	103,1%	19295,95	20229,87	39525,82	98,94
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	34164,02	29698,49	86,9%	19291,63	19291,63	38583,25	39813,31	103,2%	18637,33	19538,98	38176,31	98,95
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4731,25	2942,01	62,2%	2543,93	2543,93	5087,86	3814,31	75,0%	1961,79	2136,39	4098,17	80,55
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1078,70	1707,68	158,3%	819,22	819,22	1638,43	1877,34	114,6%	845,77	902,44	1748,21	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	325,77	515,72	158,3%	247,40	247,40	494,81	566,96	114,6%	255,42	272,54	527,96	106,70
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	860,92	1519,93	176,5%	430,46	430,46	860,92	1519,93	176,5%	759,97	759,97	1519,93	176,55
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1970,06	1981,01	100,6%	986,28	986,28	1972,56	8538,07	432,8%	4269,04	4269,04	8538,07	432,84
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	9779,94	7739,48	79,1%	2981,57	2981,57	5963,14	8955,97	150,2%	3437,01	3741,96	7178,97	120,39
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	587,46	1177,78	200,5%	257,20	385,80	643,00	3000,40	466,6%	841,09	882,31	1723,40	268,02
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	15417,37	13292,65	86,2%	11282,77	11282,77	22565,54	14540,73	64,4%	7108,35	7456,66	14565,00	64,55
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1214,62	1280,65	105,4%	682,18	682,18	1364,35	1366,61	100,2%	658,62	690,89	1349,51	98,91
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	3154,00	1072,56	34,0%									
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	2433,60	754,71	31,0%									
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс.руб.	112,00	129,17	115,3%									
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.	608,40	188,68	31,0%									
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	608,40	188,68	31,0%									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.												
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	38532,64	32051,70	83,2%	19973,80	19973,80	39947,60	41179,92	103,1%	19295,95	20229,87	39525,82	98,94

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		1236,28		1903,07	2031,67	3934,73						
12.1	амортизация	тыс.руб.		58,50		430,46	430,46	860,92						
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.				1215,41	1215,41	2430,81						
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		1177,78		257,20	385,80	643,00						
12.4	прочие источники	тыс.руб.												
12	Тариф	руб/м³	2,95	2,58	87,4%	3,10	3,10	3,10	3,67	118,2%	3,10	3,25	3,18	
	Рост тарифов	%										104,8	102,4	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			2015 год	
				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	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да	
1	Производственные расходы	21 553,10	18 458,06	14 893,32	14 893,32	29 786,63	14 893,32	14 893,32	29 786,63	20 939,34	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	999,69	861,95	548,01	548,01	1 096,01	548,01	548,01	1 096,01	960,80	
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	999,69	861,95	548,01	548,01	1 096,01	548,01	548,01	1 096,01	960,80	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства										
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	4 731,25	2 942,01	2 543,93	2 543,93	5 087,86	2 543,93	2 543,93	5 087,86	4 098,17	
1.2.1	Электроэнергия	4 731,25	2 942,01	2 543,93	2 543,93	5 087,86	2 543,93	2 543,93	5 087,86	4 098,17	
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	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 404,47	2 223,40	1 066,62	1 066,62	2 133,24	1 066,62	1 066,62	2 133,24	2 276,16	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 078,70	1 707,68	819,22	819,22	1 638,43	819,22	819,22	1 638,43	1 748,21	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	325,77	515,72	247,40	247,40	494,81	247,40	247,40	494,81	527,96	
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам										
1.6	Общехозяйственные расходы	14 417,68	12 430,70	10 734,76	10 734,76	21 469,53	10 734,76	10 734,76	21 469,53	13 604,20	
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	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	9 779,94	7 739,48	1 362,54	2 043,81	5 963,15	1 362,54	2 043,81	3 406,35	7 178,97	

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	8 334,33	4 499,13	743,20	1 114,80	4 414,80	743,20	1 114,80	1 858,00	4 460,27
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	587,46	1 177,78	257,20	385,80	643,00	257,20	385,80	643,00	1 723,40
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	858,15	2 062,57	362,14	543,21	905,35	362,14	543,21	905,35	995,30
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	659,10	1 584,16	278,14	417,21	695,35	278,14	417,21	695,35	764,44
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	199,05	478,42	84,00	126,00	210,00	84,00	126,00	210,00	230,86
3	Административные расходы	375,22	485,68	239,81	239,81	479,62	239,81	239,81	479,62	513,20
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	105,80	125,69	55,82	55,82	111,64	55,82	55,82	111,64	134,72
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	3,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,31
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	6,66	2,58	3,51	3,51	7,02	3,51	3,51	7,02	2,84
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	12,31	6,15	6,49	6,49	12,97	6,49	6,49	12,97	6,78
3.1.7	Управленческие услуги	86,82	113,06	45,82	45,82	91,64	45,82	45,82	91,64	120,79
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	257,84	349,64	178,01	178,01	356,03	178,01	178,01	356,03	367,28
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	198,03	268,54	136,72	136,72	273,45	136,72	136,72	273,45	282,09
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	59,81	81,10	41,29	41,29	82,58	41,29	41,29	82,58	85,19
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,94	0,87	0,50	0,50	0,99	0,50	0,50	0,99	0,96
3.4	Служебные командировки	3,73	3,17	1,97	1,97	3,93	1,97	1,97	3,93	3,49
3.5	Обучение персонала	1,33	3,57	0,70	0,70	1,41	0,70	0,70	1,41	3,94
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	5,58	2,73	2,81	2,81	5,63	2,81	2,81	5,63	2,81
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,76	2,00	2,38	2,38	4,76	2,38	2,38	4,76	2,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	0,83	0,74	0,44	0,44	0,87	0,44	0,44	0,87	0,81
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	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
5	Амортизация	860,92	1 519,93	430,46	430,46	860,92	430,46	430,46	860,92	1 519,93
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	860,92	1 519,93	430,46	430,46	860,92	430,46	430,46	860,92	1 519,93
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 970,06	1 981,01	986,28	986,28	1 972,56	986,28	986,28	1 972,56	8 538,07
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									

6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 447,80	983,65	746,21	746,21	1 492,43	746,21	746,21	1 492,43	836,31
7.1	Налог на прибыль при ОСН	608,40	188,68	303,85	303,85	607,70	303,85	303,85	607,70	0,00
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	84,19	82,38	44,37	44,37	88,74	44,37	44,37	88,74	86,67
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	421,11	394,51	221,93	221,93	443,85	221,93	221,93	443,85	415,02
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
7.6	Земельный налог	306,89	292,56	161,73	161,73	323,46	161,73	161,73	323,46	307,77
7.7	Транспортный налог	27,20	25,52	14,34	14,34	28,67	14,34	14,34	28,67	26,85
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
8	Нормативная прибыль	2 545,60	883,89	0,00	0,00	2 556,78	1 278,39	1 278,39	2 556,78	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
8.2	Расходы на капитальные вложения	2 433,60	754,71	0,00	0,00	2 430,81	1 215,41	1 215,41	2 430,81	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	112,00	129,17	0,00	0,00	125,97	62,99	62,99	125,97	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
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
10	Итого НВВ	38 532,64	32 051,70	18 658,62	19 339,89	43 112,09	19 937,01	20 618,28	40 555,29	39 525,82

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 20939,34 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 960,8 тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – приняты в размере 960,8 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и снижением 87,7% к уровню 2014 года в соответствии с фактическим расходом ГСМ.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 4098,17 тыс.руб. со снижением 80,55% к уровню 2014 года. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,98 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 1469,23 тыс.кВт. (по ВН). Отклонение от прогноза организации +283,87 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2276,16 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1748,21 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 527,96 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -129,14 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	6	24,28	1748,21

Общехозяйственные расходы^{*} приняты в сумме 13604,2 тыс.руб. со снижением 63,4% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет +24,28 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (5,22 ед., среднемесячная зарплата 36,37 тыс.руб.)	2280,57	2299,22	+18,65
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	688,73	694,36	+5,63
3	Амортизация ОС цехового назначения	225,19	225,19	0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	2079,53	2079,53	0
5	Коммунальные платежи	1393,78	1393,78	0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	294,58	294,58	0
7	Прочие цеховые расходы	6617,53	6617,53	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	Итого	13579,92	13604,2	+24,28

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

Ремонтные расходы приняты в размере 7178,97 тыс.руб. с ростом 120,4% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации -1777 тыс.руб. в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов и фактических расходов на проведение ремонтных работ, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 5455,57 тыс.руб.;
- на капитальный ремонт – 1723,4 тыс.руб.

Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
Транспортировка и утилизация стоков	
Капитальный ремонт ливневой канализации вдоль 5 проезда КИП Мастер	1723,4

Административные расходы приняты в размере 513,2 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 года 107% и отклонением от прогноза организации -17,11 тыс.руб. :

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (0,59 ед., среднемесячная зарплата 39,95 тыс.руб.)	295,22	282,09	-13,13
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	89,16	85,19	-3,97
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2	2	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	13,44	13,44	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	4,63	4,63	0
Подготовка кадров	3,94	3,94	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	4,31	4,31	0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	4,16	4,16	0
Аренда земли	0,96	0,96	0
Прочие общеэксплуатационные расходы	112,48	112,48	0
ИТОГО	530,31	513,2	-17,11

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1519,93 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма

		(%)	на начало года	амортизации
Сооружения	14 238,01	4,43	11 183,44	631,33
Оборудования	7 214,95	12,18	4 842,70	878,52
Производственного и хозяйственного инвентаря	304,74	3,31	140,68	10,09

Амортизационные отчисления планируется направить на модернизацию электроснабжения КНС-1 и приобретение илососа КО 507А.

Расходы на арендную плату приняты в размере 8538,07 тыс.руб. на уровне прогноза организации и ростом 432,8% к уровню 2014 года в связи с изменением суммы арендных платежей за аренду зданий и сооружений ОАО «КАМАЗ»:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	681,44	8177,27	Доп.согл. №4 от 01.01.14 к дог.№1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	4,75	56,96	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	25,32	303,84	1780/32/103-376/5-156 от 01.05.10	ОАО КАМАЗ
Итого		8538,07		

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 836,31 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 26,85 тыс.руб.;
- налог на имущество – 86,67 тыс.руб.
- плата за предельно-допустимые выбросы – 415,02 тыс.руб.;
- земельный налог – 307,77 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 39525,82 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 (поверхностные сточные воды) , руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	3,10	3,25	104,8

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (промышленные сточные воды) на 2015 год

приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/108, 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 (промышленные 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 (промышленные 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 тарифа на водоотведение (промышленные сточные воды) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Челныводоканал» » оказывает услуги водоотведения (промышленные сточные воды) ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочим потребителям.

Тариф на водоотведение (промышленные сточные воды) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60/кс в размере руб./куб.м.

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ЗАО «Челныводоканал» (без учета НДС)	35,30	35,30

Промышленные сточные воды различных производств ОАО «КАМАЗ» и других промышленных предприятий города по самотечным коллекторам поступают в приёмные резервуары канализационных насосных станций (КНС №№ 5, 6, 28, КИСМ), откуда перекачиваются на сооружения механической очистки промстоков (СМОП).

Канализационные насосные станции запроектированы в 1971 году, построены в 80-х годах, с большим запасом производственных мощностей. На заводах ОАО «КАМАЗ» постоянно снижается водопотребление и, следовательно, водоотведение образующихся в процессах водопотребления сточных вод. На сегодняшний день при проектной производительности 1200 м³/час КНС№5 в среднем перекачивает 18 м³/час., т.е. фактическая загруженность составляет 1,5 % от проектной. Так же при проектной производительности 6420 м³/час КНС№6 в среднем перекачивает 950 м³/час., т.е. фактическая загруженность составляет 15 % от проектной. СМОП введены в эксплуатацию в 1982 году. КНС-28 – промежуточная насосная станция, которая перекачивает промстоки на КНС№6.

Сооружения механической очистки промстоков (СМОП) предназначены для удаления нефтепродуктов и оседающих взвешенных веществ из промышленных сточных вод предприятий завода ОАО «КАМАЗ» и других предприятий.

Год ввода в эксплуатацию 1976 год.

Проектная производительность очистных сооружений 127000 м³/сут.

Фактическая производительность очистных сооружений 46,7 м³/сут., 37% от проектной.

Сооружения механической очистки промстоков СМОП состоят из:

приемно-распределительной камеры;

горизонтальных песколовок – 6шт;

лотка Вентури;

смесителя;

нефтеловушек – 8 шт.;

камер смешения и распределения – 2 шт.;

флотаторов – 16 шт.;

резервуара опорожнения флотаторов,

насосной станции при нефтеловушках;

насосной станции при флотаторах;

резервуара уловленных нефтепродуктов;
реагентного хозяйства.

Приемно-распределительная камера предназначена для гашения избыточного напора, частичного смешивания стоков между собой и распределения на три потока (по группам песколовок).

Из приемно-распределительной камеры сточные воды по 3-м лоткам направляются к распределительным камерам песколовок. В схеме применены горизонтальные песколовки с круговым движением сточных вод. Узел песколовок состоит из трех групп по две песколовки. Песколовки предназначены для задержания наиболее крупных тяжелых частиц (песок, окалина). Частицы, выпавшие в песколовках, периодически удаляются в резервуар пульпонасосной станции (ПНС) №2 и далее перекачиваются в шламонакопитель.

Сточные воды, освобожденные в песколовках от песка и крупных взвешенных частиц, поступают через лоток Вентури в смеситель и нефтеловушки.

Для удаления мелких частиц находящихся в воде во взвешенном состоянии применяется коагуляция и флокуляция.

В качестве коагулянта используется активированный сульфат алюминия (или реагент со схожими свойствами).

В целях получения оптимального pH, обеспечивающего удаление загрязнений, вводят известковое молоко.

Интенсификация действия коагулянтов существенно повышается введением в очищаемые воды флокулянтов.

Приготовление и дозирование реагентов осуществляется в реагентном хозяйстве. Корректировка доз реагентов осуществляется на лотке Вентури.

Реагенты вводятся в лоток Вентури. Смешивание сточных вод с реагентами производится в смесителе барботажного типа.

Смеситель представляет собой железобетонный резервуар, разделенный перегородкой на две секции.

Сточные воды подаются в отсек для приема стоков, откуда с помощью щитовых затворов распределяются между секциями смесителя. Перемешивание сточных вод с реагентами осуществляется сжатым воздухом, который подаётся с воздуходувной станции, расположенной в реагентном хозяйстве. Распределение воздуха предусмотрено с помощью дырчатой системы. Из смесителя промстоки отводятся на узел нефтеловушек для отстаивания.

Узел нефтеловушек состоит из 2-х групп (по 4 нефтеловушки). В нефтеловушках происходит: осаждение взвешенных веществ и всплытие нефтепродуктов за счет гравитационных сил, разности удельных весов крупнодисперсной взвеси и эмульгированных нефтепродуктов.

Всплывшая легкая фракция нефтепродуктов при помощи скребка собирается в металлический лоток и далее поступает в резервуар уловленных нефтепродуктов.

Выпавший в процессе отстаивания осадок транспортируется Насосной станцией при нефтеловушках в приемную камеру ПНС-2 и далее в шламонакопитель.

Сточные воды после нефтеловушек поступают в камеру смешения и распределения, которая предназначена для смешения потока сточных вод с рециркуляционным потоком очищенных сточных вод, обогащенных воздухом, а также для распределения воды по флотаторам.

Насыщение рециркуляционного потока воздухом осуществляется с помощью эжекторов, установленных на всасывающих патрубках рециркуляционных насосов и напорных баков $V=8\text{м}^3$ в насосной станции при флотаторах.

Сточные воды, насыщенные воздухом, поступают на узел флотаторов.

Узел флотаторов состоит из 2-х групп (по 8 флотаторов)

Флотаторы представляют собой круглые железобетонные резервуары. Сточные воды поступают во флотатор снизу под днищем по центральной трубе и направляются во вращающийся водораспределитель.

Водораспределитель вращается вокруг своей оси. За счет выходящих струй воды, происходит напорная флотация.

Пена, образующаяся на поверхности флотатора, сгребается специальным механизмом в нефтесборный желоб, откуда отводится в резервуар уловленных нефтепродуктов.

Средняя часть очищенных и отстоявшихся стоков, подавливаемая постоянно поступающими стоками, поднимается в верх и по периметру флотаторов через переливную перегородку попадают в организованный лоток и дальше самотеком по трубопроводу в главный канализационный коллектор (ГКК) (07-ой коллектор) и дальше самотёком поступают на доочистку на РОС.

Всплывшая легкая фракция нефтепродуктов из нефтеловушек поступает в резервуар уловленных нефтепродуктов. В этот резервуар поступают нефтепродукты, уловленные в виде пены во флотаторах. Осадок с нефтеловушек и нефтепродукты из резервуара уловленных нефтепродуктов транспортируются в приемные резервуары ПНС-2 и далее в шламонакопитель.

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:	0	5008,076	5094,103	4519,788	4519,788	89%
1.1	бюджетным организациям	0	0	0	0	0	
1.2	населению	0	0	0	0	0	
1.3	прочим потребителям	0	5008,076	5094,103	4519,788	4519,788	89%

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	157745,75
2014 год (утверждено ГКРТТ)	179832,91
2015 год (прогноз организации)	214887,11
2015 год (принято ГКРТТ)	166648,18

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
214887,11	35,30	0	59,79	169%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измере ния	Базовый период (2013 год)			утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			утвержден о	факт	%	с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/201 4	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2 014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	5457,44	5008,08	91,8%	2547,05	2547,05	5094,10	4519,79	88,7%	2259,894	2259,894	4519,788	88,73
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	5457,44	5008,08	91,8%	2547,05	2547,05	5094,10	4519,79	88,7%	2259,894	2259,894	4519,788	88,73
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	5457,443	5008,08	91,8%	2547,05	2547,05	5094,10	4519,79	88,7%	2259,894	2259,894	4519,788	88,73
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ч ас	0,62	0,57	91,8%			0,58	0,52	89,0%				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.												
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	185843,23	169082,51	91,0%	89916,45	89916,45	179832,91	214887,11	119,5%	79747,81	86900,37	166648,18	92,67
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	173859,87	160336,23	92,2%	85549,76	85549,76	171099,51	205234,92	120,0%	75205,97	82135,98	157341,94	91,96
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	32930,27	39677,85	120,5 %	17465,81	17465,81	34931,63	27703,5	79,3%	13520,49	14182,99	27703,48	79,31
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	27058,37	25338,45	93,6%	12740,92	12740,92	25481,83	29595,9	116,1%	13202,13	14377,12	27579,25	108,23
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9244,84	11851,60	128,2 %	5984,60	5984,60	11969,21	13029,1	108,9%	6178,59	6592,55	12771,14	106,70
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2791,94	3590,86	128,6 %	1812,14	1812,14	3624,28	3934,8	108,6%	1865,93	1990,95	3856,88	106,42
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6645,85	8877,23	133,6 %	3322,93	3322,93	6645,85	8877,2	133,6%	4438,61	4438,61	8877,23	133,58
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1685,15	1440,15	85,5%	720,97	720,97	1441,95	8032,5	557,1%	4016,23	4016,23	8032,46	557,06
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	49085,73	21669,46	44,1%	19854,64	19854,64	39709,28	61246,8	154,2%	6098,84	9384,00	15482,84	38,99
5.1.7 .1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	26780,46	2443,44	9,1%	11175,25	11175,25	22350,49	40078,5	179,3%	2105,91	2209,09	4315,00	19,31
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	42828,29	46249,50	108,0 %	22733,83	22733,83	45467,65	50837,3	111,8%	24926,17	26147,56	51073,73	112,33
5.1.1 0	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1589,42	1641,13	103,3 %	913,92	913,92	1827,84	1977,9	108,2%	958,97	1005,96	1964,92	107,50
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	11983,36	8746,29	73,0%	4366,70	4366,70	8733,40	9652,2	110,5%	4541,84	4764,39	9306,23	106,56
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	185843,23	169082,51	91,0%	89916,45	89916,45	179832,91	214887,11	119,5%	79774,26	86873,92	166648,18	92,67
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	173859,87	160336,23	92,2%	85549,76	85549,76	171099,51	205234,92	120,0%	75232,41	82109,53	157341,94	91,96
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	32930,27	39677,85	120,5 %	17465,81	17465,81	34931,63	27703,48	79,3%	13546,93	14156,55	27703,48	79,31
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	27058,37	25338,45	93,6%	12740,92	12740,92	25481,83	29595,89	116,1%	13202,13	14377,12	27579,25	108,23
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9244,84	11851,60	128,2 %	5984,60	5984,60	11969,21	13029,08	108,9%	6178,59	6592,55	12771,14	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2791,94	3590,86	128,6 %	1812,14	1812,14	3624,28	3934,78	108,6%	1865,93	1990,95	3856,88	106,42
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6645,85	8877,23	133,6 %	3322,93	3322,93	6645,85	8877,23	133,6%	4438,61	4438,61	8877,23	133,58
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1685,15	1440,15	85,5%	720,97	720,97	1441,95	8032,46	557,1%	4016,23	4016,23	8032,46	557,06
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	49085,73	21669,46	44,1%	19854,64	19854,64	39709,28	61246,81	154,2%	6098,84	9384,00	15482,84	38,99
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	26780,46	2443,44	9,1%	11175,25	11175,25	22350,49	40078,52	179,3%	2105,91	2209,09	4315,00	19,31
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	42828,29	46249,50	108,0 %	22733,83	22733,83	45467,65	50837,28	111,8%	24926,17	26147,56	51073,73	112,33
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1589,42	1641,13	103,3 %	913,92	913,92	1827,84	1977,89	108,2%	958,97	1005,96	1964,92	107,50
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	11983,36	8746,29	73,0%	4366,70	4366,70	8733,40	9652,20	110,5%	4541,84	4764,39	9306,23	106,56
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		11336,77										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	185843,23	157745,75	84,9%	89916,45	89916,45	179832,91	214887,11	119,5%	79774,26	86873,92	166648,18	92,67
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.		7572,94				35945,23	62968,71	175,2%				
12.1	амортизация	тыс.руб.		5129,50				7441,39	10740,91	144,3%				
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.												
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		2443,44				28503,84	52227,80	183,2%				
12.4	прочие источники	тыс.руб.												
12	Тариф	руб/м ³	34,05	31,50	92,5%	35,30	35,30	35,30	47,54	134,7%	35,30	38,44	36,87	
	Рост тарифов	%										108,9	104,4	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период
		Утверждено	Факт	Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			2015 год
				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
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да
1	Производственные расходы	114 853,71	126 708,26	60 737,30	60 737,30	121 474,60	60 737,30	60 737,30	121 474,60	122 984,49
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	34 524,64	41 486,19	18 339,69	18 339,69	36 679,37	18 339,69	18 339,69	36 679,37	29 719,17
1.1.1	Реагенты	32 930,27	39 677,85	17 465,81	17 465,81	34 931,63	17 465,81	17 465,81	34 931,63	27 703,48
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	1 594,37	1 808,34	873,87	873,87	1 747,74	873,87	873,87	1 747,74	2 015,69
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	27 058,37	25 338,45	12 740,92	12 740,92	25 481,83	12 740,92	12 740,92	25 481,83	27 579,25
1.2.1	Электроэнергия	27 058,37	25 338,45	12 740,92	12 740,92	25 481,83	12 740,92	12 740,92	25 481,83	27 579,25
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	12 036,78	15 442,46	7 796,74	7 796,74	15 593,48	7 796,74	7 796,74	15 593,48	16 628,03
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	9 244,84	11 851,60	5 984,60	5 984,60	11 969,21	5 984,60	5 984,60	11 969,21	12 771,14
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	2 791,94	3 590,86	1 812,14	1 812,14	3 624,28	1 812,14	1 812,14	3 624,28	3 856,88
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00		0,00	0,00		
1.6	Общехозяйственные расходы	41 233,93	44 441,16	21 859,95	21 859,95	43 719,91	21 859,95	21 859,95	43 719,91	49 058,04
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	0,00		0,00	0,00		
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			0,00	0,00		0,00	0,00		
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00	0,00		0,00	0,00		
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод			0,00	0,00		0,00	0,00		
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	49 085,73	21 669,46	19 854,64	19 854,64	39 709,28	19 854,64	19 854,64	39 709,28	15 482,84
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	11 690,52	11 019,80	3 076,68	3 076,68	6 153,35	3 076,68	3 076,68	6 153,35	2 148,84
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	26 780,46	2 443,44	11 175,25	11 175,25	22 350,49	11 175,25	11 175,25	22 350,49	4 315,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	10 614,75	8 206,21	5 602,72	5 602,72	11 205,44	5 602,72	5 602,72	11 205,44	9 019,01
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	8 152,65	6 301,02	4 300,52	4 300,52	8 601,04	4 300,52	4 300,52	8 601,04	6 927,04
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	2 462,10	1 905,19	1 302,20	1 302,20	2 604,40	1 302,20	1 302,20	2 604,40	2 091,97

3	Административные расходы	10 186,59	6 955,15	3 464,03	3 464,03	6 928,06	3 464,03	3 464,03	6 928,06	7 421,96
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1 754,42	1 877,56	923,99	923,99	1 847,99	923,99	923,99	1 847,99	2 067,75
3.1.1	Услуги связи и интернет	114,85	57,65	60,53	60,53	121,05	60,53	60,53	121,05	63,56
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.1.3	Аудиторские услуги	11,26	22,11	5,94	5,94	11,87	5,94	5,94	11,87	24,37
3.1.4	Консультационные услуги	85,76	40,61	45,20	45,20	90,39	45,20	45,20	90,39	44,77
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.1.6	Информационные услуги	148,71	83,49	78,37	78,37	156,74	78,37	78,37	156,74	92,05
3.1.7	Управленческие услуги	1 393,83	1 673,70	733,96	733,96	1 467,93	733,96	733,96	1 467,93	1 842,99
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8 367,18	4 982,35	2 505,79	2 505,79	5 011,57	2 505,79	2 505,79	5 011,57	5 249,21
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	6 426,40	3 909,00	1 923,38	1 923,38	3 846,77	1 923,38	1 923,38	3 846,77	4 031,65
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 940,77	1 073,35	582,40	582,40	1 164,80	582,40	582,40	1 164,80	1 217,56
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.4	Служебные командировки	48,24	47,23	25,42	25,42	50,84	25,42	25,42	50,84	52,07
3.5	Обучение персонала	16,76	48,00	8,83	8,83	17,66	8,83	8,83	17,66	52,92
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	58,44	27,95	29,22	29,22	58,44	29,22	29,22	58,44	27,95
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий			0,00	0,00		0,00	0,00		
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	1 589,42	1 641,13	913,92	913,92	1 827,84	913,92	913,92	1 827,84	1 964,92
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
5	Амортизация	6 645,85	8 877,23	3 322,93	3 322,93	6 645,85	3 322,93	3 322,93	6 645,85	8 877,23
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	6 645,85	8 877,23	3 322,93	3 322,93	6 645,85	3 322,93	3 322,93	6 645,85	8 877,23
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	1 685,15	1 440,15	720,97	720,97	1 441,95	720,97	720,97	1 441,95	8 032,46
6.1	Аренда имущества	1 685,15	1 440,15	720,97	720,97	1 441,95	720,97	720,97	1 441,95	8 032,46
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									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1 796,77	1 791,14	902,67	902,67	1 805,33	902,67	902,67	1 805,33	1 884,28
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
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	775,54	863,62	389,62	389,62	779,23	389,62	389,62	779,23	908,53
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	701,12	595,99	352,23	352,23	704,46	352,23	352,23	704,46	626,99
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
7.6	Земельный налог	216,00	205,91	108,52	108,52	217,03	108,52	108,52	217,03	216,62
7.7	Транспортный налог	104,11	125,61	52,30	52,30	104,61	52,30	52,30	104,61	132,14

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
8	Нормативная прибыль	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
8.2	Расходы на капитальные вложения	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
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
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток	0,00	11 336,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НБВ	185 843,23	157 745,75	89 916,45	89 916,45	179 832,91	89 916,45	89 916,45	179 832,91	166 648,18

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 122984,49 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 29719,17 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 27703,48 тыс.руб. на уровне предложения организации и со снижением 79,3% к уровню 2014 года в связи с уменьшением объема принятых стоков.:

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.)
Флокулянт Setar 8185	0,61	4 519,79	2,76	175 296,86	483,31
Соль техническая	0,67	4 519,79	3,03	3 120,34	9,45
Флокулянт FLOPAM AN 923 VHM	5,50	4 519,79	24,86	189 002,32	4 698,38
Активированный сульфат алюминия	966,00	4 519,79	4 366,12	3 566,10	15 570,01
Известь комовая негашенная	392,00	4 519,79	1 771,76	3 918,34	6 942,34
Итого					27703,48

- горюче-смазочные материалы – приняты в размере 2015,69 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и ростом 115,3% к уровню 2014 года в соответствии с фактическим расходом ГСМ.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 27579,25 тыс.руб. с ростом 108,2% к уровню 2014 года. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 2,03 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 12215,83 тыс.кВт. (по ВН и СН2). Отклонение от прогноза организации -2016,64 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 16628,03 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 12771,14 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –3856,88 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -257,94 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	7,44	24,28	2168,45
Оператор	15,26	19,23	3523,21
Машинист компрессорных установок	1,53	19,01	348,28
Аппаратчик гашения извести	5,00	19,75	1184,99
Аппаратчик очистки сточных вод	24,00	19,26	5546,22
Итого	53,23	19,99	12771,14

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 49058,04 тыс.руб. с ростом 106,2% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет +236,44 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (26,3 ед., среднемесячная зарплата 23,73 тыс.руб.)	7340,2	7489,9	+149,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	2216,74	2261,95	+45,21
3	Амортизация ОС цехового назначения	775,77	775,77	0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	3288,43	3329,98	+41,55
5	Коммунальные платежи	3745,19	3745,19	0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	716,36	716,36	0
7	Прочие цеховые расходы	30738,9	30738,9	0
	Итого	48821,6	49058,04	+236,44

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

Прочие производственные расходы приняты в размере 1965,92 тыс.руб. на покупку природного газа.

Ремонтные расходы приняты в размере 15482,84 тыс.руб. со снижением 39% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации -45764 тыс.руб. в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов и фактических расходов на проведение ремонтных работ, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 11167,84 тыс.руб.;
- на капитальный ремонт – 4315 тыс.руб.

Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
Транспортировка и утилизация стоков	
Капитальный ремонт 019 коллектора д-600	4315

Административные расходы приняты в размере 513,2 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 года 107% и отклонением от прогноза организации -17,11 тыс.руб. :

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (8,56 ед., среднемесячная зарплата 39,24 тыс.руб.)	4297,37	4031,65	-265,72
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1297,81	1217,56	-80,25
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	27,95	27,95	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	193,83	193,83	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	67,82	67,82	0
Транспортные расходы	59,18	59,18	0
Подготовка кадров	52,92	52,92	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	63,56	63,56	0
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	57,42	57,42	0
Аренда земли	14	14	0
Прочие общеэксплуатационные расходы	1636,06	1636,06	0
ИТОГО	7767,92	7421,96	-345,96

Амортизация.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 8877,23 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	334 986,71	1,40	100 164,81	4 680,05
Оборудования	68 952,75	6,03	25 787,41	4 158,67
Производственного и хозяйственного инвентаря	859,62	4,48	440,62	38,51

Амортизационные отчисления планируется направить на проведение мероприятий по модернизации и совершенствованию организации производства.

Расходы на арендную плату приняты в размере 8032,46 тыс.руб. на уровне прогноза организации и ростом 557% к уровню 2014 года в связи с изменением суммы арендных платежей за аренду зданий и сооружений ОАО «КАМАЗ»:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация- арендодатель
Аренда зданий, сооружений	637,24	7646,85	Доп.согл. №4 от 01.01.14 к дог. №1294/32/07-11/5- 146 от 01.03.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	4,44	53,57	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	23,67	284,13	1780/32/103-376/5-156 от 01.05.10	ОАО КАМАЗ
Аренда ж/д пути	4,02	48,2	5/33-14/5-360 от	ОАО

необщего пользования			10.12.13	КАМАЗ
Итого		8032,46		

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1884,28 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 132,14 тыс.руб.;
- налог на имущество – 908,53 тыс.руб.
- плата за предельно-допустимые выбросы – 626,99 тыс.руб.;
- земельный налог – 216,62 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 166648,18 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 (промышленные сточные воды) , руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	35,30	38,44	108,9

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления **ЗАО «Челныводоканал»** об установлении тарифа на водоотведение (химические стоки) на 2015 год приказом Госкомитета от 12.11.2014 № 352 «Об открытии дел об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение на 2015 год для ЗАО «Челныводоканал» открыто тарифное дело № 26/439, 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 (химические стоки), 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 (химические стоки) 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 тарифа на водоотведение (химические стоки) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Челныводоканал» оказывает услуги водоотведения (химические стоки) ОАО «КАМАЗ».

Тариф на водоотведение (химические стоки) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.10.2014 № 10-33/кс в размере 145,98 руб./куб.м.

Станция нейтрализации «ДЕГРЕМОН»

Станция нейтрализации сточных вод «Дегремон» предназначена для обезвреживания химически загрязненных вод, содержащих кислоты, щелочи, соли тяжелых металлов поступающих из окрасочных цехов и цеха холодного выдавливания ОАО «КамПРЗ». Нейтрализация поступающих химически загрязненных вод осуществляется реагентным методом.

Станция нейтрализации сточных вод «Дегремон» введена в эксплуатацию в 1976 году.

Производительность очистных сооружений:

проектная – 3200 м³/сут.

Из окрасочного производства ОАО «КамПРЗ» на станцию нейтрализации поступают щелочные и кислые сточные воды, подразделяющиеся на промывные и концентрированные. Концентрированные щелочные стоки, поступающие с установок очистки подвесок, иногда содержат шестивалентный хром.

Промывные щелочные химстоки подаются с окрасочных линий с незначительным межсменным перерывом.

Химстоки поступают в соответствующие сборные баки из емкости окрасочного производства, а затем перекачиваются на станцию нейтрализации «Дегремон».

Состав загрязняющих компонентов промывных сточных вод: Na₂CO₃,

NaOH, Na₃PO₄, HNO₃, H₂SO₄, Na₂SiO₃ (карбонат натрия, гидроксид натрия, фосфат натрия, азотная кислота, серная кислота, силикат натрия).

Для очистки химически загрязненных сточных вод и их переработки в гидроксиды тяжелых металлов с дальнейшим отделением образовавшихся шламов, в стоки вводят реагенты: серную кислоту, известковое молоко, флокулянт (Праестол-2530),

В емкость восстановления окиси металлов поступают промывные кислотно-щелочные и концентрированные кислые стоки.

Концентрированные кислые стоки центробежными насосами по трубопроводу перекачиваются в емкость восстановления окиси металлов, оборудованную механической мешалкой, комбинированным зондом для определения pH и потенциала раствора гН для автоматического управления подачей серной кислоты.

Из емкости восстановления окиси металлов стоки самотеком переливаются в емкость первичной нейтрализации.

В емкость первичной нейтрализации стоков производится одновременная подача концентрированных щелочных и концентрированных кислых стоков т.е. происходит их взаимная нейтрализация.

Щелочные стоки могут содержать шестивалентный хром. Для восстановления шестивалентного хрома до трехвалентного используется реагент тиосульфат натрия. Реакция идет сначала в кислой среде, в последующем в щелочной среде трехвалентный хром выпадает в осадок в виде гидрооксида хрома.

В емкость первичной нейтрализации автоматически дозируется известь или серная кислота до необходимого значения pH = 9,0-9,5.

Нейтрализованные сточные воды самотеком переливаются в промежуточную емкость нейтрализованных стоков из которой насосами перекачиваются в коагулятор.

При осаждении гидроокиси тяжелых металлов образуется значительное количество шлама. Для отделения шлама стоки из коагулятора самотеком по переливному трубопроводу переливаются в отстойник.

Для увеличения скорости осаждения шлама в переливной трубопровод вводится раствор флокулянта марки Праестол-2530. Дозирование флокулянта ведется с бака-хранилища насосами.

Стоки подаются в центральную часть отстойника снизу, и распределяются радиально от центра к периферии, собираясь в сборный кольцевой желоб. Осветленная вода из отстойника через желоб самотеком переливается в емкость осветленной воды. Для улучшения осаждения и удаления шлама нижняя часть отстойника выполнена в виде конуса. Выпуск шлама из отстойника в сборник жидкого шлама производится периодически через автоматический вентиль.

В верхней части отстойника по кругу движется скребок, который удаляет имеющееся масло с поверхности отстоянной воды.

Очищенные сточные воды, прошедшие обработку на станции нейтрализации «Дегремон», через промышленную канализацию поступают на

сооружения механической очистки промстоков (СМОП) ПВИИК для дальнейшей доочистки.

Для обезвоживания шлама гидроокиси металлов, полученных в результате осаждения, используют фильтр-пресс марки АЕН 800.

Станция нейтрализации «Эфко»

Станция нейтрализации «Эфко» предназначена для нейтрализации химически загрязненных сточных вод, содержащих кислоты, щелочи, шестивалентный хром, соли тяжелых металлов. Сточные воды поступают из гальванических корпусов Завода двигателей ОАО «КАМАЗ».

Мощность станции: проектная - 8000 м³/сутки.

Обработка хромосодержащих сточных вод

Концентрированные хромовые стоки с производства как трехвалентные, так и шестивалентные поступают на станцию с производства по одной трубе в одну и ту же емкость. Поэтому восстановление шестивалентного хрома производится в емкости до трехвалентного хрома. Для обеспечения возможности такой последовательной работы, составлен график подачи хромовых стоков, согласованный как с производством, так и со станцией нейтрализации Эфко. Емкость восстановления оборудована рН-метром.

Промывные хромосодержащие сточные воды поступают по отдельному трубопроводу в емкость приема промывных хромосодержащих сточных вод и далее обрабатываются совместно с концентрированными хромовыми стоками.

Для обработки хромовых сточных вод организовано реагентное хозяйство. Для восстановления шестивалентного хрома используется бисульфит натрия и серная кислота 96-98%. Подача реагентов производится в самотечном режиме. Также используются известковое молоко и флокулянт Праестол-2530.

Реагенты хранятся в жидком виде в баках в заданных концентрациях, дозирование их производится мерниками.

После обработки сточные воды перетекают в емкость образования гидроокисей металлов.

Для высадки хрома в емкость из бака-мерника подается известковое молоко. Доза известкового молока определяется по показаниям рН-метра, установленного в емкости. Также в эту емкость подается раствор флокулянта Праестол. Перемешивание растворов производится сжатым воздухом.

Обработанные сточные воды из емкости образования гидроокисей металлов самотеком поступают в вертикальный отстойник, который представляет собой железобетонный квадратный в плане резервуар. Сточная вода поступает в стакан отстойника, расположенный в центральной части и затем равномерно распределяется по всему периметру отстойника.

Днище отстойника выполнено в виде четырех прямых конусообразной формы с самостоятельным выпуском осадка из каждого. Выпуск шлама осуществляется периодически по необходимости в течение 2-3 минут.

Осветленная вода из отстойника периферийным лотком отводится в промежуточную емкость сбора осветленной воды, откуда насосами перекачивается в емкость сбора осветленной воды. Окончательное

обезвреживание производится в емкости окончательной нейтрализации, оборудованной мешалкой. Перед сбросом в канализацию очищенные стоки поступают в емкость сбора обработанных сточных вод, откуда насосами перекачиваются в промышленную канализацию.

Обработка промывных кисло-щелочных сточных вод

Промывные кисло-щелочные стоки гальванического производства завода Двигателей содержат кислоты, щелочи и ионы тяжелых металлов: меди (Cu^{2+}), никеля (Ni^{2+}), железа (Fe^{3+}), цинка (Zn^{2+}), вследствие чего обладают высокой токсичностью. Промывные кисло-щелочные стоки поступают в ёмкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков, которая представляет собой заглубленную железобетонную ёмкость прямоугольной формы.

Для создания необходимой величины pH в емкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков подается серная кислота из баков хранения серной кислоты и известковое молоко из бака-мерника. При необходимости (в случае образования пены) добавляется также пеногаситель. Емкость приема и обработки оборудована pH-метром для определения реакции среды. Перемешивание сточных вод с реагентами осуществляется воздухом.

Для ускорения процесса осаждения гидроокисей металлов в емкости приема и обработки стоков подается раствор флокулянта Праестол-2530.

Сточные воды из емкости приема и обработки самотеком поступают в вертикальные отстойники, предназначенные для осаждения образовавшихся гидроокисей металлов. Конструкция отстойников для обработки кисло-щелочных стоков аналогична конструкции отстойника для обработки хромосодержащих сточных вод.

Осветленная вода после отстойников, через верхний приемный карман переливается в сборный коллектор, а оттуда поступает по четырем трубопроводам в емкость сбора осветленной воды. Емкость сбора осветленной воды представляет собой заглубленную железобетонную емкость прямоугольной формы. Данная емкость оборудована указателями верхнего и нижнего уровней. Из емкости сбора осветленной воды очищенные стоки сбрасываются насосами в промышленную канализацию.

Обработка осадка

Осевший шлам из отстойников отводится через шламовый лоток в емкость приема шлама. Данная емкость представляет собой заглубленную железобетонную ёмкость прямоугольной формы. Объем емкости составляет $V=100 \text{ м}^3$. Влажность поступающего шлама составляет 96-98%.

Отстоянная вода из емкости приема шлама погружным насосом по трубопроводу перекачивается в емкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков.

Далее шлам из емкости приема шлама центробежными насосами перекачивается на фильтр-пресс ФОМ 52-1V01 для обезвоживания.

Фильтр-пресс состоит из набора чередующихся вертикально расположенных плит и фильтрующих салфеток между ними, сжатых и уплотненных электромеханическим зажимом между упорной и нажимной плитами. Плиты опираются на две параллельные опорные балки, которые

закреплены в упорной плите и в стойке зажимного устройства.

Фильтр-пресс снабжен механизмом перемещения плит. Фильтрация происходит под давлением через фильтровальные салфетки, между которыми постепенно накапливается осадок.

Фильтрат после фильтр-пресса самотеком по трубопроводу поступает в емкость приема и обработки стоков.

Обезвоженный твердый осадок вывозится самосвалом на полигон промышленных отходов.

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:	0	0	578,199	508,815	508,815	88%
1.1	бюджетным организациям	0	0				
1.2	населению	0	0				
1.3	прочим потребителям	0	0	578,199	508,815	508,815	88%

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	84406,57
2015 год (прогноз организации)	88988,71
2015 год (принято ГКРТТ)	76133,24

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
88988,71	145,98	0	199,79	137%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	289,10	289,10	578,20	508,81	88,0%	254,407	254,407	508,815	88,00
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	289,10	289,10	578,20	508,81	88,0%	254,407	254,407	508,815	88,00
2.3.1	население	тыс. м ³									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³									
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	289,10	289,10	578,20	508,81	88,0%	254,407	254,407	508,815	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час									
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.									
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	42203,28	42203,28	84406,57	88988,71	105,4%	37131,78	39001,46	76133,24	90,20
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	42203,28	42203,28	84406,57	86546,96	102,5%	36058,56	37875,64	73934,20	87,59
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	3986,59	3986,59	7973,18	6859,7	86,0%	3347,83	3511,87	6859,70	86,03
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3422,17	3422,17	6844,35	6529,0	95,4%	3139,82	3419,26	6559,07	95,83
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2654,68	2654,68	5309,36	5601,4	105,5%	2740,73	2924,36	5665,09	106,70
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	801,71	801,71	1603,43	1691,6	105,5%	827,70	883,16	1710,86	106,70
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	635,46	635,46	1270,93	1270,9	100,0%	635,46	635,46	1270,93	100,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	2689,93	2689,93	5379,85	5478,6	101,8%	2739,31	2739,31	5478,61	101,84
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	17187,31	17187,31	34374,62	36557,2	106,3%	11602,77	12197,06	23799,84	69,24
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2044,30	2044,30	4088,60	2585,4	63,2%	1261,79	1323,61	2585,40	63,23
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	10825,43	10825,43	21650,86	22558,6	104,2%	11024,94	11565,16	22590,10	104,34
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				2441,7		1073,22	1125,81	2199,04	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	42203,28	42203,28	84406,57	88988,71	105,4%	37138,33	38994,91	76133,24	90,20
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	42203,28	42203,28	84406,57	86546,96	102,5%	36065,11	37869,10	73934,20	87,59
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	3986,59	3986,59	7973,18	6859,70	86,0%	3354,38	3505,33	6859,70	86,03
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3422,17	3422,17	6844,35	6528,96	95,4%	3139,82	3419,26	6559,07	95,83
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2654,68	2654,68	5309,36	5601,38	105,5%	2740,73	2924,36	5665,09	106,70
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	801,71	801,71	1603,43	1691,62	105,5%	827,70	883,16	1710,86	106,70

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	635,46	635,46	1270,93	1270,93	100,0%	635,46	635,46	1270,93	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	2689,93	2689,93	5379,85	5478,61	101,8%	2739,31	2739,31	5478,61	101,84
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	17187,31	17187,31	34374,62	36557,16	106,3%	11602,77	12197,06	23799,84	69,24
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2044,30	2044,30	4088,60	2585,40	63,2%	1261,79	1323,61	2585,40	63,23
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	10825,43	10825,43	21650,86	22558,61	104,2%	11024,94	11565,16	22590,10	104,34
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				2441,75		1073,22	1125,81	2199,04	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	42203,28	42203,28	84406,57	88988,71	105,4%	37138,33	38994,91	76133,24	90,20
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	17710,93	17710,93	35421,86	36317,82	102,5%	0,00			
12.1	амортизация	тыс.руб.	637,05	637,05	1274,10						
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	17073,88	17073,88	34147,76	36317,82	106,4%				
12	Тариф	руб/м ³	145,98	145,98	145,98	174,89	119,8%	145,98	153,28	149,63	
	Рост тарифов	%							105,0	102,5	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период 2015 год
				Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			
		Утвержд ено	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
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да
1	Производственные расходы	0,00	0,00	21 690,59	21 690,59	43 381,17	21 690,59	21 690,59	43 381,17	43 384,83
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	4 251,51	4 251,51	8 503,03	4 251,51	4 251,51	8 503,03	7 413,40
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	3 986,59	3 986,59	7 973,18	3 986,59	3 986,59	7 973,18	6 859,70
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	264,92	264,92	529,85	264,92	264,92	529,85	553,69
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	0,00	0,00	3 422,17	3 422,17	6 844,35	3 422,17	3 422,17	6 844,35	6 559,07
1.2.1	Электроснабжение	0,00	0,00	3 422,17	3 422,17	6 844,35	3 422,17	3 422,17	6 844,35	6 559,07
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	3 456,40	3 456,40	6 912,79	3 456,40	3 456,40	6 912,79	7 375,95
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	2 654,68	2 654,68	5 309,36	2 654,68	2 654,68	5 309,36	5 665,09
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	801,71	801,71	1 603,43	801,71	801,71	1 603,43	1 710,86
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									

1.6	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	10 560,50	10 560,50	21 121,01	10 560,50	10 560,50	21 121,01	22 036,41
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	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	17 187,31	17 187,31	34 374,62	17 187,31	17 187,31	34 374,62	23 799,84
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	15 029,58	15 029,58	30 059,16	15 029,58	15 029,58	30 059,16	20 975,10
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	2 044,30	2 044,30	4 088,60	2 044,30	2 044,30	4 088,60	2 585,40
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	113,43	113,43	226,86	113,43	113,43	226,86	239,33
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	87,12	87,12	174,24	87,12	87,12	174,24	183,82
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	26,31	26,31	52,62	26,31	26,31	52,62	55,51
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980,65	980,65	1 961,31	2 062,51
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						335,28	335,28	670,56	701,23
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	6,49	6,49	12,97	13,56
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00		
3.1.3	Аудиторские услуги						1,29	1,29	2,59	2,70
3.1.4	Консультационные услуги						1,52	1,52	3,04	3,18
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00		
3.1.6	Информационные услуги						9,64	9,64	19,29	20,16
3.1.7	Управленческие услуги						316,34	316,34	632,67	661,64
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	626,91	626,91	1 253,82	1 322,78
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481,50	481,50	963,00	1 015,96
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	145,41	145,41	290,83	306,82
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем						1,32	1,32	2,65	2,77
3.4	Служебные командировки						5,41	5,41	10,81	11,30
3.5	Обучение персонала						8,58	8,58	17,17	17,94
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00		
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:						3,14	3,14	6,29	6,49
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	1,60	1,60	3,21	3,21
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						1,54	1,54	3,08	3,22
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	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
5	Амортизация	0,00	0,00	635,46	635,46	1 270,93	635,46	635,46	1 270,93	1 270,93

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	0,00	635,46	635,46	1 270,93	635,46	635,46	1 270,93	1 270,93
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	2 689,93	2 689,93	5 379,85	2 689,93	2 689,93	5 379,85	5 478,61
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,48	181,48	362,96	136,52
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
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,82	34,82	69,64	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,32	65,32	130,64	136,52
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
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,34	40,34	80,68	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	41,00	82,00	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
8	Нормативная прибыль	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
8.2	Расходы на капитальные вложения	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
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
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
10	Итого НВВ	0,00	0,00	42 203,28	42 203,28	84 406,57	43 365,42	43 365,42	86 730,84	76 133,24

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 43384,83 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 7413,4 тыс.руб:

- реагенты приняты в размере 6859,7 тыс.руб. на уровне предложения организации и со снижением 86,03% к уровню 2014 года в связи с уменьшением объема принятых стоков:

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 техническая	0,67	508,81	0,34	3 099,57	1,06
активированный сульфат алюминия	966,00	508,81	491,52	3 542,37	1 741,13
бисульфит натрия	500,00	508,81	254,41	12 575,94	3 199,41
кислота серная	330,00	508,81	167,91	6 645,65	1 115,86
праестол 2530	2,46	508,81	1,25	177 871,42	222,64
флокулянт FLOPAM AN923VHM	5,50	508,81	2,80	187 744,70	525,40
Пеногаситель Пента 465	1,00	508,81	0,51	313,65	0,16
Флокулянт	0,61	508,81	0,31	174 130,44	54,05
Итого					6859,7

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 553,69 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и ростом 104,5% к уровню 2014 года.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 6559,07 тыс.руб. со снижением 95,8% к уровню 2014 года. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 2,26 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 2493,48 тыс.кВт. по ВН, СН2 и НН. Отклонение от прогноза организации +30,12 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 7375,95 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5665,09 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1710,86 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет +19,24 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 22,09 единицы:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд

	(чел.)	(тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	0,09	28,27	30,69
Машинист компрессорных установок	0,05	21,97	13,4
Оператор	0,54	24,14	155,26
Аппаратчик очистки сточных вод	18,33	21,16	4653,82
Машинист фильтр-пресса	3,09	21,93	811,91
Итого	22,09		5665,09

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 22036,41 тыс.руб. с ростом 104,3% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет +31,5 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (3,95 ед., среднемесячная зарплата 39,14 тыс.руб.)	1835,76	1856,64	+20,88
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	554,4	560,71	+6,31
3	Амортизация ОС цехового назначения			
4	Электроэнергия на цеховые расходы	934,17	938,48	+4,31
5	Коммунальные платежи	4741,25	4741,25	0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	300,76	300,76	0
7	Прочие цеховые расходы	13638,58	13638,58	0
	Итого	22004,91	22036,41	+31,5

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

Ремонтные расходы приняты в размере 23799,84 тыс.руб. со снижением 69,2% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации -12757,32 тыс.руб. в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов и фактических расходов на проведение ремонтных работ, в т.ч.:

- на текущий ремонт – 21215,44 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт – 2585,4 тыс.руб. :

Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
Очистка стоков	
Капитальный ремонт мешалок к емкостям №101, 303 на с/н Эфко	570
Капитальный ремонт насосов X80-65-160 ЕСД приема изв. молока на с/н Эфко (1шт)	109
Капитальный ремонт насос K65-50-160ЕСД к емкости №202 на с/н Эфко (1шт)	84

Капитальный ремонт насос К100-80-160 к емкости №306 на с/н Эфко (1шт)	112
Капитальный ремонт мешалки к емкости №107 на с/н Дегремон	450
Капитальный ремонт насосов Х80-65-160 ЕСД приема изв. молока на с/н Дегремон (1шт)	108
Капитальный ремонт насосов Х65-50-160ЕСД дозирования изв. молока на Дегремон (1шт)	84
Капитальный ремонт емкости концентрированных кислых стоков № 101 ст. Дегремон	810,5
Капитальный ремонт емкости восстановления хрома № 303 ст. ЭФКО	257,9

Административные расходы приняты в размере 2062,51 тыс.руб. :

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (2,16 ед., среднемесячная зарплата 39,24 тыс.руб.)	1015,96	1015,96	0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	306,82	306,82	0
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	3,21	3,21	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	52,28	52,28	0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	13,75	13,81	+0,06
Транспортные расходы	5,99	5,99	0
Представительские расходы	0,46	0,46	0
Подготовка кадров	17,94	17,94	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	13,56	13,56	0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	2,48	2,48	0
Аренда земли	2,77	2,77	0
Прочие общеэксплуатационные расходы	627,24	627,24	0
ИТОГО	2062,45	2062,51	+0,06

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1270,93 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	19 999,91	2,48	8 600,88	496,33
Оборудования	5 963,48	10,63	2 840,68	633,85
Здания	4 499,65	3,02	2 926,18	135,89
Производственного и хозяйственного инвентаря	169,82	2,86	77,21	4,86

Расходы на арендную плату приняты в размере 5478,61 тыс.руб. на уровне прогноза организации и с ростом 101,84% к уровню 2014 года :

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель

Аренда зданий, сооружений (сети)	447,78	5 373,41	Доп.согл. №4 от 01.01.14 к дог.№1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,54	6,44	1034/53/5-256 от 07.07.10 аренда оборудования	Камский прессово-рамный завод
Аренда оборудования	1,3	15,6	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	6,93	83,16	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13	ОАО КАМАЗ
Итого		5478,61		

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 136,52 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно-допустимые выбросы – 136,52 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 76133,24 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается согласовать:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (химические стоки), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	145,98	153,28	105

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ЗАО «Челныводоканал» об установлении тарифа на водоотведение (шламовые стоки) на 2015 год приказом Госкомитета от 12.11.2014 № 352 «Об открытии дел об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение на 2015 год для ЗАО «Челныводоканал» открыто тарифное дело № 26/441, 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 (шламовые стоки), 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 (шламовые стоки) 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 тарифа на водоотведение (шламовые стоки) ЗАО «Челныводоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «Челныводоканал» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;

Организация работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Челныводоканал» » оказывает услуги водоотведения (шламовые стоки) ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ.

Тариф на водоотведение (шламовые стоки) на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.10.2014 № 10-33/кс в размере 6,59 руб./куб.м.

Сточные воды, поступающие на сооружения шламowego хозяйства, представляют собой грубодисперсные взвеси, которые состоят из частиц песка, породы, руды либо нерудных компонентов.

Шламовая пульпа с площадки Литейного завода поступает от вентиляционных установок литейного производства.

Шламовая пульпа от ТЭЦ подается периодически от промывки котлов и от химводоочистки.

В своем составе содержат соли и гидроокиси железа, кальция, магния. $\text{Fe}(\text{OH})_3$; CaSO_4 ; $\text{Mg}(\text{OH})_2$; MgSO_4 ; $\text{Ca}(\text{OH})_2$; CaCO_3 ; $\text{Fe}_2(\text{SO}_4)_3$ нерастворимые соли ванадия, меди, а также недопал гашеной извести.

Шламовые стоки станции очистки воды, перекачиваемые на узел сгущения шлама, в своем составе содержат в основном взвесь, выпавшую в процессе очистки речной воды и коагулянта, отработанного песка из фильтров.

Шламовые сточные воды от объектов по напорным трубопроводам подаются в приемную камеру узла сгущения шлама. Приёмная камера предназначена для гашения избыточного напора в подающих трубопроводах, частичного смешения стоков между собой и распределения их на четыре потока (по группам песколовок). Из приёмно-распределительной камеры сточные воды по четырем открытым железо-бетонным лоткам, направляются к распределительным камерам песколовок. Песколовки предназначены для задержания наиболее крупных частиц песка, окалины и т.д. из шламовых стоков. Стоки после песколовок по открытому сборному ж/б лотку подаются в смеситель для смешения и усреднения сточных вод с реагентами - сернокислым алюминием и праестолом. Далее, через камеру распределения, сточные воды поступают на узел радиальных отстойников. В радиальных отстойниках происходит осаждение взвешенных веществ за счет гравитационных сил и разности удельных весов крупнодисперсной взвеси при незначительных скоростях потока.

После радиальных отстойников очищенная вода направляется в водоприёмную камеру НОВ и в резервуар технической воды. Резервуар технической воды предназначен для хранения запаса осветлённой воды перед подачей ее в систему оборотного водоснабжения.

А удаление на ПНС №2 выпавшего в радиальных отстойниках осадка (шлама) производится через камеру выпуска осадка. Камера расположена в центре группы отстойников и имеет 2 этажа: надземный (с установками управления регуляторов выпуска осадка и электрощитов) и подземный, состоящий из помещения для установки регуляторов выпуска осадка и насосного помещения, где располагается насос опорожнения отстойников и промывки всех трубопроводов. Из отстойников шлам под гидростатическим напором по трубопроводам поступает в отсеки и по самотечному илопроводу направляется в приемные зумпфы ПНС-2. Пульпо-насосная станция № 2 (ПНС-2) предназначена для перекачивания пульпы, сгущенной на сооружениях узла сгущения шлама и собираемых на СМОП в шламонакопитель.

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 всего	0	0	9115,685	7380	7380	81%
2.	Технологические нужды предприятия	0	0	312,385			
3.	Хозяйственные нужды предприятия	0	0	312,385			
4.	Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	0	0	8490,915	7380	7380	81%
	бюджетным организациям	0	0				
	населению	0	0				

	прочим потребителям	0	0	8490,915	7380	7380	81%

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	57979,63
2015 год (прогноз организации)	66046,23
2015 год (принято ГКРТТ)	50217,96

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
66046,23	6,59	0	11,13	169%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период (2014 год)			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01.14 по 30.06.14	с 1.07.14 по 31.12.14	2014 год	2015 год	% 2015/2014	с 1.01.15 по 30.06.15	с 1.07.15 по 31.12.15	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	4401,65	4401,65	8803,30	7380,00	83,8%	3690,00	3690,00	7380,00	83,83
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	156,19	156,19	312,39						
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	4245,46	4245,46	8490,92	7380,00	86,9%	3690,00	3690,00	7380,00	86,92
2.3.1	население	тыс. м ³									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³									
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	4245,46	4245,46	8490,92	7380,00	86,9%	3690,00	3690,00	7380,00	86,92
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ч ас									
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.									
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	28989,82	28989,82	57979,63	66046,23	113,9%	24317,10	25900,86	50217,96	86,61
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	28989,82	28989,82	57979,63	64333,66	111,0%	23855,00	25416,12	49271,12	84,98
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11002,87	11002,87	22005,74	19312,2	87,8%	9287,36	10113,94	19401,30	88,16
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3265,71	3265,71	6531,41	6890,6	105,5%	2773,18	2958,99	5732,17	87,76
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	986,94	986,94	1973,88	2081,0	105,4%	837,50	893,61	1731,12	87,70
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	409,38	409,38	818,76	818,8	100,0%	409,38	409,38	818,76	100,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	4328,01	4328,01	8656,02	16680,5	192,7%	2485,74	2485,74	4971,47	57,43
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1437,88	1437,88	2875,75	3066,9	106,6%	483,85	605,15	1089,00	37,87
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	149,77	149,77	299,53	1089,0	363,6%	451,95	637,05	1089,00	363,57
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	7559,03	7559,03	15118,07	15483,6	102,4%	7577,99	7949,31	15527,30	102,71
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.				1712,6		462,10	484,74	946,84	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	28989,82	28989,82	57979,63	66046,23	113,9%	24317,10	25900,86	50217,96	86,61
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	28989,82	28989,82	57979,63	64333,66	111,0%	23855,00	25416,12	49271,12	84,98
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11002,87	11002,87	22005,74	19312,22	87,8%	9287,36	10113,94	19401,30	88,16
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3265,71	3265,71	6531,41	6890,64	105,5%	2773,18	2958,99	5732,17	87,76

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	986,94	986,94	1973,88	2080,97	105,4%	837,50	893,61	1731,12	87,70
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	409,38	409,38	818,76	818,76	100,0%	409,38	409,38	818,76	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	4328,01	4328,01	8656,02	16680,51	192,7%	2485,74	2485,74	4971,47	57,43
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1437,88	1437,88	2875,75	3066,93	106,6%	483,85	605,15	1089,00	37,87
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	149,77	149,77	299,53	1089,00	363,6%	451,95	637,05	1089,00	363,57
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	7559,03	7559,03	15118,07	15483,62	102,4%	7577,99	7949,31	15527,30	102,71
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.				1712,58		462,10	484,74	946,84	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	28989,82	28989,82	57979,63	66046,23	113,9%	24317,10	25900,86	50217,96	86,61
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1119,08	1119,08	2238,16	2342,53	104,7%				
12.1	амортизация	тыс.руб.	470,41	470,41	940,83	940,83					
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	648,67	648,67	1297,33	1401,70	108,0%				
12.4	прочие источники	тыс.руб.									
12	Тариф	руб/м³	6,59	6,59	6,59	8,95	135,9%	6,59	7,02	6,80	
	Рост тарифов	%							106,5	103,3	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период 2015 год
				Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			
		Утвержд ено	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
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да
1	Производственные расходы	0,00	0,00	22 814,55	22 814,55	45 629,10	22 814,55	22 814,55	45 629,10	42 391,88
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	498,85	498,85	997,69	498,85	498,85	997,69	1 035,27
1.1.1	Реагенты	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	498,85	498,85	997,69	498,85	498,85	997,69	1 035,27
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	0,00	0,00	11 002,87	11 002,87	22 005,74	11 002,87	11 002,87	22 005,74	19 401,30
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	11 002,87	11 002,87	22 005,74	11 002,87	11 002,87	22 005,74	19 401,30
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	4 252,65	4 252,65	8 505,29	4 252,65	4 252,65	8 505,29	7 463,29
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	3 265,71	3 265,71	6 531,41	3 265,71	3 265,71	6 531,41	5 732,17

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	986,94	986,94	1 973,88	986,94	986,94	1 973,88	1 731,12
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	7 060,19	7 060,19	14 120,38	7 060,19	7 060,19	14 120,38	14 492,03
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	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	1 437,88	1 437,88	2 875,75	1 437,88	1 437,88	2 875,75	1 089,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	498,90	498,90	997,80	498,90	498,90	997,80	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	149,77	149,77	299,53	149,77	149,77	299,53	1 089,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	789,21	789,21	1 578,42	789,21	789,21	1 578,42	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	606,15	606,15	1 212,30	606,15	606,15	1 212,30	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	183,06	183,06	366,12	183,06	183,06	366,12	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383,82	383,82	767,64	176,44
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						90,44	90,44	180,88	
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,98	2,98	5,96	6,22
3.1.2	Юридические услуги			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.1.3	Аудиторские услуги						0,65	0,65	1,30	1,35
3.1.4	Консультационные услуги						0,71	0,71	1,41	1,48
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00		
3.1.6	Информационные услуги						4,51	4,51	9,03	9,43
3.1.7	Управленческие услуги						81,59	81,59	163,19	
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	287,02	287,02	574,04	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,45	220,45	440,89	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	66,58	66,58	133,15	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.4	Служебные командировки						2,44	2,44	4,88	5,10
3.5	Обучение персонала						3,92	3,92	7,84	8,19
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00		
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			0,00	0,00		0,00	0,00		163,15
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,73	0,73	1,46	1,46
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

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
5	Амортизация	0,00	0,00	409,38	409,38	818,76	409,38	409,38	818,76	818,76
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	0,00	0,00	409,38	409,38	818,76	409,38	409,38	818,76	818,76
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	4 328,01	4 328,01	8 656,02	4 328,01	4 328,01	8 656,02	4 971,47
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433,34	433,34	866,68	770,39
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	42,95	42,95	85,90	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,21	219,21	438,43	458,16
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
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,39	149,39	298,79	312,23
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,78	21,78	43,56	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
8	Нормативная прибыль	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
8.2	Расходы на капитальные вложения	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
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
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
10	Итого НВВ	0,00	0,00	28 989,82	28 989,82	57 979,63	29 806,98	29 806,98	59 613,96	50 217,96

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 42457,25 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 1035,27 тыс.руб:

- горюче-смазочные материалы – приняты в размере 1035,27 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией и ростом 103,8% к уровню 2014 года.

Расходы на энергетические ресурсы

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 19401,3 тыс.руб. со снижением 88,16% к уровню 2014 года. Расчеты за электроэнергию осуществляются по двухставочному тарифу 1,95 руб./кВт. при объеме покупной электроэнергии 8435,3 тыс.кВт. (по ВН). Отклонение от прогноза организации +89,08 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 7463,29 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 5732,17 тыс.руб. в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1731,12 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -1158,47 тыс.руб.: численность ОПП принята в количестве 20,78 единицы с разницей от прогноза организации 4,44 ед. Среднемесячная заработная плата проиндексирована в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	15	23,23	4181,68
Аппаратчик очистки сточных вод	5,78	22,34	1550,49
Итого	20,78		5732,17

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 14492,03 тыс.руб. с ростом 102,6% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет +43,68 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (5,16 ед., среднемесячная зарплата 39,32 тыс.руб.)	2407,43	2434,81	+27,38
2	Отчисления на социальное страхование от	727,04	735,31	+8,27

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	заработной платы цехового персонала			
3	Амортизация ОС цехового назначения	120,6	120,6	0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	1739,08	1747,1	+8,02
5	Коммунальные платежи	2191,96	2191,96	0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	277,13	277,13	0
7	Прочие цеховые расходы	6985,11	6985,11	0
	Итого	14448,35	14492,03	+43,68

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

Ремонтные расходы приняты в размере 1089 тыс.руб. со снижением 37,87% к уровню 2014 года и отклонением от прогноза организации -1977,93 тыс.руб. в соответствии с графиками капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов и фактических расходов на проведение ремонтных работ:

Мероприятия капитального ремонта	Тыс.руб.
Очистка стоков	1089
Капит ремонт обр.клапана ду=500 (2шт) и затвор ду=500 чуг с эл. приводом (2шт) наПНС-2	730
Капитальный ремонт 019 коллектора	359

Административные расходы приняты в размере 176,44 тыс.руб. :

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Заработная плата АУП (0,99 ед., среднемесячная зарплата 39,24 тыс.руб.)	465,14	0	-465,14
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	140,47	0	-140,47
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1,46	1,46	0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	23,5	0	-23,5
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	5,04	5,07	+0,03
Транспортные расходы	2,75	2,75	0
Представительские расходы	0,19	0,19	0
Подготовка кадров	8,19	8,19	0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	6,22	6,22	0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	1,13	1,13	0
Аренда земли	1,27	1,27	0
Прочие общеэксплуатационные расходы	151,52	150,16	-1,36

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
ИТОГО	806,9	176,44	-630,46

Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 818,76 тыс. руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Сооружения	7 363,37	4,57	5 581,73	336,47
Оборудования	3 796,65	12,59	2 303,41	478,05
Производственного и хозяйственного инвентаря	168,75	2,52	75,75	4,25

Амортизационные отчисления планируется направить на реконструкцию 019 коллектора (узел сгущения шлама).

Расходы на арендную плату приняты в размере 4971,47 тыс.руб. в соответствии с фактическими затратами, со снижением 57,4% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации составляет -11709 тыс.руб. :

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация- арендодатель
Аренда зданий, сооружений (сети)	383,81	4605,68	Доп.согл. №4 от 01.01.14 к дог.№1294/32/07-11/5- 146 от 01.03.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	4,81	57,75	1398/32/07-11/5-305 от 01.04.11	ОАО КАМАЗ
Аренда оборудования	25,67	308,04	1780/32/07-13/5-169 от 01.05.13г	ОАО КАМАЗ
Итого		4971,47		

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 770,39 тыс.руб., в том числе:

- плата за предельно-допустимые выбросы – 458,16 тыс.руб.;
- земельный налог – 312,23 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 50217,96тыс.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 (шламовые стоки), руб/куб.м		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	

ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	6,59	7,02	106,5

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Челныводоканал» и руководством МО «город Набережные Челны».

На основании заявления ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» об установлении тарифов на транспортирование сточных вод на 2015 год приказом Госкомитета от 22.05.2014 № 135 «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 № 26/355, 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 сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

Для установления тарифа на транспортирование сточных вод должен применяться метод сравнения аналогов. Согласно п.35 Методических указаний при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации. Однако исполнительным комитетом Елабужского муниципального района не принято решение об утверждении гарантирующего поставщика.

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 ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» оказывает услуги по водоотведению прочим потребителям. Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит через КНС по канализационным сетям, протяженностью 12,00 км. и далее стоки направляются на очистку в ЗАО «Челныводоканал».

Тариф на транспортирование сточных вод 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 «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» (применяют УСН), (руб/куб.м)	18,28	20,19

Баланс транспортирования 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 потребителей всего; в том числе:	602,39	613,86	670,00	636,50	540,0	80,0
1.1	хозяйственные нужды предприятия						
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	по группе потребителей «Население»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	602,39	613,86	670,00	636,50	540,0	80,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем транспортирования стоков по группе потребителей «прочие» принят на уровне ожидаемого 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	13 011,47
2013 год (факт)	12 691,97
2014 год (утверждено ГКРТТ)	12 676,42

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	13 011,47
2015 год (прогноз организации)	13 091,33
2015 год (принято ГКРТТ)	6 232,31

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
13091,33	13 091,33	00,0	25,91	128,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирования сточных вод на 2015 год ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка»

№ 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				нет	нет		нет	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	713,57	613,86	86%	335,00	335,00	670,00	568,00	85%	540,00	270,00	270,00	540,00	81%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	713,570	613,864	86%	335,000	335,000	670,000	568,000	85%	540,00	270,00	270,00	540,00	81%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	713,57	613,864	86%	335,000	335,000	670,000	568	85%	540,00	270,00	270,00	540,00	81%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,08	0,07				0,08	0,06	85%	0,06				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	12503,85	12691,97	102%	6022,43	6492,43	12514,87	12711,33	102%	5852,31	2926,15	2926,15	5852,31	47%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11035,56	11054,15	100%	5314,79	5784,79	11099,59	11340,05	102%	4337,39	2168,69	2168,69	4337,39	39%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	296,61	500,11	169%	141,52	141,52	283,04	542,3	192%	515,86	257,93	257,93	515,86	182%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1418,76	1869,48	132%	703,32	703,32	1406,64	1607,22	114%	1633,28	816,64	816,64	1633,28	116%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	428,47	564,58	132%	212,40	212,40	424,81	485,3804	114%	493,25	246,63	246,63	493,25	116%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	180,00			30,00	30,00	60,00							
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	470,00	447,00	95,11%		470,00	470,00	1173,95	249,8%	1573,00	786,50	786,50	1573,00	334,68%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	8241,73	7502,18	91,03%	4197,55	4197,55	8395,10	7469,2	89,0%					
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	713,57	613,86	86,03%	335,00	335,00	670,00	568	84,8%	568,00	284,00	284,00	568,00	84,78%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		170,80		30,00	30,00	60,00	62	103,3%	122,00	61,00	61,00	122,00	203%
4.2	Косвенные (общеземлеугодные расходы)	тыс.руб.	1468,28	1637,82	112%	707,64	707,64	1415,28	1371,281	97%	1514,92	757,46	757,46	1514,92	107%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12503,85	12691,97	102%	6022,43	6492,43	12514,87	12711,33	102%	5852,31	2926,15	2926,15	5852,31	47%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11035,56	11054,15	100%	5314,79	5784,79	11099,59	11340,05	102%	4337,39	2168,69	2168,69	4337,39	39%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	296,61	500,11	169%	141,52	141,52	283,04	542,30	192%	515,86	257,93	257,93	515,86	182%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1418,76	1869,48	132%	703,32	703,32	1406,64	1607,22	114%	1633,28	816,64	816,64	1633,28	116%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	428,47	564,58	132%	212,40	212,40	424,81	485,38	114%	493,25	246,63	246,63	493,25	116%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	180,00			30,00	30,00	60,00							
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	470,00	447,00	95%		470,00	470,00	1173,95	250%	1573,00	786,50	786,50	1573,00	335%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	8241,73	7502,18	91,03%	4197,55	4197,55	8395,10	7469,20	89,0%					
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		170,80	#ДЕЛ/0!	30,00	30,00	60,00	62,00	103%	122,00	61,00	61,00	122,00	203%
7.2	Косвенные (общеземлеугодные расходы)	тыс.руб.	1468,28	1637,82	112%	707,64	707,64	1415,28	1371,28	97%	1514,92	757,46	757,46	1514,92	107%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	542,47	398,90	73,53%	100,00	270,00	370,00	380,00	103%	380,00	190,00	190,00	380,00	103%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	542,47	398,90	73,53%	100,00	270,00	370,00	380,00	103%	380,00	190,00	190,00	380,00	103%
8.5.2	единный налог при УСН	тыс.руб.	542,47	39890,0%	73,53%	100,00	270,00	370,00	380	103%	380,00	190,00	190,00	380,00	103%
9	Убыток	тыс.руб.		1230,87											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	13046,32	11860,00	91%	6122,43	6762,43	12884,87	13091,33	102%	6232,31	3116,15	3116,15	6232,31	48%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	18,28	19,32	106%	18,28	20,19	19,23	23,05	120%	11,54	11,54	11,54	11,54	60%
												100,00%			

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	10 385,6	10 607,2	5 284,79	5 284,79	10 569,6	101,8%	4 571,04	4 571,03	9 142,1	88,0%	10166,10	96,2%	2 764,39	26,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			30	30	60,0		40,5	40,5	81,0		62,00	103,3%	62,00	103,3%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			30	30	60,0		40,5	40,5	81,0		62,00	103,3%	62	103,3%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	296,6	500,1	141,52	141,52	283,0	95,4%	159,04	159,03	318,1	107,2%	542,30	191,6%	515,86	182,3%
1.2.1	Электроэнергия	296.6	500.1	141.52	141.52	283.0	95,4%	159.04	159.03	318.1	107,2%	542.30	191.6%	515.86	182,3%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	8 241,7	7 502,2	4197,55	4197,55	8 395,1		3375	3375	6 750,0		7469,20			
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 847,2	2 434,1	915,72	915,72	1 831,4	99,1%	996,50	996,50	1 993,0	107,9%	2092,60	114,3%	2 126,53	116,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 418,8	1 869,5	703,32	703,32	1 406,6	99,1%	765,36	765,36	1 530,7	107,9%	1607,22	114,3%	1 633,28	116,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	428,5	564,6	212,40	212,40	424,8	99,1%	231,14	231,14	462,3	107,9%	485,38	114,3%	493,25	116,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы		170,8											60,00	
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	470,0	447,0	235	235	470,0	100,0%	949,47	949,47	1 899,0	404,0%	1173,95	249,8%	1 573,00	334,7%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	470,0	447,0	235	235	470,0	100,0%	949,47	949,47	1 899,0	404,0%	1173,95	249,8%	1 573,00	334,7%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	1 464,9	1 634,3	385,94	1 062,94	1 411,9	96,4%	668,94	668,94	1 337,9	91,3%	1367,88	96,9%	1 511,52	107,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,0	12,2	6,00	6,00	12,0	100,0%							12,00	100,0%
3.1.2	Юридические услуги														

3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 337,9	1 418,8	385,94	1 025,94	1 337,9	100,0%	668,94	668,94	1 337,9	100,0%	1367,88	102,2%	1 427,52	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 027,6	1 089,7	230,78	870,78	1 027,6	100,0%	513,78	513,78	1 027,6	100,0%	1050,60	102,2%	1 096,41	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	310,3	329,1	155,16	155,16	310,32	1,00	155,16	155,16	310,32	1,00	317,28	1,02	331,11	106,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	127,0	215,5		37,00	74,0	58,3%							84,00	113,5%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	180,0		30	30	60,0									
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	545,9	402,4	186,70	149,70	373,4	68,4%	192,00	192,00	384,0	70,3%	383,40	102,7%	383,40	102,7%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	542,5	398,9	185,00	148,00	370,0		190,00	190,00	380,0		380,00		380,00	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,4	3,5	1,70	1,70	3,4	100,0%	2,00	2,00	4,0	117,6%	3,40	100,0%	3,40	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														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток		1 230,9												
10	Итого НВВ	13 046,3	11 860,0	6 122,43	6 762,43	12 884,9	98,8%	6 381,45	6 381,44	12 762,9	97,8%	13091,33	101,6%	6 232,31	48,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2764,39 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 62,00 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы - 62,00 тыс.руб., при расчете использован фактический расход горюче-смазочных материалов организации за 2013 год. Принято на уровне прогноза организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 515,86 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 102,15 тыс.кВт*ч., организация потребляет эл.энергию по НН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $102,15 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (4,637 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт*ч.} = 515,86 \text{ тыс. руб.}$

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2126,53 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1633,28 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 26,06 тыс.руб., заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор (1,067%).

отчисления на социальные нужды (30,20%) - 493,25 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	1,00	11,03	132,39
Электрогазосварщик	0,50	18,40	110,37
Машинист насосной установки	4,00	15,94	765,17
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	22,68	544,43
Электромонтер	0,50	13,49	80,92
Итого	8,0	17,01	1633,28

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 60,00 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Затраты на ремонт цеховые		12,00	
Договорные услуги (вывоз шлама из отстойников, договор с ПЭК от 31.10.2014 № ОКУ 14-01-0995)		48,00	
Итого		60,0	

** 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.

Затраты на продолжение капитального ремонта напорной канализации п. Сидоровка (произвести замену участка канализационной сети протяженностью 300м с диаметром 400мм) – 1578,00 тыс.руб.(Договор подряда №1 от 1 января 2014 с ООО «Механизатор»).

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1511,52 тыс.руб., что выше прогноза организации на 143,64 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 050,60	1 096,41	104,3
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	317,28	331,11	104,3
Услуги банка		42,00	
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)		12,00	
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы		5,00	
Услуги договорные (расчет состава и класса точности стоков, договор №168/14 от 04.10.2014)		25,00	
Итого (транспортировка сточных вод 100 %)	1367,88	1511,52	110,5

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	36,79	441,48
Бухгалтер	0,50	19,62	117,73
Главный инженер	1,00	29,43	353,13
Юрист	0,50	11,04	66,26
технический работник	1,00	9,82	117,80
Итого	4,0	22,84	1096,41

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 383,40 тыс.руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 3,40 тыс.руб.;
- единый налог при УСН - 380,00 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортирования сточных вод на 2015 год составит 6 232,31 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 транспортирование сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение, снижение с 1.01.2015 %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка»	11,54	11,54	59,27

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка» и. Лист согласования прилагается.

На основании заявления **ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/324, 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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» являются объекты жилищно-социальной сферы Круглопольского сельского поселения.

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» покупает воду у ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления». На обслуживании организации находятся водопроводные сети, протяженностью 30,80 км. Организация обслуживает потребителей в Круглопольском сельском поселении.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

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 «Коммунальные сети – Круглое Поле» (применяют УСН), (руб/куб.м)	21,62	21,62

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	Получено воды со стороны	189,34	193,09	190,40	161,47	171,50	90,0
1.1	потери воды	49,63 26,2%	60,68 31,4%	36,88 19,4%	24,17 15,0%	25,52 15,0%	70,0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	139,71	132,41	153,53	137,31	145,98	95,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	3,40	2,48	3,40	3,40	3,40	100,0
2.3	населению	91,61 65,5%	71,99 54,3%	75,58 49,23%	75,58 55,04%	84,26 57,7	111,5
2.4	прочим потребителям	44,70	57,94	74,54	58,32	58,32	78,2

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года, а также планируемым вводом двух 16-ти квартирных домов.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	3630,19
2013 год (факт)	2 862,80

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	3630,19
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3 319,23
2015 год (прогноз организации)	3 212,65
2015 год (принято ГКРТТ)	3 242,94

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
3 212,65	21,62	0,0	25,17	116,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		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	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет			нет			нет	нет		нет	нет	нет		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	142,00	132,41	76,76	76,76	153,53	66,39	66,40	132,80	137,31	0,89	145,98	72,99	72,99	145,98	95,09%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	142,00	132,41	76,76	76,76	153,53	66,39	66,40	132,80	137,31	0,89	145,98	72,99	72,99	145,98	95,09%
2.3.1	население	тыс. м³	97,55	71,99	37,79	37,79	75,58	35,99	36,00	71,99	75,58	1,00	84,26	42,13	42,13	84,26	111,48%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	3,30	2,48	1,70	1,70	3,40	1,24	1,24	2,48	3,40	1,00	3,40	1,70	1,70	3,40	99,97%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	41,15	57,94	37,27	37,27	74,54	29,16	29,16	58,32	58,32	0,78	58,32	29,16	29,16	58,32	78,24%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,02	0,02			0,02			0,02	0,02	89,4%	0,02			0,02	95,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1467,29	1607,95	829,20	829,20	1658,40	683,88	683,88	1367,76	1475,35	89,0%	1598,43	780,10	818,33	1598,43	96,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1467,29	1607,95	829,20	829,20	1658,40	683,88	683,88	1367,76	1475,35	89,0%	1598,43	780,10	818,33	1598,43	96,4%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1467,29	1607,95	829,20	829,20	1658,40	683,88	683,88	1367,76	1475,35	89,0%	1598,43	780,10	818,33	1598,43	96,4%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	176,15	193,10	95,20	95,20	190,40	78,48	78,48	156,96	161,47	84,8%	171,51	83,70	87,80	171,51	90,1%
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	
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	176,15	193,10	95,20	95,20	190,40	78,48	78,48	156,96	161,47	84,8%	171,51	83,70	87,80	171,51	90,1%
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м³	176,15	193,10			190,40			156,96	161,47	84,8%	171,51	83,70	87,80	171,51	90,1%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	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.	1551,84	1421,34	809,78	809,78	1619,57	871,04	871,06	1742,11	1691,15	104,4%	1598,37	774,96	823,41	1598,37	98,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1202,88	1002,38	647,96	647,96	1295,92	565,65	565,66	1131,31	1054,10	81,3%	1144,96	553,68	591,28	1144,96	88,4%
6.1.1	затраты на покупку 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	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	405,51	223,55	212,49	212,49	424,97	242,79	242,80	485,59	506,26	119,1%	453,44	217,37	236,07	453,44	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	122,46	66,86	64,17	64,17	128,34					0,0%	136,94	65,65	71,29	136,94	106,7%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	230,33	22,17	20,00	20,00	40,00	20,00	20,00	40,00	44,85	112,1%	44,85	21,89	22,96	44,85	112,1%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	176,15	193,10	95,20		190,40			156,96	161,47	84,8%	171,51	83,70	87,80	171,51	90,1%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	421,77	678,15	337,50	337,50	675,00	292,86	292,86	585,72	483,00	71,6%	489,73	239,01	250,72	489,73	72,6%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	22,81	11,65	13,80	13,80	27,60	10,00	10,00	20,00	20,00	72,5%	20,00	9,76	10,24	20,00	72,5%
6.2	Косвенные (общеземлеугодные расходы)	тыс.руб.	348,96	418,96	161,83	161,83	323,65	305,39	305,40	610,79	637,05	196,8%	453,41	221,28	232,12	453,41	140,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3019,13	3029,29	1638,98	1638,98	3277,97	1554,92	1554,94	3109,87	3166,50	96,6%	3196,79	1555,06	1641,73	3196,79	97,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2670,17	2610,33	1477,16	1477,16	2954,32	1249,53	1249,54	2499,08	2529,45	85,6%	2743,39	1333,78	1409,61	2743,39	92,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	405,51	223,55	212,49	212,49	424,97	242,79	242,80	485,59	506,26	119,1%	453,44	217,37	236,07	453,44	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	122,46	66,86	64,17	64,17	128,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	136,94	65,65	71,29	136,94	106,7%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	230,33	22,17	20,00	20,00	40,00	20,00	20,00	40,00	44,85	112,1%	44,85	21,89	22,96	44,85	112,1%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1467,29	1607,95	829,20	829,20	1658,40	683,88	683,88	1367,76	1475,35	89,0%	1598,43	780,10	818,33	1598,43	96,4%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	421,77	678,15	337,50	337,50	675,00	292,86	292,86	585,72	483,00	71,6%	489,73	239,01	250,72	489,73	72,6%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	22,81	11,65	13,80	13,80	27,60	10,00	10,00	20,00	20,00	72,5%	20,00	9,76	10,24	20,00	72,5%

7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	348,96	418,96	161,83	161,83	323,65	305,39	305,40	610,79	637,05	196,8%	453,41	221,28	232,12	453,41	140,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	50,69	0,00	20,63	20,63	41,26	23,07	23,08	46,15	46,15	111,8%	46,15	23,07	23,07	46,15	111,8%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	50,69	0,00	20,63	20,63	41,26	23,07	23,08	46,15	46,15	111,8%	46,15	23,07	23,07	46,15	111,8%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	49,41	0,00	20,043	20,043	40,0869	23,07	23,08	46,15	46,15	115,1%	46,15	23,07	23,07	46,15	115,1%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	1,28	0,00	0,59	0,59	1,176			0,00	0	0,0%	0	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток	тыс.руб.		166,49													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3069,82	2862,80	1659,61	1659,61	3319,23	1577,99	1578,02	3156,02	3212,65	96,8%	3242,94	1578,13	1664,81	3242,94	97,7%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	21,62	21,62	21,62	21,62	21,62	23,77	23,77	23,77	23,40	108,2%	22,21	21,62	22,81	22,21	102,7%
14	Рост тарифа	%													105,49		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 439,84	2 588,16			2 914,32	112,60			2 459,08	84,38	2 484,60	85,25	2 698,54	92,60
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	31,56	32,54			33,26	102,23			33,22	99,88	22,25	66,90	22,25	66,90
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	31,56	32,54	16,63	16,63	33,26	102,23	16,61	16,61	33,22	99,88	22,25	66,90	22,25	66,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 467,29	1 607,95	829,20	829,20	1 658,40	103,14	683,88	683,88	1 367,76	82,47	1 475,35	88,96	1 598,43	96,38
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	1 467,29	1 607,95	829,20	829,20	1 658,40	103,14	683,88	683,88	1 367,76	82,47	1 475,35	88,96	1 598,43	96,38

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:	527,97	290,41	276,65	276,66	553,31	190,53	242,79	242,80	485,59	87,76	506,26	91,50	590,38	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	405,51	223,55	212,48	212,49	424,97	190,11	242,79	242,80	485,59	114,26	506,26	119,13	453,44	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	122,46	66,86	64,17	64,17	128,34	191,94			0,00	0,00	0,00	0,00	136,94	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	390,21	645,61	320,87	320,87	641,74	99,40	276,25	276,25	552,50	86,09	460,74	71,80	467,47	72,84
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	22,81	11,65	13,80	13,80	27,60	236,91	10,00	10,00	20,00	72,46	20,00	72,46	20,00	72,46
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	230,33	22,17	20,00	20,00	40,00	180,39	20,00	20,00	40,00	100,00	44,85	112,12	44,85	112,12
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	230,33	22,17	20,00	20,00	40,00	180,39	20,00	20,00	40,00	100,00	44,85	112,12	44,85	112,12
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	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	348,95	418,28	161,82	161,82	323,64	77,37	305,40	305,39	610,79	188,72	637,05	196,84	453,41	140,10
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	37,33	34,80	17,01	17,01	34,02	97,77	15,56	15,57	31,13	91,50	31,46	92,47	31,46	92,47
3.1.1	Услуги связи и интернет	27,01	28,17	11,02	11,03	22,05	78,29	12,24	12,25	24,49	111,05	24,49	111,05	24,49	111,05
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	6,45	4,02	4,33	4,33	8,66	215,42	2,01	2,02	4,03	46,54	4,23	48,85	4,23	48,85

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги	3,87	2,61	1,65	1,66	3,31	126,82	1,30	1,31	2,61	78,85	2,74	82,78	2,74	82,78
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	221,78	204,31	94,28	94,28	188,56	92,29	226,20	226,21	452,41	239,93	474,58	251,68	290,93	154,29
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	170,34	157,17	72,42	72,41	144,83	92,15	173,73	173,34	347,47	239,92	364,50	251,68	223,45	154,29
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	51,44	47,13	21,86	21,87	43,73	92,79	52,47	52,47	104,94	239,94	110,08	251,70	67,48	154,30
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	15,36	15,24	5,88	5,88	11,76	77,17	13,06	13,06	26,12	222,11	26,12	222,11	26,12	222,11
3.4	Служебные командировки	10,87	4,90			0,00	0,00	2,45	2,45	4,90	0,00	4,90	0,00	4,90	0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,38	0,39	0,77	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	63,61	159,04	44,26	44,27	88,53	55,67	48,11	48,12	96,23	108,70	100,00	112,96	100,00	112,96

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	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	50,69	0,68	20,63	20,63	41,26	6 066,37	23,07	23,08	46,15	111,84	46,15	111,84	46,15	111,84
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	49,41	0,00	20,04	20,05	40,09	0,00	23,07	23,08	46,15	115,12	46,15	115,12	46,15	115,12
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	0,68			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	1,28	0,00	0,59	0,59	1,18	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	166,49			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	3 069,82	2 862,80	1 659,76	1 659,77	3 319,23	115,94	1 578,00	1 578,01	3 156,01	95,08	3 212,65	96,79	3 242,94	97,70

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2698,54 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 22,25 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 22,25 тыс.руб., расчет принят на уровне от прогноза организации.

– Расходы на приобретаемую холодную воду приняты в размере 1598,43 тыс.руб, в том числе:

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» покупает воду у ООО «Управление по подготовке технологической жидкости для поддержания пластового давления» на общую сумму 1598,43 тыс.руб.

2015 год $171,50 \text{ т.куб.м.} \cdot (7,90 \cdot 1,18) \text{ руб./куб.м} = 1598,43 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 590,38 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 453,44 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 52,82 тыс.руб. Проиндексирована заработная плата 2014 года.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 136,94 тыс.руб. Организация в своем предложении не планировала отчисления на социальные нужды.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 3,25 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	0,25	20,50	61,50
Слесарь-ремонтник оборудования	2,00	11,40	273,49
Обходчик ВКС	1,00	9,87	118,45
Итого	3,25	11,63	453,44

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 467,47 тыс.руб. что выше предложения организации на 6,73 тыс.руб., рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	300,11	305,28	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	90,63	92,19	101,7
Договорные услуги (услуги машин и механизмов)	70,00	70,00	100,0
Итого	460,74	467,47	101,4

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	22,03	132,17
Контролер ВКХ	1,00	14,43	173,11
Итого	1,5	16,96	305,28

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

4. Прочие производственные расходы приняты в сумме 20,00 тыс.руб., в том числе:

услуги ЕРЦ -17,00 тыс.руб.;

охрана труда -3,0 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 44,85 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 44,85 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
ремонт запорной арматуры	44,85	44,85	100,0
Итого	44,85	44,85	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 453,41 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 183,69 тыс.руб., не принято увеличение штатного расписания.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	669,85	410,64	61,3
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	202,29	124,01	61,3
Транспортные услуги	140,11	140,11	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	45,00	45,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	30,00	30,00	100,0
Аренда зданий (Договор №1 от 21.01.2011 на 24,00 т.р. и договор №1 от 01.01.2014 на 24,00 т.р.)	48,00	48,00	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы	35,48	35,48	100,0
Содержание вычислительной техники	7,00	7,00	100,0
Командировочные расходы	9,00	9,00	100,0
ТаксНет-кама (эл.торги)	3,36	3,36	100,0
СКБ Контур (эцп-ЕИАС)	5,04	5,04	100,0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Центр эл.отч.	4,41	4,41	100,0
Охрана труда (моющ.ср., техн.инвент.)	6,68	6,68	100,0
Итого	1 170,72	833,23	71,2
Водоснабжение 54,42%	637,11	453,41	71,2

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	27,20	32,65
Бухгалтер	0,20	17,71	42,51
Экономист	0,20	17,71	42,51
Главный экономист (совмещ.)	0,10	23,18	27,82
Кассир (совмещ.)	0,20	14,06	33,75
Зам.директора (совмещ.)	0,10	23,18	27,82
Инспектор ОК	0,00	0,00	0,00
Вед. бухгалтер	0,50	21,95	131,72
Специалист по 223 зак.	0,10	16,87	20,24
Водитель	0,20	13,47	32,34
Уборщица служ. помещения	0,20	8,03	19,28
Итого	1,9	18,01	410,64

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение – 54,42%; водоотведение - 43,52 %; прочее – 2,07%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 46,15 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН - 46,15 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 3242,94 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	
ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» (применяют упрощенную систему налогообложения)	21,62	22,81	105,5

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Коммунальные сети - Круглое Поле» об установлении тарифов на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/325, 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 «Коммунальные сети - Круглое Поле» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Круглопольском сельском поселении.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 25,34 км., далее стоки направляются на очистку через центральный коллектор на очистные сооружения ЗАО «Челныводоканал».

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 «Коммунальные сети - Круглое Поле» (применяют упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)	28,01	30,30

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	102,40	92,29	105,21	97,44	100,41	95,4
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	3,40	3,85	3,40	3,49	3,49	102,6
1.3	по группе потребителей «Население»	81,42	75,29	81,42	81,42	81,42	100,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	17,58	13,15	20,39	12,53	15,50	76,0

Объем стоков к расчёту тарифа на водоотведение ООО «Коммунальные сети - Круглое Поле» 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)	3 113,55
2013 год (факт)	2 585,13
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3 067,41
2015 год (прогноз организации)	3 176,93
2015 год (принято ГКРТТ)	3 070,18

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
3 176,93	30,30	0,0	34,90	115,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Коммунальные сети - Круглое Поле»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		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	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	да	да	да		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	104,700	92,293	52,600	52,595	105,208	45,640	45,670	91,314	97,437	92,6%	100,408	50,204	50,204	100,408	95,44%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	104,700	92,293	52,600	52,595	105,208	45,640	45,670	91,314	97,437	92,6%	100,408	50,204	50,204	100,408	95,44%
2.3.1	население	тыс. м³	81,14	75,294	40,710	40,705	81,417	37,640	37,650	75,294	81,417	100,0%	81,417	40,709	40,709	81,417	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	3,3	3,851	1,700	1,700	3,400	1,740	1,750	3,491	3,491	102,7%	3,491	1,745	1,745	3,491	102,66%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	20,26	13,148	10,190	10,190	20,390	6,260	6,270	12,529	12,529	61,4%	15,500	7,750	7,750	15,500	6,45%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	92,6%	0,01				0,00%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2907,59	2422,62	1456,03	1576,85	3032,88	1539,20	1539,19	3078,39	3140,28	103,5%	3033,54	1503,25	1530,29	3033,54	100,02%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2730,21	2087,57	1320,63	1441,45	2762,07	1294,97	1294,96	2589,93	2630,82	95,2%	2670,94	1325,94	1345,00	2670,94	96,70%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	221,85	106,15	63,41	95,11	158,52	64,20	64,20	128,40	145,7971	92,0%	149,38	71,68	77,70	149,38	94,23%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	617,43	175,24	240,25	240,25	480,50	270,56	270,57	541,13	564,4963	117,5%	574,18	279,41	294,77	574,18	119,50%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	186,46	52,93	72,55	72,56	145,10	81,69	81,73	163,42	170,48	117,5%	173,40	84,38	89,02	173,40	119,51%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	118,87	57,42	59,44	59,44	118,87	59,42	59,45	118,87	60	50,5%	60,00	29,34	30,66	60,00	50,48%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	1189,39	806,42	614,57	703,68	1318,25	573,91	573,90	1147,81	1297,048	98,4%	1347,48	658,91	688,56	1347,48	102,22%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	104,70	70,84	52,60	52,60	105,21	45,65	45,66	91,31	97,43723	92,6%	100,41	49,10	51,31	100,41	95,44%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	388,72	855,21	265,89	265,89	531,79	225,49	225,42	450,91	352,9795	66,4%	357,31	197,72	159,59	357,31	67,19%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	7,49	34,21	4,52	4,52	9,04	19,70	19,69	39,39	40,01896	442,7%	9,19	4,49	4,70	9,19	101,65%

4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	177,37	335,05	135,40	135,40	270,81	244,23	244,23	488,46	509,4609	188,1%	362,60	177,31	185,29	362,60	133,89%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2907,59	2422,62	1456,03	1576,85	3032,88	1539,20	1539,19	3078,39	3140,28	103,5%	3033,54	1503,25	1530,29	3033,54	100,02%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2730,21	2087,57	1320,63	1441,45	2762,07	1294,97	1294,96	2589,93	2630,82	95,2%	2670,94	1325,94	1345,00	2670,94	96,70%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	221,85	106,15	63,41	95,11	158,52	64,20	64,20	128,40	145,80	92,0%	149,38	71,68	77,70	149,38	94,23%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	617,43	175,24	240,25	240,25	480,50	270,56	270,57	541,13	564,50	117,5%	574,18	279,41	294,77	574,18	119,50%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	186,46	52,93	72,55	72,56	145,10	81,69	81,73	163,42	170,48	117,5%	173,40	84,38	89,02	173,40	119,51%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	118,87	57,42	59,44	59,44	118,87	59,42	59,45	118,87	60,00	50,5%	60,00	29,34	30,66	60,00	50,48%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	1189,39	806,42	614,57	703,68	1318,25	573,91	573,90	1147,81	1297,05	98,4%	1347,48	658,91	688,56	1347,48	102,22%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	388,72	855,21	265,89	265,89	531,79	225,49	225,42	450,91	352,98	66,4%	357,31	197,72	159,59	357,31	67,19%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	7,49	34,21	4,52	4,52	9,04	19,70	19,69	39,39	40,02	442,7%	9,19	4,49	4,70	9,19	101,65%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	177,37	335,05	135,40	135,40	270,81	244,23	244,23	488,46	509,46	188,1%	362,60	177,31	185,29	362,60	133,89%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	25,44	162,51	17,26	17,26	34,53	17,00	18,33	36,65	36,65	106,1%	36,65	18,32	18,32	36,65	106,14%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	25,44	48,71	17,26	17,26	34,53	17,00	18,33	36,65	36,65	106,1%	36,65	18,32	18,32	36,65	106,14%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	25,12	48,71	17,26	17,26	34,53	17,00	18,33	36,65	36,65	106,1%	36,65	18,32	18,32	36,65	106,14%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2933,03	2585,13	1473,29	1594,11	3067,41	1556,20	1557,52	3115,03	3176,93	103,6%	3070,18	1521,57	1548,61	3070,18	100,09%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	28,01	28,01	28,01	30,31	29,16	34,10	34,10	34,10	32,60	111,8%	30,58	30,31	30,85	30,58	104,87%
13	Рост тарифа	%												101,78%			

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.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	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 611,3	2 030,2	1 261,19	1 382,02	2 643,2	101,2%	1 235,50	1 235,56	2 471,1	94,6%	2570,82	97,3%	2 610,94	98,8%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	31,5	32,4	10,53	10,54	21,1	66,8%	16,53	16,54	33,1	104,8%	22,10	104,9%	22,10	104,9%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	31.5	32.4	10.53	10.54	21.1	66.8%	16.53	16.54	33.1	104.8%	22.10	104.9%	22.10	104.9%

1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	221,8	106,1	63,41	95,11	158,5	71,5%	64,20	64,20	128,4	57,9%	145,80	92,0%	149,38	94,2%
1.2.1	Электроэнергия	221,8	106,1	63,41	95,11	158,5	71,5%	64,20	64,20	128,4	57,9%	145,80	92,0%	149,38	94,2%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 189,4	806,4	614,57	703,68	1 318,3		573,91	573,9	1 147,8		1297,05		1347,4762	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	803,9	228,2	312,80	312,81	625,6	77,8%	352,25	352,30	704,5	87,6%	734,98	117,5%	747,59	119,5%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	617,4	175,2	240,25	240,25	480,5	77,8%	270,56	270,57	541,1	87,6%	564,50	117,5%	574,18	119,5%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	186,5	52,9	72,55	72,56	145,1	77,8%	81,69	81,73	163,4	87,6%	170,48	117,5%	173,40	119,5%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	357,2	822,8	255,36	255,36	510,7	143,0%	208,92	208,92	417,8	117,0%	330,88	64,8%	335,21	65,6%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	7,5	34,3	4,52	4,52	9,0	120,7%	19,69	19,7	39,4	525,9%	40,02	442,7%	9,19	101,7%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	118,9	57,4	59,43	59,44	118,9	100,0%	59,44	59,4	118,9	100,0%	60,00	50,5%	60	50,5%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	118,9	57,4	59,43	59,44	118,9	100,0%	59,44	59,4	118,9	100,0%	60,00	50,5%	60	50,5%
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	177,4	334,5	135,40	135,40	270,8	152,7%	242,94	244,23	488,5	275,4%	509,46	188,1%	362,60	133,9%

3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	19,0	27,8	16,42	16,44	32,9	173,2%	12,44	12,45	24,9	131,2%	25,15	76,5%	25,15	76,5%
3.1.1	Услуги связи и интернет	13,7	22,5	9,22	9,23	18,5	134,4%	9,79	9,79	19,6	142,6%	19,58	106,1%	19,58	106,1%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	3,3	3,2	5,82	5,82	11,6		1,61	1,61	3,2		3,38		3,38	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги	2,0	2,1	1,38	1,39	2,8		1,04	1,05	2,1		2,19		2,19	
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	112,7	163,4	78,89	78,89	157,8	140,0%	179,62	180,88	361,8	320,9%	379,53	240,5%	232,66	147,5%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	86,6	125,7	60,59	60,59	121,2	140,0%	138,94	138,94	277,9	320,9%	291,50	240,5%	178,70	147,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	26,1	37,7	18,3	18,3	36,6	140,0%	40,68	41,94	83,9	321,0%	88,03	240,5%	53,97	147,5%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	7,8	12,2	4,92	4,92	9,8		10,44	10,45	20,9		20,89		20,89	
3.4	Служебные командировки	5,5	3,9					1,96	1,96	3,9		3,91		3,91	
3.5	Обучение персонала			0,3	0,35	0,7									
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	32,3	127,2	34,87	34,8	69,7	215,6%	38,48	38,49	77,0	238,0%	79,98	114,8%	79,98	114,8%
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														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														

7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	25,4	49,3	17,27	17,25	34,5	135,7%	18,32	18,33	36,6	144,0%	36,65	106,1%	36,65	106,1%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	25,1	48,6	17,27	17,25	34,5		18,32	18,33	36,6		36,65		36,65	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		0,5												
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	0,3	0,1												
8	Нормативная прибыль		113,8												
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		113,8												
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ	2 933,0	2 585,1	1 473,29	1 594,11	3 067,4	104,6%	1 556,20	1 557,52	3 115,0	106,2%	3176,93	103,6%	3 070,18	100,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2677,92 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 22,10 тыс.руб.:

- горюче-смазочные материалы - 22,10 тыс.руб., при расчете проиндексирован утвержденный расход горюче-смазочных материалов организации на 2014 год. Расходы приняты на уровне предложения организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 149,38 тыс.руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 32,54 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на перекачивающей станции, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 143,30 тыс.руб.

Общество потребляет эл.энергию по НН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год:

$32,54 \text{ тыс.кВт}\cdot\text{ч.} \cdot (4,214 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт.ч.} = 149,38 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем.

Организация передает сточные воды Круглопольского сельского поселения для очистки в ЗАО «Челныводоканал» на общую сумму 1 347,48 тыс.руб.

1 полугодие $50,205 \text{ т.куб.м.} \cdot 12,84 \text{ руб.куб.м.} = 644,63 \text{ тыс.руб.};$

2 полугодие $50,205 \text{ т.куб.м.} \cdot 14,00 \text{ руб.куб.м.} = 702,87 \text{ тыс.руб.};$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 747,59 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 574,18

тыс.руб. Выше прогноза организации на 9,68 тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

Отчисления на социальные нужды (30,2%) - 173,40 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 4 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	1,00	9,87	118,44
Электрогазосварщик	0,50	20,49	122,97
Машинист насосной установки	0,50	9,87	59,22
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	11,40	273,56

Итого	4,0	11,96	574,18

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 335,21 тыс.руб. что выше предложения организации на 4,33 тыс.руб., рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	129,94	132,17	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	39,24	39,92	101,7
Затраты на ремонт цеховые	4,71	4,71	100,0
Электроэнергия на цеховые расходы	58,15	59,58	102,4
Договорные услуги (услуги машин и механизмов)	98,84	98,84	100,0
Итого	330,88	335,21	101,3

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	22,03	132,17
Итого	0,5	22,03	132,17

* 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 9,19 тыс.руб., в том числе:

услуги ЕРЦ - 3,19 тыс.руб.;

охрана труда - 6,0 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 60,00 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 60,00 тыс.руб. Госкомитетом затраты на замену насоса СМ 100-65-250/2 на КНС приняты на уровне предложения организации.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 362,60 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2,98 тыс.руб. Проиндексирована заработная плата ИТР на индекс-дефлятор (1,067%). не принято увеличение штатного расписания.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	669,85	410,64	61,3

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	202,29	124,01	61,3
Транспортные услуги	140,11	140,11	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	45,00	45,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	30,00	30,00	100,0
Аренда зданий (Договор №1 от 21.01.2011 на 24,00 т.р. и договор №1 от 01.01.2014 на 24,00 т.р.)	48,00	48,00	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы	35,48	35,48	100,0
Содержание вычислительной техники	7,00	7,00	100,0
Командировочные расходы	9,00	9,00	100,0
ТаксНет-кама (эл.торги)	3,36	3,36	100,0
СКБ Контур (эцп-ЕИАС)	5,04	5,04	100,0
Центр эл.отч.	4,41	4,41	100,0
Охрана труда (моющ.ср., техн.инвент.)	6,68	6,68	100,0
Итого	1 170,72	833,23	71,2
Водоотведение 43,52%	509,49	362,60	71,2

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	27,20	32,65
Бухгалтер	0,20	17,71	42,51
Экономист	0,20	17,71	42,51
Главный экономист (совмещ.)	0,10	23,18	27,82
Кассир (совмещ.)	0,20	14,06	33,75
Зам.директора (совмещ.)	0,10	23,18	27,82
Инспектор ОК	0,00	0,00	0,00
Вед. бухгалтер	0,50	21,95	131,72
Специалист по 223 зак.	0,10	16,87	20,24
Водитель	0,20	13,47	32,34
Уборщица служ. помещения	0,20	8,03	19,28
Итого	1,9	18,01	410,64

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение – 54,42%; водоотведение - 43,52 %; прочее – 2,07%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 36,65 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН - 36,65 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 3070,18 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Коммунальные сети - Круглое Поле» (применяют упрощенную систему налогообложения)	30,31	30,85	102,0

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Коммунальные сети - Круглое Поле» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

На основании заявления **Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/329, 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 Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Источником питьевой воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 1 скважину. Протяженность водопроводных сетей составляет 4 км. Насосное оборудование, артезианская скважина эксплуатируются на основании договора аренды.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
Челнинский филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» (без учета НДС), (руб/куб.м)	15,12	15,22

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	46,16	63,73	48,56	48,56	49,75	102,4
1.1	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	7,6	12,38	7,6	7,6	7,6	100,0
1.2	потери воды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	38,56	51,35	40,96	40,96	42,15	102,4
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	25,16	37,48	25,15	25,15	25,15	100,0
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	13,40	13,87	15,81	15,81	17,00	107,5

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из предложения предприятия и с учетом предложения ТСЖ «Нефтебаза».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1204,86
2013 год (факт)	1348,22
2014 год (утверждено ГКРТТ)	621,36

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1204,86
2015 год (прогноз организации)	1 049,84
2015 год (принято ГКРТТ)	532,45

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%
1 049,84	15,22	0,0	36,05	237,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
Челнинский филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр»

№ 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	40,01	51,34	128,3%	20,48	20,48	40,96	40,96	100%	42,15	21,08	21,08	42,15	102,9%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	26,04	37,48	143,94%	12,58	12,58	25,15	25,15	100%	25,15	12,58	12,58	25,15	100,0%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	13,97	13,87	99,3%	7,91	7,91	15,81	15,81	100%	17,00	8,50	8,50	17,00	107,5%
2.3.1	население	тыс. м³													
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	13,97	13,87	99,3%	7,91	7,91	15,81	15,81	100%	17,00	8,50	8,50	17,00	107,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,01				0,00	0,00	100,0%					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	604,69	1348,22	223,0%	309,68	311,66	621,36	1049,84	169,0%	532,45	266,22	266,22	532,45	85,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	602,12	1344,32	223,3%	308,53	310,51	619,07	1047,43	169,2%	515,14	257,57	257,57	515,14	83,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	54,46	328,05	602,4%	28,22	30,20	58,42	62,10	106,3%	63,53	31,76	31,76	63,53	108,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,18	445,18	264,7%	88,13	88,13	176,28	311,33	176,6%	188,04	94,02	94,02	188,04	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,79	134,45	264,7%	26,61	26,61	53,23	94,02	176,6%	56,79	28,39	28,39	56,79	106,7%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	158,94	42,05	26,5%	79,65	79,65	159,30	167,11	104,9%					
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	162,10	394,60	243,4%	85,92	85,92	171,84	412,88	240,3%	206,78	103,39	103,39	206,78	120,3%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,57	3,90	151,8%	1,15	1,15	2,29	2,41	105,2%	17,31	8,66	8,66	17,31	755,9%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	604,69	1348,22	223,0%	309,68	311,66	621,36	1049,84	169,0%	532,45	266,22	266,22	532,45	85,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	602,12	1344,32	223,3%	308,53	310,51	619,07	1047,43	169,2%	515,14	257,57	257,57	515,14	83,2%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	54,46	328,05	602,41%	28,22	30,20	58,42	62,10	106,3%	63,53	31,76	31,76	63,53	108,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,18	445,18	264,70%	88,13	88,13	176,28	311,33	176,6%	188,04	94,02	94,02	188,04	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,79	134,45	264,72%	26,61	26,61	53,23	94,02	176,6%	56,79	28,39	28,39	56,79	106,7%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	158,94	42,05	26,5%	79,65	79,65	159,30	167,11	104,9%					
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	162,10	394,60	243,4%	85,92	85,92	171,84	412,88	240,3%	206,78	103,39	103,39	206,78	120,3%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,57	3,90	151,8%	1,15	1,15	2,29	2,41	105,2%	17,31	8,66	8,66	17,31	755,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													
9	Товарная продукция	тыс.руб.	604,69	1348,22	223,0%	309,68	311,66	621,36	1049,84	169,0%	532,45	266,22	266,22	532,45	85,7%
10	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,12	26,26	173,7%	15,12	15,22	15,17	25,63	169,0%	12,63	12,63	12,63	12,63	83,3%
11	Рост тарифа	%										100,00%			

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	435,53	1 302,27			459,77	35,30			1 033,01	224,68	880,33	191,47	515,14	112,04
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	54,46	328,05	28,22	30,20	58,42	17,81	28,22	30,20	58,42	100,00	62,10	106,30	63,53	108,75
1.2.1	Электроэнергия	54,46	328,05	28,22	30,20	58,42	17,81	28,22	30,20	58,42	100,00	62,10	106,30	63,53	108,75
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:	218,97	579,63	114,74	114,74	229,51	39,60	184,90	260,29	579,62	252,55	405,35	176,61	244,83	106,67
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	168,18	445,18	88,13	88,13	176,28	39,60	184,90	260,29	445,18	252,54	311,33	176,61	188,04	106,67
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	50,79	134,45	26,61	26,61	53,23	39,59			134,44	252,57	94,02	176,63	56,79	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	162,10	394,60	85,92	85,92	171,84	43,55	171,81	223,17	394,98	229,85	412,88	240,27	206,78	120,33
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	158,94	42,05	79,65	79,65	159,30	378,83	79,65	79,65	159,30	100,00	167,11	104,90	0,00	0,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	158,94	42,05	79,65	79,65	159,30	378,83	79,65	79,65	159,30	100,00	167,11	104,90	0,00	0,00

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	7,65	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	2,57	3,90	1,15	1,15	2,29	58,72			2,41	105,24	2,41	105,24	17,31	755,90
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	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	1,49			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	2,57	2,41	1,15	1,15	2,29	95,02			2,41	105,24	2,41	105,24	17,31	755,90
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	604,69	1 348,22	309,68	311,66	621,36	46,09	521,68	673,07	1 194,72	192,28	1 049,84	168,96	532,45	85,69

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 515,14 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 63,53 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 24,34 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 1,43 тыс.руб.

Общество потребляет эл.энергию по ВН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год:

$24,34 \text{ тыс.кВт*ч.} * (2,398 * 1,089) \text{ руб./кВт.ч.} = 63,53 \text{ тыс.руб.};$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 244,83 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 188,04 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 123,29 тыс.руб. Проиндексирована утвержденная заработная плата на индекс-дефлятор 1,067.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 56,79 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 1 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	1,00	15,67	188,04
Итого	1,0	15,67	188,04

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 206,78 тыс.руб. что ниже предложения организации на 206,10 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала проиндексирована на 1,067% (согласно прогноза социально-экономического развития РФ).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (мастер 0,6 ставки)	286,31	128,02	44,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	86,47	38,66	44,7
Охрана труда, в том числе спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,61	10,61	100,0
Договорные услуги (анализ качества воды)	29,50	29,50	100,0
Итого	412,88	206,78	50,08

* 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 включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

II. Ремонтные расходы на 2015 год не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

III. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 17,31 тыс.руб., в том числе:

– налог при воду - 17,31 тыс.руб. (налог на воду учтен в полном объеме в услуге водоснабжения)

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 532,45 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,% Снижение с 1.01.2015
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» (без учета НДС)	12,63	12,63	83,3

Указанные тарифы согласованы руководителем Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» об установлении тарифов на транспортирование сточных вод на 2015 год приказом Госкомитета от 22.05.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/370, 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 транспортирование сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов

осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.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 Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» оказывает услуги по транспортирование сточных вод ТСЖ «Нефтебаза» Бетькинского сельского поселения Тукаевского муниципального района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 27 км. и далее стоки направляются на очистку в ЗАО «Челныводоканал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на транспортирование сточных вод на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» (без учета НДС), (руб/куб.м)	16,31	17,36

Баланс транспортирования 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 потребителей всего; в том числе:	40,90	63,73	48,57	48,57	48,57	100,0
1.1	хозяйственные нужды предприятия	30,52	49,86	32,76	32,76	32,76	100,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	по группе потребителей «Население»	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	по группе	10,38	13,87	15,81	15,81	15,81	100,0

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	потребителей «Прочие»						

Объем стоков к расчёту тарифа на транспортирование сточных вод Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» 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)	1210,05
2013 год (факт)	1308,94
2014 год (утверждено ГКРТТ)	817,65
2015 год (прогноз организации)	1 543,89
2015 год (принято ГКРТТ)	730,63

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
1 543,89	17,36	00,0	46,22	266,0

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирование сточных вод на 2015 год
Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр»**

№ 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	да	да				да	да		да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	48,57	63,73	131%	24,29	24,29	48,57	48,57	100%	48,57	24,29	24,29	48,57	100%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	32,76	49,86	152,20%	16,380	16,380	32,760	32,76	100,0%	32,760	16,380	16,380	32,760	100%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	15,810	13,865	88%	7,910	7,910	15,810	15,810	100%	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	15,81	13,865	88%	7,910	7,910	15,810	15,81	100%	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,01	0,01		0,01	0,01	0,01	0,01	100%	0,01				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	792,23	1308,94	165%	396,04	421,61	817,65	1543,89	189%	730,63	365,31	365,31	730,63	89%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	789,39	1305,04	165%	394,62	420,19	814,81	1541,48	189%	730,63	365,31	365,31	730,63	90%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	80,76	328,05	406%	40,96	45,47	86,42	91,8645	106%	94,22	47,11	47,11	94,22	109%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	324,24	474,41	146%	161,71	177,89	339,60	497,654	147%	362,35	181,18	181,18	362,35	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	97,92	143,27	146%	48,84	53,72	102,56	150,292	147%	109,43	54,72	54,72	109,43	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		41,11					33,4914		13,43	6,71	6,71	13,43	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	172,00	42,05	24,45%	86,00	86,00	172,00	180,428	104,9%					

4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.							299,122						
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³		28,68					28,679		28,68	14,00	14,68	28,68	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	114,47	276,14	241,22%	57,11	57,11	114,23	288,624	252,7%	151,20	73,79	77,41	151,20	132%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,84	3,90	137%	1,42	1,42	2,84	2,41	85%					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	792,23	1308,94	165%	396,04	421,61	817,65	1543,89	189%	730,63	365,31	365,31	730,63	89%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	789,39	1305,04	165%	394,62	420,19	814,81	1541,48	189%	730,63	365,31	365,31	730,63	90%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.													
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	80,76	328,05	406%	40,96	45,47	86,42	91,86	106%	94,22	47,11	47,11	94,22	109%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	324,24	474,41	146%	161,71	177,89	339,60	497,65	147%	362,35	181,18	181,18	362,35	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	97,92	143,27	146%	48,84	53,72	102,56	150,29	147%	109,43	54,72	54,72	109,43	107%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		41,11					33,49		13,43	6,71	6,71	13,43	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.													
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	172,00	42,05	24%	86,00	86,00	172,00	180,43	105%	142,00	58,00	84,00	142,00	83%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.													
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.							299,12						
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	114,47	276,14	241%	57,11	57,11	114,23	288,62	253%	151,20	73,79	77,41	151,20	132%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.													
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,84	3,90	137%	1,42	1,42	2,84	2,41	85%					
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.													
11	Товарная продукция	тыс.руб.	792,23	1308,94	165%	396,04	421,61	817,65	1543,89	189%	730,63	365,31	365,31	730,63	89%

13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	16,31	20,54	126%	16,30	17,36	16,83	31,79	189%	15,04	15,04	15,04	15,04	89%
14	Рост тарифа	%											100,00%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	617,39	1 221,87	308,62	334,19	642,81	104,1%	577,05	702,70	1 279,74	207,3%	1327,56	206,5%	717,20	111,6%
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	80,76	328,05	40,96	45,47	86,42	107,0%	40,96	45,47	86,42	107,0%	91,86	106,3%	94,22	109,0%
1.2.1	Электроэнергия	80,76	328,05	40,96	45,47	86,42	107,0%	40,96	45,47	86,42	107,0%	91,86	106,3%	94,22	109,0%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем							149,56	149,56	299,12		299,12			
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	422,16	617,68	210,55	231,61	442,16	104,7%	267,08	350,60	617,68	146,3%	647,95	146,5%	471,78	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	324,24	474,41	161,71	177,89	339,60	104,7%	205,13	269,28	474,41	146,3%	497,65	146,5%	362,35	106,7%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	97,92	143,27	48,84	53,72	102,56	104,7%	61,95	81,32	143,27	146,3%	150,29	146,5%	109,43	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	114,47	276,14	57,11	57,11	114,23	99,8%	119,45	157,07	276,52	241,6%	288,62	252,7%	151,20	132,4%
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	172	42,05	86	86	172	100,0%	86	86	172	100,0%	180,43	104,9%		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	172	42,05	86	86	172	100,0%	86	86	172	100,0%	180,43	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														
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет														
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий													
3.1.6	Информационные услуги													
3.1.7	Управленческие услуги													
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала													
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:													
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ													
5	Амортизация		41,11				16,75	16,75	33,49		33,49		13,43	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения		41,11				16,75	16,75	33,49		33,49		13,43	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													

6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,84	3,9	1,42	1,42	2,84	100,0%	1,205	1,205	2,41	84,9%	2,41	84,9%		
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций		1,49												
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	2,84	2,41	1,42	1,42	2,84	100,0%	1,205	1,205	2,41	84,9%	2,41	84,9%		
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ	792,23	1 308,94	396,04	421,61	817,65	103,2%	681,00	806,65	1 487,64	187,8%	1543,89	188,8%	730,63	89,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 717,20 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 94,22 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 35,42 тыс.кВт*ч. Организация потребляет эл.энергию по ВВ уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $35,42 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (2,44 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт*ч.} = 94,22 \text{ тыс. руб.}$

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 471,78 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 362,35 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 180,06 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 109,43 тыс.руб.

при расчете применен индекс дефлятор 1,067 к утвержденной заработной плате.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	15,10	362,35
Итого	2,0	15,10	362,35

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 151,21 тыс.руб. что ниже предложения организации на 190,23 тыс.руб., при расчете применен индекс дефлятор 1,067 к утвержденной заработной плате.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (мастер 0,4 ставки)	190,87	85,33	44,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	57,64	25,77	44,7
Охрана труда, в том числе спецодежда, моющие средства	10,61	10,61	100,0
Договорные услуги (договор №9- 21к/14г/25 от 09.01.2014 курсы «Энергетическая, промышленная безопасность, договор №055/261 от 20.11.2013 медицинский осмотр работников, договор № 365/35 от 11.04.2013 обучение по курсу «Пожарно-	29,50	29,50	100,0

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
технический минимум)			
Итого	311,93	115,21	57,4

* 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 не приняты, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

III. Амортизация основных средств

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. На основании представленной справки о состоянии основных средств на учете общества состоят здание реагентной, здание КНС, резервуарная емкость. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2015 году составит 13,43 тыс.руб. Исключены амортизационные отчисления на электродные ванны.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт запорной арматуры	Транспортировка стоков	13,43
Итого		13,43

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год исключены, так как налог на воду принят в полном объеме в услуге водоснабжение.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 730,63 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 транспортирование сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение %, Снижение с 01.01.2015
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» (тарифы указаны без учета НДС)	15,04	15,04	89,4

Указанные тарифы согласованы руководителем Челнинского филиала ООО «Татнефть - АЗС Центр» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

На основании заявления ООО «Коммунальные сети - Новый» об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/327, 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 «Коммунальные сети - Новый» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находятся 30 водозаборных сооружений с башнями Рожновского и 36 артезианских скважин. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 89,72 км (а также 19 колодца/автономных водозаборных колонки нецентрализованного водоснабжения).

Организация обслуживает потребителей в 8 сельских поселениях (Азьмушкинское, Калмашское, Малошильнинское, Кузкеевское, Калмиинское, Биюрганское, Шильнебашское, Семекеевское) в 24 населенных пунктах.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125 и ЭЦВ 6 - 10 - 80, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 90,8 км. Оборудование скважин и водопроводов принято в аренду обществом на основании договоров возмездного пользования имуществом от исполнительных комитетов.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 18.12.2013 № 10-60кс 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 «Коммунальные сети - Новый» (применяют УСН), (руб/куб.м)	37,81	40,20

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	271,99	280,32	271,40	276,93	276,93	102,0
1.1	потери воды	10,8	11,0	10,7	10,9	10,9	101,8
		4%	3,9	3,9	3,9	3,9	X
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	261,19	269,32	260,70	266,03	266,03	102,0
2.1	другим водопроводам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	бюджетным организациям	11,12	8,91	10,68	7,88	7,88	73,7
2.3	населению	244,86	252,13	244,86	252,14	252,14	102,9
		93,7	93,6	93,9	94,7	94,7	
2.4	прочим потребителям	5,21	8,28	5,16	6,01	6,01	116,5

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	9 680,65
2013 год (факт)	10 183,17
2014 год (утверждено ГКРТТ)	10 168,40
2015 год (прогноз организации)	11 499,32
2015 год (принято ГКРТТ)	11 059,81

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%
11 499,32	40,20	0,0	46,25	115

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Коммунальные сети - Новый»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	261,64	269,32	102,9%	130,35	130,35	260,70	266,04	102%	266,04	133,02	133,02	266,04	102,0%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	261,64	269,32	102,9%	130,35	130,35	260,70	266,04	102%	266,04	133,02	133,02	266,04	102,0%
2.3.1	население	тыс. м³	245,34	252,14	102,8%	122,43	122,43	244,86	252,14	103%	252,14	126,07	126,07	252,14	103,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	12,02	8,91	74,1%	5,34	5,34	10,68	7,89	74%	7,89	3,94	3,94	7,89	73,9%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	4,28	8,28	193,4%	2,58	2,58	5,16	6,01	117%	6,01	3,00	3,00	6,01	116,5%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,03	0,03		0,01	0,01	0,03	0,03	102,0%	0,03			0,03	102,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7227,56	8272,91	114,5%	3731,85	4043,56	7775,40	8649,17	111,2%	8342,56	4022,39	4320,17	8342,56	107,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6317,53	7225,44	114,4%	3214,50	3526,21	6740,69	7685,68	114,0%	7336,78	3531,52	3805,26	7336,78	108,8%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3333,55	3597,43	107,9%	1684,90	1996,61	3681,50	4099,40	111,4%	4196,34	2008,78	2187,56	4196,34	114,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	986,73	1099,54	111,4%	517,05	517,05	1034,09	1137,75	110,0%	1103,37	529,80	573,57	1103,37	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	297,99	332,06	111,4%	156,15	156,15	312,30	343,60	110,0%	333,22	160,00	173,22	333,22	106,7%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	117,47	455,87	388,08%	58,71	58,71	117,42	115,98	98,8%	115,98	57,99	57,99	115,98	98,8%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	94,25	25,11	26,6%	16,71	16,71	33,41	35,05	104,9%	35,05	17,10	17,94	35,05	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1202,62	1479,55	123,0%	634,23	634,23	1268,46	1656,12	130,6%	1297,04	633,01	664,03	1297,04	102,3%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	284,93	235,89	82,79%	146,75	146,75	293,51	297,77	101,5%	255,77	124,83	130,94	255,77	87,1%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	910,03	1047,47	115,1%	517,35	517,35	1034,71	963,50	93,1%	1005,78	490,87	514,92	1005,78	97,2%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,63			0,33	0,33	0,67	1,68	249,0%	1,68	0,82	0,86	1,68	249,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2564,04	2311,07	90,1%	1148,81	1148,81	2297,62	2735,68	119,1%	2602,79	1267,89	1334,90	2602,79	113,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2174,03	1862,15	85,7%	976,36	976,36	1952,71	2322,75	119,0%	2171,74	1057,52	1114,22	2171,74	111,2%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	850,04	837,88	98,6%	445,42	445,42	890,84	934,49	104,9%	950,53	459,86	490,67	950,53	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	256,71	255,86	99,7%	134,52	134,52	269,03	282,22	104,9%	287,06	138,88	148,18	287,06	106,7%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	252,56			122,76	122,76	245,53	240,70	98,0%	240,70	120,35	120,35	240,70	98,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	177,20	33,23	18,75%	13,33	13,33	26,66	27,97	104,9%	27,97	13,65	14,32	27,97	104,9%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	515,41	634,09	123,0%	211,41	211,41	422,82	709,77	167,9%	555,88	271,29	284,58	555,88	131,5%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	122,11	101,09	82,79%	48,92	48,92	97,84	127,62	130,4%	109,62	53,50	56,12	109,62	112,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	390,01	448,91	115,1%	172,45	172,45	344,90	412,93	119,7%	431,05	210,37	220,68	431,05	125,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9792,23	10583,98	108,1%	4880,99	5192,70	10073,69	11386,53	113,0%	10947,03	5291,10	5655,93	10947,03	108,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8492,19	9087,60	107,0%	4191,19	4502,90	8694,07	10010,11	115,1%	9510,19	4589,86	4920,33	9510,19	109,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,63			0,33	0,33	0,67	1,68	249,0%	1,68	0,82	0,86	1,68	249,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3333,55	3597,43	107,92%	1684,90	1996,61	3681,50	4099,40	111,4%	4196,34	2008,78	2187,56	4196,34	114,0%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1836,77	1937,42	105,48%	962,47	962,47	1924,93	2072,24	107,7%	2053,90	989,66	1064,24	2053,90	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	554,70	587,92	105,99%	290,67	290,67	581,33	625,82	107,7%	620,28	298,88	321,40	620,28	106,7%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	370,03	455,87	123,20%	181,47	181,47	362,95	356,67	98,3%	356,67	178,34	178,34	356,67	98,3%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	271,45	58,34	21,5%	30,04	30,04	60,07	63,01	104,9%	63,01	30,75	32,26	63,01	104,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1718,02	2113,64	123,0%	845,64	845,64	1691,28	2365,89	139,9%	1852,92	904,30	948,61	1852,92	109,6%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	407,04	336,98	82,79%	195,67	195,67	391,34	425,39	108,7%	365,39	178,33	187,06	365,39	93,4%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1300,04	1496,38	115,1%	689,80	689,80	1379,62	1376,42	99,8%	1436,83	701,24	735,60	1436,83	104,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	100,89			47,35	47,35	94,70	112,79	119,1%	112,79	56,39	56,39	112,79	119,1%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	100,89			47,35	47,35	94,70	112,79	119,1%	112,79	56,39	56,39	112,79	119%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	90,79			47,35	47,35	94,70354	112,7872	119,1%	112,7872	56,39	56,39	112,79	119%
9	Убыток	тыс.руб.		400,81											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9893,12	10183,17	102,9%	4928,34	5240,05	10168,40	11499,32	113,1%	11059,81	5347,49	5712,32	11059,81	108,8%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	37,81	37,81	100,0%	37,81	40,20	39,00	43,22	110,8%	41,57	40,20	42,94	41,57	106,6%
14	Рост тарифа	%											106,82%		

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	7 850,71	8 573,39			8 271,06	96,47			9 065,09	109,60	9 590,42	115,95	9 090,51	109,91
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	147,46	292,46			157,73	53,93			291,98	185,11	306,28	194,18	175,31	111,15
1.1.1	Реагенты	0,63	0,00	0,34	0,34	0,67	0,00	0,80	0,80	1,60	237,34	1,68	248,97	1,68	248,97
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	146,83	292,46	78,53	78,53	157,06	53,70	145,19	145,19	290,38	184,89	304,61	193,95	173,64	110,56
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	3 333,55	3 597,43	1 840,75	1 840,75	3 681,50	102,34	1 928,22	1 928,22	3 856,45	104,75	4 099,40	111,35	4 196,34	113,98
1.2.1	Электроэнергия	3 333,55	3 597,43	1 840,75	1 840,75	3 681,50	102,34	1 928,22	1 928,22	3 856,45	104,75	4 099,40	111,35	4 196,34	113,98
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	2 391,47	2 525,34	1 253,13	1 253,13	2 506,26	99,24	1 317,87	1 317,87	2 635,74	105,17	2 698,06	107,65	2 674,18	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 836,77	1 937,42	962,46	962,46	1 924,93	99,36	1 012,19	1 012,19	2 024,38	105,17	2 072,24	107,65	2 053,90	106,70

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	554,70	587,92	290,67	290,67	581,33	98,88	305,68	305,68	611,36	105,17	625,82	107,65	620,28	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
1.5	Общехозяйственные расходы	1 571,19	1 821,17	767,11	767,11	1 534,22	84,24	965,73	965,73	1 931,46	125,89	2 061,28	134,35	1 679,28	109,45
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	407,04	336,98	195,67	195,67	391,34	116,13	174,73	174,73	349,46	89,30	425,39	108,70	365,39	93,37
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			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
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	271,45	58,34	30,04	30,04	60,07	102,97	30,57	30,57	61,14	101,78	63,01	104,90	63,01	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	271,45	58,34	30,04	30,04	60,07	102,97	30,57	30,57	61,14	101,78	63,01	104,90	63,01	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	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	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	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	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 299,03	1 496,38	689,81	689,81	1 379,62	92,20	685,56	685,56	1 371,12	99,38	1 376,42	99,77	1 436,83	104,15
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	86,85	63,04	22,05	22,05	44,11	69,97	23,90	23,90	47,80	108,38	50,15	113,69	50,15	113,69
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,99	13,05	7,06	7,06	14,12	108,21	7,61	7,61	15,21	107,73	15,96	113,01	15,96	113,01
3.1.2	Юридические услуги			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
3.1.4	Консультационные услуги	49,44	18,20	12,26	12,26	24,51	134,70	13,20	13,20	26,41	107,73	27,70	113,01	27,70	113,01
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
3.1.6	Информационные услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги	24,41	31,79	2,74	2,74	5,48	17,23	3,09	3,09	6,18	112,91	6,49	118,44	6,49	118,44
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 137,60	1 382,78	642,47	642,47	1 284,95	92,93	631,47	631,47	1 262,95	98,29	1 262,95	98,29	1 323,36	102,99
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	873,73	1 062,31	493,45	493,45	986,90	92,90	485,00	485,00	970,01	98,29	970,01	98,29	1 016,41	102,99

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	263,87	320,47	149,02	149,02	298,05	93,00	146,47	146,47	292,94	98,29	292,94	98,29	306,95	102,99
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
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	2,40	0,00	1,18	1,18	2,35	0,00	1,27	1,27	2,54	107,73	2,66	113,01	2,66	113,01
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	72,19	50,57	24,10	24,10	48,21	95,33	28,92	28,92	57,83	119,97	60,67	125,84	60,67	125,84
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	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
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	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

5.1	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	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	370,03	455,87	181,47	181,47	362,95	79,62	240,24	240,24	480,48	132,38	356,67	98,27	356,67	98,27
6.1	Аренда имущества			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
6.3	Лизинговые платежи			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
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	101,89	0,00	47,35	47,35	94,70	0,00	51,01	51,01	102,03	107,73	112,79	119,10	112,79	119,10
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	90,79	0,00	47,35	47,35	94,70	0,00	51,01	51,01	102,03	107,73	112,79	119,10	112,79	119,10
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	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	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	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	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	1,01	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

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	10,09	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	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	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
9	Убыток	0,00	400,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	9 893,12	10 183,17	5 084,20	5 084,20	10 168,40	99,85	5 539,93	5 539,93	11 079,86	108,96	11 499,32	113,09	11 059,81	108,77

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9090,5 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 175,31 тыс.руб.:

- Расходы на реагенты - 1,68 тыс.руб. По расчётам на 2015 год затраты на реагенты (Известь хлорная) для очистки емкостей составят 1,68 тыс. руб.;

– горюче-смазочные материалы - 173,64 тыс.руб., при расчете использован проиндексированный утвержденный расход горюче-смазочных материалов организации на 2013 год. Расходы приняты ниже уровня предложения организации на 130,97 тыс.руб.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 4196,34 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 663,71 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 96,94 тыс.руб.

Общество потребляет эл.энергию по СН2 и НН уровням напряжения, по двум зонам суток .

Расчет на 2015 год:

День 487,71 тыс.кВт*ч. *(6,32*1,089)руб./кВт.ч. = 3356,65 тыс.руб.;

Ночь 176,00 тыс.кВт*ч. *(4,38*1,089)руб./кВт.ч. = 839,69 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2674,18 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2053,90 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 18,34 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 620,28 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 10 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	4,00	13,61	653,32
Электромонтер	2,00	18,75	450,05
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	2,00	22,00	528,07
Слесарь АВП	2,00	17,60	422,46
Итого	10,0	17,12	2053,90

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 1679,28 тыс.руб. что ниже предложения организации на 382,00 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала проиндексирована на 1,067% (согласно прогноза социально-экономического развития РФ).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1 370,80	1102,27	80,4
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	413,98	332,88	80,4
Амортизация ОС цехового назначения (теплопункт п.Новый, шлагбаум, автомобиль УАЗ 3331512, автомобиль НИВА, бензогенератор Штурм тележка транспортная.)	28,18	28,18	100,0
Затраты на ремонт цеховые (ремонт автотранспорта)	100,04	65,65	65,6
Электроэнергия на цеховые расходы	111,31	114,04	102,4
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,89	9,89	100,0
Договорные услуги (страхование гражданской ответственности владельца автотранспорта Договор №99 от 01.01.2013)	15,43	14,71	95,3
Транспортный налог	11,65	11,65	100,0
Итого	2061,28	1679,28	81,4

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,47	17,78	100,28
Водитель	0,47	19,98	112,70
Тракторист	1,00	21,55	258,58
Завсклад	0,47	13,61	76,75
Контролер	2,00	14,91	357,76
Охранник	1,41	11,60	196,20
Итого	5,82	15,78	1102,27

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

Прочие производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 365,39 тыс.руб. в том числе:

налог на воду – 22,65 тыс.руб.;

охрана труда (основных рабочих) - 12,59 тыс.руб.;

услуги расчетного центра – 157,35 тыс.руб.;

услуги санэпидстанции (анализы проб на системах водосн. - 76 с ар.т скв,48 из кранов внут.водопроводной сети) – 88,88 тыс.руб.;

услуги почты - расходы по раздаче квитанции – 83,92 тыс.руб.

Не приняты затраты на лицензирование в связи с отсутствием договора.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании плана ремонта в сумме 63,01 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 63,01 тыс.руб.

Основные работы по ремонту коммунальной инфраструктуры общество проводит за счет арендной платы.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1436,83 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 60,41 тыс.руб. Рост вызван применением к заработной плате ИТР индекса дефлятора -1,067.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 913,23	2 004,74	104,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	577,79	605,43	104,7
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	12,80	12,80	100,0
Транспортные расходы	57,11	57,11	100,0
Подготовка кадров	5,25	5,25	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,47	31,47	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	40,91	40,91	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	54,64	54,64	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы (техническое обслуживание контрольно-кассовой техники, обмен электронными документами)	21,64	21,64	100,0
Итого	2714,84	2833,99	104,3
Водоснабжение 50,7 %	1376,42	1436,83	104,3

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	35,34	424,03
Бухгалтер	1,00	33,93	407,12
Экономист	1,00	33,74	404,84
Начальник ПТО	1,00	28,00	336,00
Специалист по работе с населением	1,00	18,67	224,09
Инженер по ОТ и ТБ	0,25	19,95	59,85
Программист	0,25	13,40	40,20
Бухгалтер (по закупкам)	0,25	15,86	47,58
Юрисконсульт	0,25	20,35	61,04
Итого	6,0	27,84	2004,74

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым

видам деятельности водоснабжение х 50,7%; водоотведение х 16,40%; утилизация ТБО х 24,94 %; прочее х 7,96%.

IV. Расходы на арендную плату

Согласно договора ООО «Коммунальные сети - Новый» арендует водопроводные сети и скважины у исполнительных комитетов на общую сумму 356,67 тыс.руб. (договор №1 от 01.08.2014)

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 112,79 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН - 112,79 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 11059,81 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 «Коммунальные сети - Новый» (применяют упрощенную систему налогообложения)	40,20	42,94	106,8

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Коммунальные сети - Новый» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Коммунальные сети - Новый» об установлении тарифов на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/328, 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 «Коммунальные сети - Новый» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Коммунальные сети - Новый» оказывает услуги по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению. Организация оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Азымшкнском, Калмашском, Малошнльннском, Семекеевском, Шнльнебашском сельских поселениях.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 36 км. Часть стоков от п. Новый, п. Калмаш (в объеме 28,104 тыс.куб.м.) ООО «Коммунальные сети - Новый» сбрасывает по напорным сетям в систему канализации ЗАО «Челныводоканал» для дальнейшей очистки на очистных сооружениях.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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 «Коммунальные сети - Новый» применяют УСН), (руб/куб.м)	37,49	38,44

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	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:	91,15	92,25	88,86	89,86	96,4
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	5,19	7,65	4,95	4,95	64,7
1.3	по группе	81,32	82,27	81,32	81,32	98,8

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	потребителей «Население»					
1.4	по группе потребителей «Прочие»	4,64	2,33	2,59	3,59	154,0

Объем стоков к расчёту тарифа на водоотведение ООО «Коммунальные сети - Новый» на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. Объем принятых стоков по группе потребителей «Прочие» принят с учетом ожидаемых объемов в 2014 году.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	3 417,18
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3 501,87
2015 год (прогноз организации)	3 823,19
2015 год (принято ГКРТТ)	3 596,72

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
3 823,19	38,44	00,0	47,62	124,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Коммунальные сети - Новый»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Откл. факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	93,22	91,15	98%	46,12	46,12	92,25	88,86	96%	89,86	44,93	44,93	89,86	97%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	93,220	91,149	98%	46,120	46,120	92,247	88,856	96%	89,86	44,93	44,93	89,86	97%
2.3.1	население	тыс. м³	81,47	81,32	100%	41,14	41,14	82,27	81,32	99%	81,32	40,66	40,66	81,32	99%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	9,93	5,19	52%	3,82	3,82	7,65	4,95	65%	4,95	2,48	2,48	4,95	65%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1,82	4,64285	255%	1,160	1,160	2,328	2,588	111%	3,59	1,79	1,79	3,59	154%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,01	0,01		0,01	0,01	0,01	0,01	96%	0,01				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3456,56	3294,27	95%	1711,54	1754,87	3466,41	3786,45	109%	3560,23	1708,36	1851,88	3560,23	103%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2969,04	2792,12	94%	1453,26	1496,59	2949,86	3341,22	113%	3095,46	1481,53	1613,93	3095,46	105%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	358,64	453,45	126%	191,98	191,98	383,96	516,721	135%	507,37	220,38	286,99	507,37	132%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	851,28	882,29	104%	446,07	446,07	892,14	1085,8	122%	954,54	461,80	492,74	954,54	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	257,09	266,45	104%	134,71	134,71	269,43	327,91	122%	288,27	139,46	148,81	288,27	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,72	27,03	144,39%	11,23	11,23	22,46	26,47	117,9%	26,47	13,24	13,24	26,47	117,85%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	252,27			126,14	126,14	252,27	252,268	100,0%	252,27	126,13	126,13	252,27	100,00%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	61,03	46,46	76,13%	17,98	17,98	35,96	51,0759	142,0%	37,75	18,42	19,33	37,75	104,98%

4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	319,26	324,66	101,69%	169,21	169,21	338,42	356,913	105,5%	355,23	173,37	181,86	355,23	104,97%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	28,10	28,10	100,00%	14,05	14,05	28,10	28,104	100,0%	28,10	13,72	14,39	28,10	100,00%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	749,59	709,28	94,62%	320,96	364,29	685,25	685,765	100,1%	635,26	310,03	325,22	635,26	93%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	101,16	82,50	81,55%	34,98	34,98	69,96	38,3014	54,7%	38,30	18,69	19,61	38,30	54,75%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	487,51	502,15	103%	258,28	258,28	516,55	445,233	86%	464,78	226,83	237,94	464,78	90%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3456,71	3294,27	95%	1711,54	1754,87	3466,41	3786,45	109%	3560,23	1708,36	1851,88	3560,23	103%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2969,19	2792,12	94%	1453,26	1496,59	2949,86	3341,22	113%	3095,46	1481,53	1613,93	3095,46	105%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,15							#ДЕЛ/0!					#ДЕЛ/0!
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	358,64	453,45	126%	191,98	191,98	383,96	516,72	135%	507,37	220,38	286,99	507,37	132%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	851,28	882,29	104%	446,07	446,07	892,14	1085,80	122%	954,54	461,80	492,74	954,54	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	257,09	266,45	104%	134,71	134,71	269,43	327,91	122%	288,27	139,46	148,81	288,27	107%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,72	27,03	144,39%	11,23	11,23	22,46	26,47	117,9%	26,47	13,24	13,24	26,47	117,85%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	252,27			126,14	126,14	252,27	252,27	100,0%	252,27	126,13	126,13	252,27	100,00%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	61,03	46,46	76%	17,98	17,98	35,96	51,08	142%	37,75	18,42	19,33	37,75	105%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	319,26	324,66	101,69%	169,21	169,21	338,42	356,91	105,5%	355,23	173,37	181,86	355,23	104,97%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	749,59	709,28	95%	320,96	364,29	685,25	685,77	100%	635,26	310,03	325,22	635,26	93%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	101,16	82,50	81,55%	34,98	34,98	69,96	38,30	54,7%	38,30	18,69	19,61	38,30	54,75%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	487,51	502,15	103%	258,28	258,28	516,55	445,23	86%	464,78	226,83	237,94	464,78	90%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	37,83	122,91	324,88%	17,73	17,73	35,46	36,74	104%	36,48	18,24	18,24	36,48	103%
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		88,73											

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	37,83	34,17	90,32%	17,73	17,73	35,46	36,74	104%	36,48	18,24	18,24	36,48	103%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	34,05	34,17	100,37%	17,73	17,73	35,46	36,736	104%	36,48	18,24	18,24	36,48	103%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3494,54	3417,18	98%	1729,27	1772,60	3501,87	3823,19	109%	3596,72	1726,60	1870,12	3596,72	103%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	37,49	37,49	100%	37,49	38,43	37,96	43,03	113%	40,03	38,43	41,62	40,03	105%
13	Рост тарифа	%											108,31%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 637,2	2 718,6	1 255,18	1 255,18	2 639,2	100,1%	1 367,65	1 367,65	2 865,7	108,7%	3011,41	114,1%	2 778,97	105,3%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	55,2	98,1			58,8	106,5%			93,9	170,1%	98,53	167,5%	60,20	102,3%
1.1.1	Реагенты	0,2													
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	55,1	98,1			58,8	106,8%			93,9	170,6%	98,53	167,5%	60,20	102,3%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	358,6	453,4	191,98	191,98	384,0	107,1%	243,05	243,05	486,1	135,5%	516,72	134,6%	507,37	132,1%
1.2.1	Электроэнергия	358,6	453,4	191,98	191,98	384,0	107,1%	243,05	243,05	486,1	135,5%	516,72	134,6%	507,37	132,1%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	319,3	324,7	169,21	169,21	338,4		170,12	170,12	340,2		356,91		355,23	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 108,4	1 148,7	580,78	580,78	1 161,6	104,8%	673,83	673,83	1 347,7	121,6%	1413,71	121,7%	1 242,81	107,0%

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	851,3	882,3	446,07	446,07	892,1	104,8%	517,54	517,54	1 035,1	121,6%	1085,80	121,7%	954,54	107,0%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	257,1	266,5	134,71	134,71	269,4	104,8%	156,30	156,30	312,6	121,6%	327,91	121,7%	288,27	107,0%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	694,5	611,1	313,21	313,21	626,4	90,2%	280,64	280,64	561,3	80,8%	587,23	93,7%	575,05	91,8%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	101,2	82,5			70,0	69,2%			36,5	36,1%	38,30	54,7%	38,30	54,7%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	61,0	46,5	17,98	17,98	36,0	58,9%	24,35	24,35	48,7	79,8%	51,08	142,0%	37,75	105,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	61,0	46,5	17,98	17,98	36,0	58,9%	24,35	24,35	48,7	79,8%	51,08	142,0%	37,75	105,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	487,1	502,1	258,28	258,28	516,6	106,0%	221,76	221,76	443,5	91,0%	445,23	86,2%	464,78	90,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	32,6	21,2	8,26	8,26	16,5	50,7%	7,73	7,73	15,5	47,5%	16,22	98,2%	16,22	98,2%
3.1.1	Услуги связи и интернет	4,9	4,4	2,643	2,643	5,3	108,5%	2,46	2,46	4,9	101,0%	5,16	97,6%	5,16	97,6%
3.1.2	Юридические услуги														

3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	18,5	6,1	4,59	4,59	9,2		4,27	4,27	8,5		8,96		8,96	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги	9,2	10,7	1,03	1,03	2,1		1,00	1,00	2,0		2,10		2,10	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	426,6	464,0	240,55	240,55	481,1	112,8%	204,26	204,26	408,5	95,8%	408,53	84,9%	428,07	89,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	327,7	356,5	184,76	184,76	369,5	112,8%	156,88	156,88	313,8	95,8%	313,77	84,9%	328,78	89,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	98,9	107,5	55,80	55,80	111,6	112,8%	47,38	47,38	94,8	95,8%	94,76	84,9%	99,29	89,0%
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	0,9		0,44	0,44	0,9	97,9%	0,41	0,41	0,8	91,1%	0,86	97,6%	0,86	97,6%
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	27,1	17,0	9,02	9,02	18,0	66,7%	9,35	9,35	18,7	69,1%	19,62	108,7%	19,62	108,7%
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	18,7	27,0	11,23	11,23	22,5	120,0%	13,52	13,52	27,0	144,4%	26,47	117,9%	26,47	117,9%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	18,7	27,0	11,23	11,23	22,5	120,0%	13,52	13,52	27,0	144,4%	26,47	117,9%	26,47	117,9%

6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	252,3		126,14	126,14	252,3		126,13	126,13	252,3		252,27		252,27	
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	38,2	34,2	17,73	17,73	35,5	92,8%	16,50	16,50	33,0	86,4%	36,74	103,6%	36,48	102,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	34,0	34,2	17,73	17,73	35,5		16,50	16,50	33,0		36,74		36,48	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	0,4													
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	3,8													
8	Нормативная прибыль		88,7												
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		88,7												
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ	3 494,5	3 417,2	1 686,54	1 686,54	3 501,9	100,2%	1 769,91	1 769,91	3 670,3	105,0%	3823,19	109,2%	3 596,72	102,7%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2778,97 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 60,20 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы - 60,20 тыс.руб., что ниже предложения организации на 38,33 тыс.руб., при расчете применен фактический расход дизельного топлива за 2013 год.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 507,37 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 80,28 тыс.кВт*ч, Организация потребляет эл.энергию по СН2 и НН уровням напряжения.

Расчет на 2015 год $80,28 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (5,78 \cdot 1,089) \text{ руб. \backslash кВт*ч.} = 507,37 \text{ тыс. руб.}$

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем

ООО «Коммунальные сети - Новый» сбрасывает стоки от п. Новый, п. Калмаш (в объеме 28,104 тыс.куб.м.) по напорным сетям в систему канализации ЗАО «Челныводоканал» (договор от 1.07.2007 № 104/2647-К-ПЗ). Оплата услуг осуществляется по среднегодовому тарифу на водоотведение, установленному ЗАО «Челныводоканал». Общая сумма затрат составит 355,23 тыс.руб. Оставшийся объем сточных вод в объеме 59,45 тыс.куб.м. очищается в отстойниках.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1242,81 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 954,54 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 131,26 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 288,27 тыс.руб.

При расчете применен индекс- дефлятор 1,067 к утвержденному штату основных рабочих на 2014 год..

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	4,00	13,98	670,93
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,50	15,76	283,61
Итого	5,5	14,46	954,54

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 575,05 тыс.руб. что ниже предложения организации на 12,18 тыс.руб.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	382,80	389,37	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	115,61	117,59	101,7
Амортизация ОС цехового назначения (база н.п.Новый, автомобиль УАЗ 390992 М386АЕ, экскаватор ЭО3323 12-92 ТХ, Автомобиль НИВА	9,12	9,12	100,0
Затраты на ремонт цеховые	32,36	11,00	34,3
Электроэнергия на цеховые расходы	36,01	36,64	101,6
Договорные услуги (Подготовка документов по ПДВ, услуги по проверки средств измерения)	2,95	2,95	100,0
Охрана труда	4,62	4,62	100,0
Прочее	3,77	3,77	100,0
Итого	587,23	575,05	97,2

Фонд оплаты труда цехового персонала

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,24	13,65	39,31
Водитель	0,24	16,02	46,13
Тракторист	0,44	15,55	82,12
Диспетчер,завсклад	0,16	14,38	27,62
Охранник	0,49	11,60	68,20
Контролер	0,73	14,38	126,00
Итого	2,3	14,11	389,37

** 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 включают информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.*

Прочие производственные расходы приняты в размере 38,3 тыс.руб., в том числе:

- охрана труда - 10,00 тыс.руб.;
- услуги расчетного центра – 19,71тыс.руб.;
- услуги почты по раздачи квитанции – 8,59 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 37,75 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт – 37,35 тыс.руб. Госкомитетом затраты на замену канализационных колодцев н.п.Калмаш, ул.Центральная приняты ниже уровня предложения организации на 13,73 тыс.руб. Основные работы по

ремонту коммунальной инфраструктуры общество проводит за счет арендной платы.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 464,78 тыс.руб., что выше прогноза организации на 19,55 тыс.руб. Рост вызван применением индекса дефлятора 1,067 на тариф АУП.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 913,23	2 004,74	104,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	577,79	605,43	104,7
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	12,80	12,80	100,0
Транспортные расходы	57,11	57,11	100,0
Подготовка кадров	5,25	5,25	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,47	31,47	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	40,91	40,91	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	54,64	54,64	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы (техническое обслуживание контрольно-кассовой техники, обмен электронными документами)	21,64	21,64	100,0
Итого	2714,84	2833,99	104,3
Водоснабжение 16,40 %	445,23	464,78	104,3

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	35,34	424,03
Бухгалтер	1,00	33,93	407,12
Экономист	1,00	33,74	404,84
Начальник ПТО	1,00	28,00	336,00
Специалист по работе с населением	1,00	18,67	224,09
Инженер по ОТ и ТБ	0,25	19,95	59,85
Программист	0,25	13,40	40,20
Бухгалтер (по закупкам)	0,25	15,86	47,58
Юрисконсульт	0,25	20,35	61,04
Итого	6,0	27,84	2004,74

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение х 50,7%; водоотведение х 16,40%; утилизация ТБО х 24,94 %; прочее х 7,96%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 26,47 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Реконструкция напорной канализационных сетей н.п.Новый, Ф 160 мм	Транспортировка стоков	26,47
Итого		26,47

V. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в размере 252,27 тыс.руб., в том числе:

расходы на арендную плату – 252,27 тыс.руб.

Канализационные сети и оборудование биологических очистных сооружений находится в собственности исполнительных комитетов Тукаевского муниципального района. Расчет аренды основного оборудования:

№	Наименование оборудования	Наименование организации - арендодателя	Стоимость аренды тыс.руб. в год
1	Сети канализации Малая Шильна инв №00000213	Исполнительный комитет Малошильнинского СП	5,34
2	Сети канализации Калмаш инв №00000219	Исполнительный комитет Калмашского СП	68,16
3	Сети канализации Калмаш инв №00000220	Исполнительный комитет Калмашского СП	0,21
4	Сети канализации Калмаш инв №00000394	Исполнительный комитет Калмашского СП	42,44
5	Сети канализации Кузкеево инв №0000214	Исполнительный комитет Кузкеевского СП	1,70
6	Сети канализации Новый инв №0000218	Исполнительный комитет Азьмушкинского СП	41,46
7	Сети канализации Новый инв №0000217	Исполнительный комитет Азьмушкинского СП	24,30
8	Сети канализации Новый инв №0000216	Исполнительный комитет Азьмушкинского СП	11,64
9	Сети канализации Новый инв №0000215	Исполнительный комитет Азьмушкинского СП	20,08
10	Сети канализации Шильнебаш инв №0000463	Исполнительный комитет Шильнебашского СП	3,10
11	Сети канализации Шильнебаш инв №0000464	Исполнительный комитет Шильнебашского СП	0,00
12	Сети канализации Семекеево инв №00000218	Исполнительный комитет	0,00

№	Наименование оборудования	Наименование организации - арендодателя	Стоимость аренды тыс.руб. в год
		Семекеевского СП	
13	Здание КНС Новый инв № 0000015	Исполнительный комитет Азьмушкинского СП	8,26
14	Здание КНС Калмаш инв № 0000014	Исполнительный комитет Калмашского СП	16,01
15	Здание КНС Шильнебаш инв № 0000490	Исполнительный комитет Шильнебашского СП	9,59

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 36,48 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 36,48 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 3596,72 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 водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Коммунальные сети - Новый» (применяют упрощенную систему налогообложения)	38,43	41,62	108,3

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Коммунальные сети - Новый» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

На основании заявления ТСЖ «Нефтебаза» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/102, 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 ТСЖ «Нефтебаза» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ТСЖ «Нефтебаза» покупает воду у ООО «Татнефть – АЗС Центр». ТСЖ обслуживает потребителей в Бетькинском сельском поселении. Вода транспортируется по сетям протяженностью 0,82 км. до потребителей.

ТСЖ «Нефтебаза» применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
ТСЖ «Нефтебаза»(применяют УСН), (руб/куб.м)	31,10	31,78

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	Получено воды со стороны	14,76	10,38	17,00	17,00	17,00	100,0
1.1	Расход воды на хозяйственные нужды предприятия						
1.2	потери воды	1,13 7,6%	0 0	1,2 7,0%	1,2 7,0%	1,2 7,0%	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	13,63	10,38	15,81	15,81	15,81	100,0
2.1	Расход воды на собственные нужды						

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	предприятия						
2.2	бюджетным организациям						
2.3	населению	13,50	10,38	15,66	15,81	15,81	100,0
		99%	100,0%	99%	100,0%	100,0%	
2.4	прочим потребителям	0,13	0,00	0,15	0,00	0,00	

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен с учетом предложения ТСЖ «Нефтебаза».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	613,76
2013 год (факт)	323,57
2014 год (утверждено ГКРТТ)	497,04
2015 год (прогноз организации)	515,21
2015 год (принято ГКРТТ)	451,38

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%
515,21	31,78	0,0	33,38	105,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ТСЖ «Нефтебаза»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	15,81	10,38	65,6%	7,91	7,90	15,81	15,81	100%	15,81	7,91	7,91	15,81	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³		0,02					0,02		0,02	0,01	0,01	0,02	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³													
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	15,81	10,36	65,5%	7,91	7,90	15,81	15,79	100%	15,79	7,90	7,90	15,79	99,9%
2.3.1	население	тыс. м³	15,66	10,36	66,2%	7,83	7,83	15,66	15,79	101%	15,79	7,90	7,90	15,79	100,8%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³													
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,15			0,08	0,07	0,15							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,00	0,00				0,00	0,00	100,0%	0,00			0,00	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	303,28	170,10	56,1%	152,15	152,15	304,30	319,60	105,0%	253,30	126,65	126,65	253,30	83,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	303,28	170,10	56,1%	152,15	152,15	304,30	319,60	105,0%	253,30	126,65	126,65	253,30	83,2%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	303,28	170,10	56,09%	152,15	152,15	304,30	319,60	105,0%	253,30	126,65	126,65	253,30	83,2%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	17,00	10,38	61,05%	8,50	8,50	17,00	17,00	100,0%	17,00	8,50	8,50	17,00	100,0%
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	17,00	10,38	61,05%			17,00	17,00	100,0%	17,00	8,50	8,50	17,00	100,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	186,54	151,12	81,0%	92,74	98,14	190,87	193,72	101,5%	196,18	98,09	98,09	196,18	102,8%

6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	142,82	81,75	57,2%	70,07	75,47	145,54	145,63	100,1%	147,16	73,58	73,58	147,16	101,1%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	43,72	25,82	59,1%	22,92	22,92	45,83	48,09	104,9%	49,02	24,51	24,51	49,02	107,0%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12,36	5,96	48,3%	6,92	6,92	13,84	11,10	80,2%	11,32	5,66	5,66	11,32	81,8%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	56,49	20,34	36,02%	24,56	29,96	54,52	54,29	99,6%	54,29	27,15	27,15	54,29	99,6%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	17,00	10,38	61,05%	8,50	8,50	17,00	17,00	100,0%	17,00	8,50	8,50	17,00	100,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	30,26	29,62	97,9%	15,67	15,67	31,35	32,14	102,5%	32,53	16,26	16,26	32,53	103,8%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	43,72	69,37	158,7%	22,67	22,67	45,33	48,09	106,1%	49,02	24,51	24,51	49,02	108,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	489,82	321,22	65,6%	244,89	250,29	495,17	513,32	103,7%	449,48	224,74	224,74	449,48	90,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	446,10	251,85	56,5%	222,22	227,62	449,84	465,23	103,4%	400,46	200,23	200,23	400,46	89,0%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	43,72	25,82	59,05%	22,92	22,92	45,83	48,09	104,9%	49,02	24,51	24,51	49,02	107,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12,36	5,96	48,26%	6,92	6,92	13,84	11,10	80,2%	11,32	5,66	5,66	11,32	81,8%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	56,49	20,34	36,0%	24,56	29,96	54,52	54,29	99,6%	54,29	27,15	27,15	54,29	99,6%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	303,28	170,10	56,09%	152,15	152,15	304,30	319,60	105,0%	253,30	126,65	126,65	253,30	83,2%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	30,26	29,62	97,9%	15,67	15,67	31,35	32,14	102,5%	32,53	16,26	16,26	32,53	103,8%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	43,72	69,37	158,7%	22,67	22,67	45,33	48,09	106,1%	49,02	24,51	24,51	49,02	108,1%

8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	1,86	2,35	126,3%	0,93	0,93	1,86	1,89	101,6%	1,90	0,95	0,95	1,90	102,1%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	1,86	2,35	126,3%	0,93	0,93	1,86	1,89	101,6%	1,90	0,95	0,95	1,90	102%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	1,86	2,35	126,3%	0,93	0,93	1,86	1,892973	101,6%	1,90274	0,95	0,95	1,90	102%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	491,69	323,57	65,8%	245,82	251,22	497,04	515,21	103,7%	451,38	225,69	225,69	451,38	90,8%
10	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	31,10	31,18	100,3%	31,08	31,80	31,44	32,59	103,7%	28,55	28,55	28,55	28,55	90,8%
11	Рост тарифа	%											100,00%		

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	389,61	231,50			395,32	170,76			395,87	100,14	410,94	103,95	346,17	87,57
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	6,31	8,71			6,31	72,48			6,77	107,27	7,25	114,82	7,25	114,82
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	6,31	8,71	3,15	3,16	6,31	72,48	3,38	3,39	6,77	107,27	7,25	114,82	7,25	114,82
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	303,28	170,10	152,15	152,15	304,30	178,90	152,15	152,15	304,30	100,00	319,60	105,03	253,30	83,24
1.2.1	Электроснабжение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	303,28	170,10	152,15	152,15	304,30	178,90	152,15	152,15	304,30	100,00	319,60	105,03	253,30	83,24

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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	56,08	31,78	29,83	29,84	59,67	187,75	29,83	29,84	59,76	100,15	59,19	99,21	60,34	101,13
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	43,72	25,82	22,91	22,92	45,83	177,52	22,91	22,92	45,83	100,00	48,09	104,94	49,02	106,96
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	12,36	5,96	6,92	6,92	13,84	232,02			13,93	100,65	11,10	80,20	11,32	81,81
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	23,94	20,92	12,52	12,52	25,04	119,70	12,52	12,52	25,04	100,00	24,90	99,43	25,28	100,97
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	56,49	20,34	27,26	27,26	54,52	267,98	27,26	27,26	54,52	100,00	54,29	99,58	54,29	99,58

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	42,34	20,34	19,85	19,86	39,71	195,18	19,85	19,86	39,71	100,00	44,51	112,09	44,51	112,09
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	14,15	0,00			14,81	0,00			14,81	100,00	9,78	66,04	9,78	66,04
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	14,15	0,00	7,40	7,41	14,81	0,00	7,40	7,41	14,81	100,00	9,78	66,04	9,78	66,04
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	43,59	68,99	21,69	21,70	45,20	65,52	21,69	21,70	45,20	100,00	47,80	105,75	48,73	107,81
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	1,16	2,48			1,16	47,01	0,58	0,58	1,16	100,00	1,26	108,44	1,27	109,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,16	2,48	0,58	0,58	1,16	47,01	0,58	0,58	1,16	100,00	1,26	108,44	1,27	109,00
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	35,24	53,73	18,47	18,47	36,94	68,75	18,47	18,47	36,94	100,00	39,88	107,95	40,76	110,34
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	27,03	43,65	14,16	14,17	28,33	64,90	14,16	14,17	28,33	100,00	32,39	114,35	33,11	116,88
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8,22	10,08	4,30	4,31	8,61	85,41	4,30	4,31	8,61	99,99	7,48	86,89	7,65	88,81
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	0,29	0,38	0,15	0,15	0,29	75,51	0,15	0,15	0,29	100,00	0,32	108,98	0,32	109,54
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	6,89	12,40	3,67	3,68	6,81	54,92	2,56	2,50	6,81	100,00	6,14	90,16	6,39	93,83

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,49	2,26	0,74	0,75	1,49	65,70	0,74	0,75	1,49	100,00	1,38	92,98	1,39	93,46
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			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	2,00	2,73	1,00	1,00	2,00	73,04	1,00	1,00	2,00	100,00	2,18	109,11	2,19	109,67
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	1,86	2,35	0,93	0,93	1,86	79,18	0,93	0,93	1,86	100,00	1,89	101,60	1,90	102,12
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	0,09	0,18			0,09	50,71			0,09	100,00	0,13	146,70	0,13	147,46
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	0,04	0,17			0,04	25,23			0,04	100,00	0,12	287,58	0,12	289,07
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	0,04			0,00	0,00			0,00	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00		0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	491,69	323,57	245,82	251,22	497,04	153,61	248,77	248,80	497,58	100,11	515,21	103,61	451,38	90,81

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 346,17 тыс.руб., в том числе:

Расходы на горюче-смазочные материалы приняты в сумме 7,25 тыс.руб, на уровне предложения предприятия.

Расходы на приобретаемую холодную воду приняты в размере 253,30 тыс.руб, в том числе:

– Покупка холодной воды у ООО «Татнефть – АЗС Центр»

Расчет на 2015 год:

$17,00 \text{ тыс.куб.м.} \cdot (12,63 \cdot 1,18) \text{руб./куб.м.} = 253,30 \text{ тыс.руб.};$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 60,34 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 49,02 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 16,63 тыс.руб. Проиндексирована утвержденная заработная плата на индекс-дефлятор 1,067.

– отчисления на социальные нужды (23,1%) - 11,32 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 0,4 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,20	9,97	24,51
Обходчик ВКС	0,20	9,97	24,51
Итого	0,4	9,97	49,02

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 25,28 тыс.руб. что выше предложения организации на 0,38 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала проиндексирована на 1,067% (согласно прогноза социально-экономического развития РФ).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (мастер 0,13 ставки)	18,86	19,18	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4,36	4,43	101,7
Охрана труда, в том числе спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,68	1,68	100,0
Итого	24,60	25,28	102,8

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 54,29 тыс.руб. на проведение текущего ремонта.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 48,73 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,93 тыс.руб. Рост вызван применением к заработной плате ИТР индекса дефлятора -1,067.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	513,36	522,02	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	118,59	120,59	101,7
Амортизация (Административное здание)	21,91	21,91	100,0
Транспортные расходы	10,0	10,0	100,0
Подготовка кадров	5,00	5,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,00	20,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	10,00	10,00	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1,50	1,50	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы (техническое обслуживание контрольно-кассовой техники, обмен электронными документами)	57,34	57,34	100,0
Итого	757,70	768,36	101,4
Водоснабжение 6,31 %	47,80	48,73	101,4

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	17,93	215,11
Бухгалтер	1,00	16,23	194,75
Экономист	1,00	9,35	112,16
Итого	3,0	14,5	522,02

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение х 6,31; водоотведение х 6,16%; прочее (управление жилищным фондом) х 87,53%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 2,19 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 1,90 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 0,13 тыс.руб.;
- транспортный налог- 0,12 тыс.руб.;
- прочие налоги – 0,03 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 451,38 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается согласовать:

Название организации	Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Снижение с 01.01.2015
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ТСЖ «Нефтебаза»	28,55	28,55	90,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем ТСЖ «Нефтебаза» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района. Лист

На основании заявления **ТСЖ «Нефтебаза»** об установлении тарифов на **транспортирование сточных вод** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «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 № 26/103, 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.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортирование сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.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 ТСЖ «Нефтебаза» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» оказывает услуги по водоотведению в Бетькинском сельском поселении.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 1 км. Затем сточные воды сбрасывается в систему канализации ООО «Татнефть – АЗС Центр».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
ТСЖ «Нефтебаза», (руб/куб.м)	28,28	30,35

Баланс транспортирования 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 потребителей всего; в том числе:	11,61	13,84	15,81	15,81	15,81	100,0
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,01	0,01	0,1	0,02	0,02	20,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	по группе потребителей «Население»	11,50	13,83	15,56	15,79	15,79	101,5
1.4	по группе потребителей «Прочие»	0,1	0,0	0,15	0,0	0,0	

Объем стоков к расчёту тарифа на транспортирование сточных вод ТСЖ «Нефтебаза» 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)	448,93
2013 год (факт)	391,54
2014 год (утверждено ГКРТТ)	463,46
2015 год (прогноз организации)	486,99
2015 год (принято ГКРТТ)	439,84

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
486,99	30,33	00,0	31,28	103,0

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирование сточных вод на 2015 год
ТСЖ «Нефтебаза»**

№ 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				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	15,81	13,84	88%	7,91	7,91	15,81	15,81	100%	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	0,1	0,02	20,00%	0,050	0,050	0,100	0,02	20,0%	0,020	0,010	0,010	0,020	20,00%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	15,710	13,830	88%	7,860	7,860	15,710	15,790	101%	15,79	7,90	7,90	15,79	101%
2.3.1	население	тыс. м³	15,56	13,83	89%	7,78	7,78	15,56	15,79	101%	15,79	7,90	7,90	15,79	101%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,15			0,080	0,080	0,150							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час													
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	445,37	383,00	86%	222,62	238,99	461,64	485,14	105%	437,98	218,99	218,99	437,99	95%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	404,44	331,45	82%	200,47	216,84	417,32	438,20	105%	390,12	195,06	195,06	390,13	93%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,46	25,82	65%	20,66	20,66	41,33	46,94	114%	47,86	23,93	23,93	47,86	116%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12,11	5,96	49%	6,24	6,24	12,48	10,84	87%	11,05	5,53	5,53	11,06	89%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	23,28	47,24	202,92%	11,64	11,64	23,28	18,78	80,7%	18,78	9,39	9,39	18,78	80,67%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	304,18	222,81	73,25%	148,81	165,18	313,99	329,67	105,0%	280,47	140,24	140,24	280,47	89,32%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	15,81	13,84	87,54%	7,91	7,91	15,81	15,81	100,0%	15,81	7,91	7,91	15,81	100,00%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	25,41	29,62	116,57%	13,12	13,12	26,25	31,96	121,8%	31,96	15,98	15,98	31,96	122%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	40,93	51,55	126%	22,16	22,16	44,31	46,94	106%	47,86	23,93	23,93	47,86	108%

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	445,37	383,00	86%	222,62	238,99	461,64	485,14	105%	437,98	218,99	218,99	437,99	95%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	404,44	331,45	82%	200,47	216,84	417,32	438,20	105%	390,12	195,06	195,06	390,13	93%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,46	25,82	65%	20,66	20,66	41,33	46,94	114%	47,86	23,93	23,93	47,86	116%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12,11	5,96	49%	6,24	6,24	12,48	10,84	87%	11,05	5,53	5,53	11,06	89%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,28	47,24	203%	11,64	11,64	23,28	18,78	81%	18,78	9,39	9,39	18,78	81%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	304,18	222,81	73,25%	148,81	165,18	313,99	329,67	105,0%	280,47	140,24	140,24	280,47	89,32%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	25,41	29,62	117%	13,12	13,12	26,25	31,96	122%	31,96	15,98	15,98	31,96	122%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	40,93	51,55	126%	22,16	22,16	44,31	46,94	106%	47,86	23,93	23,93	47,86	108%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	1,74	8,54	490,80%	0,91	0,91	1,82	1,85	102%	1,86	0,93	0,93	1,86	102%
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		6,79											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	1,74	1,75	100,57%	0,91	0,91	1,82	1,85	102%	1,86	0,93	0,93	1,86	102%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	1,74	175,0%	100,57%	0,91	0,91	1,82	1,85	102%	1,86	0,93	0,93	1,86	102%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	447,11	391,54	88%	223,53	239,90	463,46	486,99	105%	439,84	219,92	219,92	439,85	95%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	28,28	28,28	100%	28,26	30,33	29,31	30,80	105%	27,82	27,82	27,82	27,82	95%
13	Рост тарифа	%											100,00%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	381,16	284,21	188,83	205,21	394,04	103,4%	197,26	197,29	394,55	103,5%	419,42	106,4%	371,34	94,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	6,11	8,71	3,05	3,06	6,11	100,0%	3,27	3,28	6,55	107,3%	7,25	118,7%	7,25	118,7%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	6,11	8,71	3,05	3,06	6,11	100,0%	3,27	3,28	6,54937	107,3%	7,25	118,7%	7,245	118,7%

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	304,18	222,81	148,81	165,18	313,99		156,99	157,00	313,99		329,67		280,47	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	51,57	31,78	26,90	26,90	53,81	104,3%	26,93	26,94	53,88	104,5%	57,78	107,4%	58,91	109,5%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	39,46	25,82	20,66	20,66	41,33	104,7%	20,66	20,67	41,33	104,7%	46,94	113,6%	47,86	115,8%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	12,11	5,96	6,24	6,24	12,48	103,1%	6,27	6,27	12,55	103,6%	10,84	86,9%	11,05	88,6%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	19,30	20,91	10,07	10,07	20,14	104,3%	10,07	10,07	20,14	104,3%	24,72	122,7%	24,72	122,7%
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	23,28	47,24	11,63	11,65	23,28	100,0%	11,63	11,65	23,28	100,0%	18,78	80,7%	18,78	80,7%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	15,06	6,01	7,33	7,34	14,67	97,4%	7,33	7,34	14,67	97,4%	9,00	61,3%	9	61,3%

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	8,22	41,23	4,3	4,31	8,61		4,3	4,31	8,61		9,78		9,78	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	8,22	33,49	4,3	4,31	8,61		4,3	4,31	8,61		9,78		9,78	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		7,74												
3	Административные расходы	40,80	51,25	22,10	22,09	44,19	108,3%	22,10	22,09	44,19	108,3%	46,67	103,8%	47,34	107,7%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	1,09	1,84	0,57	0,57	1,14	104,4%	0,57	0,57	1,14	104,4%	1,23	108,3%	1,24	108,9%
3.1.2	Юридические услуги	1,05													
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	32,99	39,92	18,06	18,06	36,11	109,4%	18,05	18,06	36,11	109,4%	38,92	107,8%	39,79	110,2%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	25,30	32,43	13,85	13,85	27,69	109,4%	13,84	13,85	27,69	109,4%	31,62	114,2%	32,32	116,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	7,69	7,49	4,21	4,21	8,42	109,4%	4,21	4,21	8,42	109,4%	7,30	86,8%	7,47	88,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														

3.5	Обучение персонала	5	4,35									5,00		5	
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	2,81	6,98	4,04	4,03	8,08	287,5%	4,05	4,03	8,08	287,5%	1,93	23,9%	2,79	34,5%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	1,39	1,68	0,72	0,73	1,45		0,72	0,73	1,45		1,35		1,36	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	1,87	2,04	0,98	0,96	1,95	104,4%	0,97	0,98	1,95	104,4%	2,12	108,9%	2,14	109,5%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	1,74	1,75	0,91	0,91	1,82		0,91	0,91	1,82		1,85		1,86	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,08	0,13	0,05	0,04	0,09	104,4%	0,04	0,05	0,09	104,4%	0,13	146,5%	0,13	147,3%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	0,04	0,12	0,02	0,01	0,04	104,4%	0,02	0,02	0,04	104,4%	0,12	287,2%	0,12	288,7%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов		0,04									0,03		0,03	
8	Нормативная прибыль		6,79												
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		6,79												
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ	447,11	391,54	223,53	239,90	463,46	103,7%	231,96	232,01	463,97	103,8%	486,99	104,9%	439,84	94,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 371,34 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в размере 7,25 тыс.руб, в том числе:

– горюче-смазочные материалы приняты в размере 7,25 тыс.руб.

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем приняты в сумме 280,47 тыс.руб, в том числе:

ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» сбрасывает стоки в систему канализации ООО «Татнефть – АЗС Центр» (договор от 1.07.2009 №285/296) в полном объеме. Оплата услуг осуществляется с данной организацией по тарифу, установленному Госкомитетом для ООО «Татнефть – АЗС Центр» в размере 15,04 руб./куб.м. (без НДС). Затраты по данной статье приняты в размере 280,47 тыс.руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 58,91 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 47,86 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

– отчисления на социальные нужды (23,1%) – 11,05 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,4 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,2	9,97	23,93
Обходчик канализационных сетей	0,2	9,97	23,93
Итого	0,4	9,97	47,86

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 20,66 тыс.руб. что на уровне предложения организации, при расчете применен индекс дефлятор 1,067 к утвержденной заработной плате.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала (мастер 0,13 ставки)	18,86	18,86	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4,36	4,36	100,0
Охрана труда, в том числе спецодежда, моющие средства	1,5	1,5	100,0
Итого	24,72	24,72	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 18,78 тыс.руб. на выполнение текущего ремонта канализационных сетей.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 47,34 тыс.руб.

Отклонение от прогноза организации составляет 0,67 тыс.руб. Рост вызван применением к заработной плате ИТР индекса дефлятора -1,067.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	513,36	522,02	101,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	118,59	120,59	101,7
Амортизация (Административное здание)	21,91	21,91	100,0
Транспортные расходы	10,0	10,0	100,0
Подготовка кадров	5,00	5,00	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,00	20,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	10,00	10,00	100,0
Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1,50	1,50	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы (техническое обслуживание контрольно-кассовой техники, обмен электронными документами)	57,34	57,34	100,0
Итого	757,70	768,48	101,4
Водоотведение 6,16 %	46,67	47,34	101,4

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	17,93	215,11
Бухгалтер	1,00	16,23	194,75
Экономист	1,00	9,35	112,16
Итого	3,0	14,5	522,02

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение х 6,31; водоотведение х 6,16%; прочее (управление жилищным фондом) х 87,53%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 2,14 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 1,86 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,13 тыс.руб.;
- транспортный налог- 0,12 тыс.руб.;
- прочие налоги – 0,03 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортирование сточных вод на 2015 год составит 439,84 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 на транспортирование сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение %, Снижение с 01.01.2015
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ТСЖ «Нефтебаза»	27,82	27,82	5,1

Указанные тарифы согласованы руководителем ТСЖ «Нефтебаза» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

На основании заявления **ООО «Коммунальные сети – Татарстан»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/329, 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 «Коммунальные сети – Татарстан» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

На балансе предприятия находятся 34 водозаборных сооружений с башнями Рожновского и 36 артезианских скважин. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 127,69 км. (18 колодца/автономных водозаборных колонки нецентрализованного водоснабжения).

Организация обслуживает потребителей в 10 сельских поселениях в 32 населенных пунктах.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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 «Коммунальные сети – Татарстан» (применяют УСН), (руб/куб.м)	43,11	44,11

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	332,24	367,63	354,89	366,26	366,26	103,2
1.1	потери воды	13,24 4,0%	14,48 3,9	14,40 4,0	14,42 3,9	14,42 3,9	102,0
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	319,00	353,15	340,75	351,81	351,81	103,3
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	13,83	12,95	14,24	12,43	12,43	87,3
2.3	населению	298,20 93,2%	330,12 93,5	319,27 93,8	330,12 93,8	330,12 93,8	103,4
2.4	прочим потребителям	6,97	10,08	7,23	9,27	9,27	128,2

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и на уровне предложения предприятия.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	12 974,77
2013 год (факт)	15 224,36
2014 год (утверждено ГКРТГ)	14 859,94
2015 год (прогноз организации)	16 660,49
2015 год (принято ГКРТГ)	15 820,34

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
16 660,49	44,11	0,0	50,60	115,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Коммунальные сети – Татарстан»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Откл.факт. к утв.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, 2015/2014 %
						Утвержденное значение			2015 год	Рост, 2015/2014 %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				нет	нет		нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	316,98	353,15	111,4%	170,38	170,38	340,75	351,81	103%	351,81	175,91	175,91	351,81	103,2%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	316,98	353,15	111,4%	170,38	170,38	340,75	351,81	103%	351,81	175,91	175,91	351,81	103,2%
2.3.1	население	тыс. м³	298,52	330,12	110,6%	159,64	159,64	319,27	330,12	103%	330,12	165,06	165,06	330,12	103,4%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	12,12	12,95	106,9%	7,12	7,12	14,24	12,43	87%	12,43	6,21	6,21	12,43	87,2%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	6,34	10,08	158,9%	3,62	3,62	7,23	9,27	128%	9,27	4,63	4,63	9,27	128,1%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,04	0,04		0,02	0,02	0,04	0,04	103,2%	0,04			0,04	105,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	9316,05	11008,53	118,2%	5190,17	5361,05	10551,25	11888,23	112,7%	11326,17	5462,40	5863,76	11326,17	107,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8303,53	9927,60	119,6%	4727,38	4898,26	9625,67	10767,54	111,9%	10323,20	4972,91	5350,29	10323,20	107,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4443,93	4880,69	109,8%	2670,02	2840,90	5510,92	5870,74	106,5%	6014,04	2878,91	3135,13	6014,04	109,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	889,02	904,04	101,7%	504,11	504,11	1008,23	1057,39	104,9%	1075,54	516,34	559,20	1075,54	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	268,48	273,02	101,7%	152,24	152,24	304,48	319,33	104,9%	324,81	155,93	168,88	324,81	106,7%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	187,13	473,20	252,87%	89,91	89,91	179,75	176,35	98,1%	176,35	88,18	88,18	176,35	98,1%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	107,31	57,87	53,9%	66,69	66,69	133,47	140,01	104,9%	140,01	68,33	71,68	140,01	104,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2147,19	2982,51	138,9%	1072,09	1072,09	2144,18	2809,70	131,0%	2270,47	1108,08	1162,38	2270,47	105,9%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	260,46	356,27	136,78%	172,32	172,32	344,64	394,01	114,3%	321,98	157,14	164,84	321,98	93,4%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1012,52	1080,93	106,8%	462,79	462,79	925,58	1120,69	121,1%	1002,97	489,49	513,48	1002,97	108,4%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	0,11	2,69	2517,62%	2,31	2,31	4,62	2,50	54,0%	2,50	1,22	1,28	2,50	54,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	4191,15	4215,73	100,6%	2072,23	2072,23	4144,42	4605,19	111,1%	4327,10	2356,49	1970,61	4327,10	104,4%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3736,25	3752,48	100,4%	1873,89	1873,89	3747,74	4124,89	110,1%	3897,26	2146,71	1750,55	3897,26	104,0%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1397,84	1581,13	113,1%	732,47	732,47	1464,94	1536,81	104,9%	1563,18	944,25	618,92	1563,18	106,7%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	422,15	483,52	114,5%	221,21	221,21	442,42	464,12	104,9%	472,08	285,16	186,91	472,08	106,7%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	748,41	169,48	22,65%	370,56	370,56	741,19	715,16	96,5%	715,16	357,58	357,58	715,16	96,5%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	136,00	87,44	64,29%	16,33	16,33	32,56	35,79	109,9%	35,79	17,47	18,33	35,79	109,9%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	920,22	1278,22	138,9%	459,47	459,47	918,93	1204,16	131,0%	973,06	474,89	498,16	973,06	105,9%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	111,63	152,69	136,78%	73,85	73,85	147,70	168,86	114,3%	137,99	67,35	70,65	137,99	93,4%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	454,90	463,26	101,8%	198,34	198,34	396,68	480,30	121,1%	429,84	209,78	220,06	429,84	108,4%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	13507,30	15226,95	112,7%	7264,71	7435,59	14700,29	16495,92	112,2%	15655,76	7820,11	7835,65	15655,76	106,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12039,88	13682,77	113,6%	6603,58	6774,46	13378,03	14894,92	111,3%	14222,95	7120,84	7102,12	14222,95	106,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,11	2,69	2517,62%	2,31	2,31	4,62	2,50	54,0%	2,50	1,22	1,28	2,50	54,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4443,93	4880,69	109,83%	2670,02	2840,90	5510,92	5870,74	106,5%	6014,04	2878,91	3135,13	6014,04	109,1%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2286,86	2485,18	108,67%	1236,58	1236,58	2473,17	2594,20	104,9%	2638,71	1460,59	1178,12	2638,71	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	690,63	756,54	109,54%	373,45	373,45	746,90	783,45	104,9%	796,89	441,10	355,79	796,89	106,7%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	935,54	642,68	68,70%	460,47	460,47	920,94	891,51	96,8%	891,51	445,75	445,75	891,51	96,8%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	243,31	145,31	59,7%	83,02	83,02	166,03	175,80	105,9%	175,80	85,80	90,00	175,80	105,9%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	3067,41	4260,72	138,9%	1531,56	1531,56	3063,11	4013,86	131,0%	3243,52	1582,98	1660,54	3243,52	105,9%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	372,09	508,96	136,78%	246,17	246,17	492,35	562,88	114,3%	459,98	224,49	235,49	459,98	93,4%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1467,42	1544,18	105,2%	661,13	661,13	1322,26	1600,99	121,1%	1432,81	699,27	733,54	1432,81	108,4%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	157,45			79,82	79,82	159,65	164,58	103,1%	164,58	82,29	82,29	164,58	103,1%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	157,45			79,82	79,82	159,65	164,58	103,1%	164,58	82,29	82,29	164,58	103%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	143,46			79,82	79,82	159,65	164,5773	103,1%	164,577	82,29	82,29	164,58	103%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	13,99												
9	Убыток	тыс.руб.		2,59											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	13664,75	15224,36	111,4%	7344,53	7515,41	14859,94	16660,49	112,1%	15820,34	7759,18	8061,16	15820,34	106,5%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	43,11	43,11	100,0%	43,11	44,11	43,61	47,36	108,6%	44,15	44,11	45,83	44,97	103,1%
14	Рост тарифа	%											103,89		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	10 861,03	12 894,78			12 291,06	95,32			13 160,60	107,07	13 827,61	112,50	13 155,64	107,03
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	344,69	634,25			382,15	60,25			631,20	165,17	668,21	174,86	393,41	102,95
1.1.1	Реагенты	0,11	2,69	2,31	2,31	4,62	171,85	1,19	1,19	2,38	51,45	2,50	53,97	2,50	53,97
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	344,59	631,55	188,76	188,76	377,52	59,78	314,41	314,41	628,82	166,57	665,71	176,34	390,92	103,55
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	4 443,93	4 880,69	2 755,46	2 755,46	5 510,92	112,91	2 761,40	2 761,40	5 522,80	100,22	5 870,74	106,53	6 014,04	109,13
1.2.1	Электроэнергия	4 443,93	4 880,69	2 755,46	2 755,46	5 510,92	112,91	2 761,40	2 761,40	5 522,80	100,22	5 870,74	106,53	6 014,04	109,13
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	2 977,49	3 241,72	1 610,03	1 610,03	3 220,07	99,33	1 609,94	1 609,94	3 219,87	99,99	3 377,65	104,89	3 435,60	106,69
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 286,86	2 485,18	1 236,59	1 236,59	2 473,17	99,52	1 236,51	1 236,51	2 473,02	99,99	2 594,20	104,89	2 638,71	106,69
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	690,63	756,54	373,45	373,45	746,90	98,73	373,43	373,43	746,85	99,99	783,45	104,89	796,89	106,69
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
1.5	Общехозяйственные расходы	2 722,82	3 629,17	1 342,79	1 342,79	2 685,59	74,00	1 661,90	1 661,90	3 323,80	123,76	3 348,14	124,67	2 852,61	106,22
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	372,09	508,96	246,17	246,17	492,35	96,74	231,47	231,47	462,93	94,03	562,88	114,33	459,98	93,43
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			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
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	243,31	145,31	83,02	83,02	166,03	114,26	87,00	87,00	174,00	104,80	175,80	105,89	175,80	105,89
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	243,31	145,31	83,02	83,02	166,03	114,26	87,00	87,00	174,00	104,80	175,80	105,89	175,80	105,89

2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
3	Административные расходы	1 466,04	1 542,30	660,49	660,49	1 320,99	85,65	777,58	777,58	1 555,17	117,73	1 599,11	121,05	1 430,93	108,32
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	92,14	161,47	67,34	67,34	134,68	83,40	62,15	62,15	124,29	92,29	130,38	96,81	130,39	96,81
3.1.1	Услуги связи и интернет	72,84	78,55	47,58	47,58	95,17	121,16	41,16	41,16	82,32	86,50	86,35	90,74	86,35	90,74
3.1.2	Юридические услуги			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
3.1.4	Консультационные услуги	19,30	36,13	17,83	17,83	35,65	98,67	18,93	18,93	37,87	106,21	39,72	111,42	39,72	111,42
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
3.1.6	Информационные услуги			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги		46,79	1,93	1,93	3,86	8,24	2,05	2,05	4,11	106,45	4,31	111,67	4,31	111,76

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1 186,75	1 153,54	489,92	489,92	979,84	84,94	621,60	621,60	1 243,19	126,88	1 249,12	127,48	1 104,62	112,73
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	911,48	885,98	376,28	376,28	752,57	84,94	477,42	477,42	954,83	126,88	959,38	127,48	848,40	112,73
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	275,27	267,56	113,64	113,64	227,27	84,94	144,18	144,18	288,36	126,88	289,73	127,48	256,22	112,73
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			0,00	0,00		0,00	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
3.5	Обучение персонала	3,24	3,20	2,90	2,90	5,80	181,05	1,68	1,68	3,36	57,89	3,52	60,72	3,52	60,72
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	183,91	224,08	100,33	100,33	200,67	89,55	92,16	92,16	184,32	91,86	216,09	107,68	192,40	95,88
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	9,83	14,86	0,00	0,00	0,00	0,00	7,04	7,04	14,07	0,00	14,07	0,00	14,07	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
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	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
5.1	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	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	935,54	642,68	460,47	460,47	920,94	143,30	459,29	459,29	918,58	99,74	891,51	96,80	891,51	96,80
6.1	Аренда имущества	76,13	41,64	35,14	35,14	70,29	168,79	28,76	28,76	57,52	81,83	57,52	81,83	57,52	81,83
6.2	Концессионная плата			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
6.4	Аренда земельных участков			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	158,82	1,88	80,49	80,49	160,98	8 553,84	80,06	80,06	160,13	99,47	166,46	103,40	166,46	103,40
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	143,46	0,00	79,82	79,82	159,65	0,00	79,12	79,12	158,25	99,12	164,58	103,09	164,58	103,09
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	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	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	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	0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	1,38	1,88	0,66	0,66	1,33	70,57	0,94	0,94	1,88	141,69	1,88	141,69	1,88	141,69

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	13,99	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	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	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
9	Убыток	0,00	2,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	13 664,75	15 224,36	7 430,00	7 430,00	14 860,00	97,61	7 984,24	7 984,24	15 968,48	107,46	16 660,49	112,12	15 820,34	106,46

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 13155,64 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 393,41 тыс.руб.:

- Расходы на реагенты - 2,50 тыс.руб. По расчётам на 2015 год затраты на реагенты (Известь хлорная) для очистки емкостей составят 2,50 тыс. руб.;

– горюче-смазочные материалы - 390,92 тыс.руб., при расчете проиндексирован утвержденный расход горюче-смазочных материалов организации на 2014 год. Расходы приняты ниже уровня предложения организации на 274,79 тыс.руб.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 6014,04 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 949,20 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 143,30 тыс.руб.

Общество потребляет эл.энергию по НН уровню напряжения, по двум зонам суток.

Расчет на 2015 год:

День 654,95 тыс.кВт*ч. $\cdot (6,42 \cdot 1,089)$ руб./кВт.ч. = 4578,48 тыс.руб.;

Ночь 294,25 тыс.кВт*ч. $\cdot (4,48 \cdot 1,089)$ руб./кВт.ч. = 1435,56 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3435,60 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2638,71 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 44,51 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) - 796,89 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 14 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	4,00	13,60	653,00
Электромонтер	2,00	17,61	422,53
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	2,00	21,13	507,04
Слесарь АВР	7,00	17,60	1 056,14
Итого	14,0	15,70	2638,71

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 2852,61 тыс.руб. что ниже предложения организации на 495,53 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала проиндексирована на 1,067% (согласно прогноза социально-экономического развития РФ).

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	2 295,25	1 946,06	84,78
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	693,16	587,71	84,78
Амортизация ОС цехового назначения (Производственная база Новотройицкий, производственная база Татарстан, входная группа, автомобиль УАЗ 31514 В 266 АХ, Автомобиль УАЗ 396259)	32,98	32,98	100,0
Затраты на ремонт цеховые (ремонт автотранспорта)	139,74	105,00	75,1
Электроэнергия на цеховые расходы	138,16	133,68	96,4
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	13,82	13,82	100,0
Договорные услуги (страхование гражданской ответственности владельца автотранспорта Договор №99 от 01.01.2013)	16,57	16,57	100,0
Транспортный налог	18,46	16,79	90,9
Итого	3 348,14	2852,61	85,2

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,01	24,24	293,82
Водитель	0,34	14,52	59,24
Тракторист	2,49	17,15	512,34
Завсклад	0,34	12,86	52,46
Инженер по снабжению	0,34	16,39	66,87
Охранник	1,36	11,61	189,46
Мед.работник	0,08	12,11	11,63
Контролер	3,53	12,70	537,97
Водитель ассен.машины	0,34	14,52	59,24
Водитель автокрана	0,68	19,98	163,04
Итого	10,51	15,43	1946,06

** 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 на 2015 год приняты в сумме 459,98 тыс.руб. в том числе:

налог на воду – 27,24 тыс.руб.;

охрана труда (основных рабочих) - 10,99 тыс.руб.;

услуги расчетного центра – 192,39 тыс.руб.;

услуги санэпидстанции (контроль качества воды :110 ед. -из скважины, 66 ед.- из водопроводного крана) – 120,38 тыс.руб.;

услуги почты - расходы по раздаче квитанции – 104,91 тыс.руб.;

санитарно-гигиенические обучения работников – 4,07 тыс.руб.

Не приняты затраты на лицензирование в связи с отсутствием договора.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании плана ремонта в сумме 175,80 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 175,80 тыс.руб.

Основные работы по ремонту коммунальной инфраструктуры общество проводит за счет арендной платы. (Замена глубинного насоса в скважине н.п.Тавлыково, ул.Подгорная, замена глубинного насоса в скважине н.п.Татарстан, за котельной, замена глубинного насоса в скважине н.п.Сосновый Бор, садоводчество, замена глубинного насоса в скважине н.п.Бурды, село, замена глубинного насоса в скважине н.п.Кызыл Байрак, ул.Центральная, замена глубинного насоса в скважине н.п.Старый Дрюш, ул.Молодежная, замена глубинного насоса в скважине н.п.Старое Клянчино, за селом, замена глубинного насоса в скважине н.п.Суровка, ул.Чехова, Реконструкция водопроводных сетей по ул.Малая Садовая, ул.Интернациональная н.п.Татарстан, Ф 110 мм., устройство ограждения водозабора н.п.Кувады, ул.Центральная, замена станции защиты и управления (СУиЗ)на водозаборе н.п.Мрясово, за селом, Замена станции защиты и управления (СУиЗ)на водозаборе н.п. Хузеево, н.п.Яна Буляк, н.п.Комсомolec, на перекрестке, н.п.Сосновый Бор, скважина № 3).

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1430,93 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 167,33 тыс.руб. Заработная плата проиндексирована на 1,067% (согласно прогноза социально-экономического развития РФ). Расход эл.энергии принят на уровне факта 2013 года.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	2 808,91	2 483,97	88,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	848,29	750,16	88,0
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	41,20	41,20	100,0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	12,61	12,62	100,0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	57,18	7,46	13,0
Транспортные расходы	189,62	170,00	89,9
Подготовка кадров	10,31	10,31	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	252,83	252,83	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	44,68	44,68	100,0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Услуги договорные (Гарант, сопровождение программы 1-С)	116,30	116,30	100,0
Страхование имущества	3,73	3,73	100,0
Аренда зданий	168,40	168,40	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы (отопление : 2015 г. 48 ГКал х 1674,04*1,06 , техническое обслуживание контроль-кассовой техники, обмен электронными документами)	127,64	127,64	100,0
Итого	4681,69	4189,29	89,5
Водоснабжение 34,16 %	1599,11	1431,93	89,5

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	35,94	431,27
Бухгалтер	2,00	20,03	480,65
Главный инженер	1,00	32,35	388,19
Главный энергетик	1,00	28,75	345,02
Начальник абонентского отдела	1,00	22,51	270,11
Специалист по кадрам	1,00	17,74	212,88
Юрисконсульт	0,50	20,35	122,10
Охранник	2,00	9,74	233,75
Итого	9,5	21,79	2 483,97

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение х 34,16%; водоотведение х 14,75%; утилизация ТБО х 16,01 %; прочее х 35,08%.

IV. Расходы на арендную плату

Согласно договора с ООО «Коммунальные сети - Татарстан» муниципальное предприятие арендует у исполнительных комитетов водопроводные сети на общую сумму 891,51 тыс.руб. (договор №1 от 01.08.2014)

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 166,46 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН - 164,58 тыс.руб.;
- транспортный налог- 1,88 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 15820,34 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 «Коммунальные сети – Татарстан» (применяют упрощенную систему налогообложения)	44,11	45,83	103,1

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Коммунальные сети – Татарстан» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Коммунальные сети - Татарстан» об установлении тарифов на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 22.05.2014 № 180 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/330, 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 «Коммунальные сети - Татарстан» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Коммунальные сети - Татарстан» оказывает услуги по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению. Организация оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Князевском, Бурдинском, Новотроицком, Комсомольском, Мусабай-Заводском, Яна Булекском, Тл. Тамаксом, Ст.Дрюшском сельских поселениях. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям общей протяженностью 32,18 км. Организация применяет биологический способ очистки стоков.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

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 «Коммунальные сети - Татарстан» (применяют УСН), (руб/куб.м)	38,82	38,82

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	156,45	167,10	164,10	166,18	166,18	101,2
1.1	хозяйственные нужды предприятия	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	9,31	8,38	9,63	8,29	8,29	86,1
1.3	по группе потребителей «Население»	115,83	127,56	122,97	127,56	127,56	103,7
1.4	по группе потребителей «Прочие»	31,31	31,16	31,56	30,33	30,33	96,1

Объем стоков к расчёту тарифа на водоотведение ООО «Коммунальные сети - Татарстан» на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	6 031,35
2013 год (факт)	6 573,87
2014 год (утверждено ГКРТТ)	6 372,90
2015 год (прогноз организации)	6 858,25
2015 год (принято ГКРТТ)	6 696,96

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%
6 858,25	38,82	00,0	43,72	113,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Коммунальные сети - Татарстан»

№ 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				нет	нет		нет	нет	нет		
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	148,82	167,10	112%	82,08	82,08	164,16	166,18	101%	166,18	83,09	83,09	166,18	101%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	148,821	167,104	112%	82,080	82,080	164,158	166,176	101%	166,18	83,09	83,09	166,18	101%
2.3.1	население	тыс. м³	109,34	127,56	117%	61,49	61,49	122,97	127,56	104%	127,56	63,78	63,78	127,56	104%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	8,40	8,38	100%	4,81	4,81	9,63	8,29	86%	8,29	4,15	4,15	8,29	86%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	31,088	31,165	100%	15,78	15,78	31,56	30,32	96%	30,33	15,16	15,16	30,33	96%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,02	0,02		0,01	0,01	0,02	0,02	101%	0,02				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	4586,45	5316,46	116%	2810,27	2810,27	5620,51	6073,03	108%	5899,69	2838,75	3060,94	5899,69	105%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4046,79	4649,69	115%	2514,38	2514,38	5028,74	5390,94	107%	5281,01	2536,81	2744,20	5281,01	105%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	408,18	411,07	101%	245,79	245,79	491,57	517,13	105%	530,03	253,73	276,31	530,03	108%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1497,63	1623,93	108%	870,48	870,48	1740,97	1987,191	114%	1857,61	898,70	958,91	1857,61	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	452,28	490,43	108%	262,89	262,89	525,77	600,1317	114%	561,00	271,41	289,59	561,00	107%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,87	24,22	128,35%	11,76	11,76	23,52	3,55	15,1%	3,55	1,78	1,78	3,55	15,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	392,76	67,91	17,29%	195,48	195,48	390,96	387,9719	99,2%	387,97	193,99	193,99	387,97	99,2%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	108,72	81,83	75,27%	47,89	47,89	95,78	89,95997	93,9%	100,00	48,80	51,20	100,00	104,4%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1078,45	1839,78	170,59%	826,61	826,61	1653,21	1740,929	105,3%	1776,76	837,13	939,62	1776,76	107%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	89,89	110,51	122,94%	53,48	53,48	106,96	64,08123	59,9%	64,08	31,27	32,81	64,08	59,91%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	539,66	666,78	124%	295,89	295,89	591,78	682,0854	115%	618,68	301,94	316,74	618,68	105%

5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1200,83	712,49	59%	340,14	340,14	680,29	714,16	105%	726,21	351,39	374,83	726,21	107%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1113,16	712,49	64%	340,14	340,14	680,29	714,16	105%	726,21	351,39	374,83	726,21	107%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	2,37			5,32	5,32	10,64	11,69376	109,9%	11,69	5,71	5,99	11,69	109,9%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	654,36	547,22	84%	257,16	257,16	514,32	539,5267	105%	548,78	265,50	283,29	548,78	107%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	197,62	165,26	84%	77,66	77,66	155,33	162,9371	105%	165,73	80,18	85,55	165,73	107%
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	25,35	26,88	106,03%			27,20	27,203	100,0%	27,20	13,28	13,93	27,20	100,0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	175,21												
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,60												
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	87,68												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5787,29	6028,95	104%	3150,41	3150,41	6300,80	6787,19	108%	6625,90	3190,14	3435,76	6625,90	105%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5159,95	5362,18	104%	2854,52	2854,52	5709,02	6105,10	107%	6007,22	2888,19	3119,02	6007,22	105%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	2,37			5,32	5,32	10,64	11,69	109,9%	11,69	5,71	5,99	11,69	109,9%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	408,18	411,07	101%	245,79	245,79	491,57	517,13	105%	530,03	253,73	276,31	530,03	108%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2151,99	2171,16	101%	1127,64	1127,64	2255,29	2526,72	112%	2406,40	1164,20	1242,20	2406,40	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	649,90	655,69	101%	340,55	340,55	681,10	763,07	112%	726,73	351,59	375,14	726,73	107%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,87	24,22	128,35%	11,76	11,76	23,52	3,55	15,1%	3,55	1,78	1,78	3,55	15,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	392,76	67,91	17,29%	195,48	195,48	390,96	387,97	99,2%	387,97	193,99	193,99	387,97	99,2
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	177,72	81,83	46%	47,89	47,89	95,78	89,96	94%	100,00	48,80	51,20	100,00	104%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1253,67	1839,78	147%	826,61	826,61	1653,21	1740,93	105%	1776,76	837,13	939,62	1776,76	107%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	104,49	110,51	105,76%	53,48	53,48	106,96	64,08	59,9%	64,08	31,27	32,81	64,08	59,9%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	627,34	666,78	106%	295,89	295,89	591,78	682,09	115%	618,68	301,94	316,74	618,68	105%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	67,31	544,92	809,61%	36,05	36,05	72,10	71,06	99%	71,06	35,53	35,53	71,06	99%

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	67,31	65,74	97,67%	36,05	36,05	72,10	71,06	99%	71,06	35,53	35,53	71,06	99%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	61,33	6573,9%	107,19%	36,05	36,05	72,10	71,06	99%	71,06	35,53	35,53	71,06	99%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	5,98												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	5854,60	6573,87	112%	3186,46	3186,46	6372,90	6858,25	108%	6696,96	3225,67	3471,30	6696,96	105%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	39,34	39,34	100%	38,82	38,82	38,82	41,27	106%	40,30	38,82	41,78	40,30	104%
1	Рост тарифа	%											107,6%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	4 570,60	5 188,22	2 545,91	2 545,91	5 198,77	113,7%	2 614,51	2 614,51	5 455,43	119,4%	5623,62	108,2%	5 515,69	106,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	172,69	272,70	126,88	126,88	253,76	146,9%	137,79	137,79	275,59	159,6%	290,00	114,3%	278,52	109,8%
1.1.1	Реагенты	2,37		5,32	5,32	10,64	448,6%	5,57	5,57	11,15	470,2%	11,69	109,9%	11,69	109,9%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	170,32	272,70	121,56	121,56	243,12	142,7%	132,22	132,22	264,44	155,3%	278,31	114,5%	266,82	109,8%
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	408,18	411,07	245,79	245,79	491,57	120,4%	243,18	243,18	486,35	119,1%	517,13	105,2%	530,03	107,8%
1.2.1	Электроэнергия	408,18	411,07	245,79	245,79	491,57	120,4%	243,18	243,18	486,35	119,1%	517,13	105,2%	530,03	107,8%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 801,88	2 826,85	1 468,19	1 468,19	2 936,39	104,8%	1 506,85	1 506,85	3 178,95	113,5%	3289,79	112,0%	3 133,13	106,7%

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 151,99	2 171,16	1 127,64	1 127,64	2 255,29	104,8%	1 220,80	1 220,80	2 441,59	113,5%	2526,72	112,0%	2 406,40	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	649,90	655,69	340,55	340,55	681,10	104,8%	286,05	286,05	737,36	113,5%	763,07	112,0%	726,73	106,7%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	1 083,34	1 567,08	705,05	705,05	1 410,09	130,2%	726,70	726,70	1 453,39	134,2%	1462,62	103,7%	1 509,93	107,1%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	104,49	110,51			106,96	102,4%			61,14621	58,5%	64,08	59,9%	64,08	59,9%
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	177,72	81,83	47,89	47,89	95,78	53,9%	42,879	42,879	85,758	48,3%	89,96	93,9%	100	104,4%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	177,72	81,83	47,89	47,89	95,78	53,9%	42,879	42,879	85,758	48,3%	89,96	93,9%	100	104,4%
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	626,75	665,96	295,59	295,59	591,18	94,3%	332,59	332,59	665,19	106,1%	681,27	115,2%	617,87	104,5%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	39,39	69,73	30,14	30,14	60,27	153,0%	25,95	25,95	51,90	131,8%	54,44	90,3%	56,30	93,4%
3.1.1	Услуги связи и интернет	31,14	33,92	21,30	21,30	42,59	136,8%	17,77	17,77	35,55	114,2%	37,29	87,6%	37,29	87,6%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги	8,25	15,60	7,98	7,98	15,96		8,18	8,18	16,35		17,15		17,15	

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги		20,20	0,86	0,86	1,73								1,86	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	506,57	498,12	219,25	219,25	438,51	86,6%	268,42	268,42	536,84	106,0%	539,39	123,0%	477,00	108,8%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	389,67	382,58	168,40	168,40	336,80	86,4%	206,16	206,16	412,32	105,8%	414,28	123,0%	366,36	108,8%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	116,90	115,54	50,86	50,86	101,71	0,87	62,26	62,26	124,52	106,5%	125,11	123,0%	110,64	108,8%
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	1,38	1,38	1,29789	1,29789	2,59578	187,3%	0,72	0,72	1,44	104,6%	1,52	58,6%	1,52	58,6%
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	79,40	96,73	44,90	44,90	89,81	113,1%	37,50	37,50	75,01	94,5%	85,91	95,7%	83,05	92,5%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,20	6,41							6,07		6,08		6,0	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ														
5	Амортизация	18,87	24,22	11,76	11,76	23,52	124,6%	9,115	9,115	18,23	96,6%	3,55	15,1%	3,55	15,1%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	18,87	24,22	11,76	11,76	23,52	124,6%	9,115	9,115	18,23	96,6%	3,55	15,1%	3,55	15,1%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	392,76	67,91	195,48	195,48	390,96		194,88	194,88	389,76		387,97		387,97	
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	67,90	66,55	36,35	36,35	72,69	107,1%	34,57	34,57	69,14	101,8%	71,88	98,9%	71,88	98,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	61,33	65,74	36,05	36,05	72,10		34,17	34,17	68,33		71,06		71,06	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	0,59	0,81	0,30	0,30	0,59	101,0%	0,41	0,41	0,81	138,1%	0,81	136,7%	0,81	136,7%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	5,98													
8	Нормативная прибыль		479,18												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения		479,18												
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ	5 854,60	6 573,86	3 132,97	3 132,97	6 372,90	108,9%	3 228,55	3 228,55	6 683,51	114,2%	6858,25	107,6%	6 696,96	105,1%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5515,69 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 278,52 тыс.руб:

- реагенты - 11,69 тыс.руб., организация планирует применять известь хлорную для промывки емкостей.

- горюче-смазочные материалы - 266,83 тыс.руб., что ниже предложения организации на 11,48 тыс.руб., при расчете применен фактический расход топлива за 2013 год.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 530,03 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 86,69 тыс.кВт*ч, Организация потребляет эл.энергию по НН.

Расчет на 2015 год

День 60,68 тыс.кВт*ч. $\cdot (6,20 \cdot 1,089)$ руб.\кВт*ч. = 409,59 тыс. руб.;

Ночь 26,01 тыс.кВт*ч. $\cdot (4,25 \cdot 1,089)$ руб.\кВт*ч. = 120,45 тыс. руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3133,13 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 2406,40 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 120,32 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (20,3%) - 726,73 тыс.руб.

Проиндексирована утвержденная тарифная ставка на индекс- дефлятор 1,067.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Оператор	5,00	15,24	914,65
Слесарь АВР	4,00	15,24	731,72
Электромонтер	1,00	17,60	211,24
Очистка стоков			
Оператор	3,00	15,24	548,78
Итого	13,00	15,42	2406,4

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 1509,93 тыс.руб. что выше предложения организации на 47,31тыс.руб. Рост вызван изменением прогноза социально-экономического развития в части заработной платы цехового персонала и расхода на эл.энергию.

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	935,03	997,68	106,6
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	282,38	301,30	106,6
Амортизация ОС цехового назначения Анализатор АН-2 (Производственная база Новотройцкий, производственная база Татарстан, входная группа, автомобиль УАЗ 31514 В 266 АХ, Автомобиль УАЗ 396259)	13,74	13,74	100,0
Затраты на ремонт цеховые	145,50	110,00	75,6
Электроэнергия на цеховые расходы	57,48	61,32	106,6
Коммунальные платежи	2,17	2,17	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	8,12	8,12	100,0
Договорные услуги (страхование гражданской ответственности владельца автотранспорта Договор №99 от 01.01.2013)	7,73	7,73	100,0
Транспортный налог	10,48	7,88	75,2
Итого	1 462,62	1 509,93	103,2

Фонд оплаты труда цехового персонала

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,45	24,31	132,62
Водитель	0,15	18,09	32,55
Тракторист	0,90	18,98	205,00
Завсклад	0,15	14,38	25,89
Инженер по снабжению	0,15	23,46	42,22
Охранник	0,60	11,60	83,51
Мед.работник	0,50	14,38	86,30
Контролер	1,55	14,38	267,53
Водитель ассен.машины	0,15	20,35	36,63
Водитель автокрана,вышки	0,30	23,73	85,43
Итого	4,9	16,95	997,68

* 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 на 2015 год приняты в сумме 64,08 тыс.руб. в том числе:

страхование – 0,27 тыс.руб.;

охрана труда (основных рабочих) - 29,18 тыс.руб.;

услуги расчетного центра – 24,02 тыс.руб.;

услуги почты - расходы по раздаче квитанции – 10,61 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании плана ремонта в сумме 100,00 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт - 100,00 тыс.руб.

Основные работы по ремонту коммунальной инфраструктуры общество проводит за счет арендной платы. (Замена фекального насоса в КНС н.п.Сосновый Бор, реконструкция самотечной канализационной сети н.п.Татарстан по ул. С.Попова, Ф 160 мм, реконструкция самотечных канализационных сетей н.п.Тлянче Тамак по ул. СХТ Ф 160 мм., реконструкция напорных канализационных сетей н.п.Нижний Суык Су, Ф 160 мм., замена канализационных колодцев н.п.Бурды, ул.Центральная, замена люков и горловин канализационных колодцев н.п.Комсомолец по ул.Мирная, замена канализационных колодцев н.п.Старый Дрюш, ул.Ленина).

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 617,87 тыс.руб., Отклонение от прогноза организации составляет 63,40 тыс.руб. Заработная плата утвержденная на 2014 год проиндексирована на 1,067% (согласно прогноза социально-экономического развития РФ). Расход эл.энергии принят на уровне факта 2013 года.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	2 808,91	2 483,97	88,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	848,29	750,16	88,0
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	41,20	41,20	100,0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	12,61	12,62	100,0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	57,18	7,46	13,0
Транспортные расходы	189,62	170,00	89,9
Подготовка кадров	10,31	10,31	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	252,83	252,83	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	44,68	44,68	100,0
Услуги договорные (Гарант, сопровождение программы 1-С)	116,30	116,30	100,0
Страхование имущества	3,73	3,73	100,0
Аренда зданий	168,40	168,40	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы (отопление : 2015 г. 48 ГКал х 1674,04*1,06 , техническое обслуживание контроль-кассовой техники, обмен электронными документами)	127,64	127,64	100,0

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Итого	4681,69	4189,29	89,6
Водоотведение 14,75 %	681,27	617,87	89,6

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	35,94	431,27
Бухгалтер	2,00	20,03	480,65
Главный инженер	1,00	32,35	388,19
Главный энергетик	1,00	28,75	345,02
Начальник абонентского отдела	1,00	22,51	270,11
Специалист по кадрам	1,00	17,74	212,88
Юрисконсульт	0,50	20,35	122,10
Охранник	2,00	9,74	233,75
Итого	9,5	21,79	2 483,97

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение х 34,16%; водоотведение х 14,75%; утилизация ТБО х 16,01 %; прочее х 35,08%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 3,55 тыс.руб. на уровне прогноза организации (Автомобиль ВАЗ 21140С 852МТ инв.№ 0000261).

V. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в размере 387,97 тыс.руб., в том числе:

расходы на арендную плату - 387,97 тыс.руб.

Канализационные сети и оборудование биологических очистных сооружений находится в собственности Палаты имущественных и земельных отношений Тукаевского муниципального района.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 71,88 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН – 71,06 тыс.руб.;

– транспортный налог - 0,82 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 6 696,96 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 водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Коммунальные сети -	38,82	41,78	107,6

Татарстан» (применяют упрощенную систему налогообложения)			

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Коммунальные сети - Татарстан» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

На основании заявления организации **ООО «Урусу-Водоканал»** 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 № 26/246, 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 ООО «Урусу-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Урусу-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации пгт. Урусу, Абсалямовского, Уруссинского и Ютазинского сельских поселений Ютазинского района.

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе организации имеются 3 водозабора (Чатринский водозабор, Аксакульский водозабор, Кумысолечебница). Вода поступает к потребителям по сетям водоснабжения, протяженностью 122,89 км., из которых 33,6 км. нуждаются в замене.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2014 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

ООО «Уруссу-Водоканал» Ютазинского 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
	36,93	37,50

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	522,9447	492,48	532,134	532,134	540,138	101,5%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	24,385	19,658	0,146	0,146	19,66	13465,8%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	498,56	472,822	531,988	531,988	520,478	97,8%
Потери воды	96,45	85,656	105,80	105,80	94,29	89,1%
	19,3%	18,1%	19,9%	19,9%	18,1%	
Расход воды на технологические нужды	77,497	46,491	77,771	77,771	77,771	100,0
Объем реализации воды	324,613	340,675	348,417	348,417	348,417	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	324,613	340,675	348,417	348,417	348,417	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	27,385	26,957	25,04	25,04	25,04	100,0%
По группе потребителей «Население»	266,855	280,139	289,197	289,197	289,197	100,0%
	82,2%	82,2%	83,0%	83,0%	83,0%	
По группе потребителей «Прочие»	30,374	33,578	34,18	34,18	34,18	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. Объемы приняты на основании технического заключения.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	11436,11
2013 год (факт)	12290,16
2014 год (утверждено ГКРТТ)	12967,95
2015 год (прогноз организации)	13394,50
2015 год (принято ГКРТТ)	13092,52

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
13394,50	37,50	100,0%	39,38	105%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Урусу-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.году	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	348,417	340,675	97,8%	174,209	174,209	348,418	348,417	100,0%	174,209	174,209	348,417	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	348,417	340,675	97,8%	174,209	174,209	348,418	348,417	100,0%	174,209	174,209	348,417	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	289,197	280,139	96,9%	144,599	144,599	289,198	289,197	100,0%	144,599	144,599	289,197	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	25,040	26,957	107,7%	12,520	12,520	25,040	25,040	100,0%	12,520	12,520	25,040	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	34,180	33,578	98,2%	17,090	17,090	34,180	34,180	100,0%	17,090	17,090	34,180	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,04	0,04	97,8%			0,04	0,04	100,0%			0,04	100,0%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4395,70	4312,36	98,1%	2213,25	2327,06	4540,32	4723,78	104,0%	2223,15	2359,91	4583,05	100,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3702,75	3349,69	90,5%	1844,24	1940,34	3784,59	3932,46	103,9%	1861,82	1980,87	3842,69	101,5%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1638,74	1370,79	83,6%	701,39	751,89	1453,28	1544,83	106,3%	695,30	757,18	1452,47	99,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	735,53	736,06	100,1%	376,27	394,33	770,60	808,28	104,9%	397,75	424,40	822,14	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	222,06	224,83	101,2%	113,63	119,09	232,72	244,12	104,9%	120,12	128,17	248,29	106,7%

4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	209,00	369,00	176,6%	186,50	186,50	373,00	373,00	100,0%	186,50	186,50	373,00	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,89	6,93	779,9%	6,42	6,42	12,85	6,93	53,9%	3,46	3,46	6,93	53,9%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	42,79			21,90	22,95	44,85	44,84	100,0%	21,88	22,96	44,84	100,0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	853,74	642,09	75,2%	438,13	459,16	897,29	910,47	101,5%	436,81	458,21	895,02	99,7%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	692,96	962,66	138,9%	369,01	386,72	755,73	791,32	104,7%	361,33	379,03	740,36	98,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	7,75	0,92	11,8%	3,96	4,15	8,11	8,56	105,6%	4,18	4,38	8,56	105,6%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7,75	0,92	11,8%	3,96	4,15	8,11	8,56	105,6%	4,18	4,38	8,56	105,6%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,75	0,92	11,8%	3,96	4,15	8,11	8,56	105,6%	4,18	4,38	8,56	105,6%
6	Транспортирование воды (РГВ) - всего:	тыс.руб.	8051,38	8649,18	107,4%	4158,43	4143,63	8302,06	8538,94	102,9%	4245,22	4135,14	8380,36	100,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5972,51	5761,19	96,5%	3051,41	2983,47	6034,88	6164,97	102,2%	3161,25	2998,05	6159,29	102,1%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1368,12	1575,53	115,2%	700,21	733,82	1434,03	1504,27	104,9%	740,24	789,84	1530,08	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	413,24	482,18	116,7%	211,46	221,61	433,07	447,24	103,3%	223,55	238,53	462,08	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1460,00	1309,54	89,7%	647,50	647,50	1295,00	1295,00	100,0%	647,50	647,50	1295,00	100,0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.		8,97		1,42	1,42	2,84	8,97	316,0%	4,49	4,49	8,97	316,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	169,93	458,71	269,9%	86,96	91,13	178,09	178,09	100,0%	86,92	91,17	178,09	100,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2561,22	1926,26	75,2%	1403,86	1287,99	2691,85	2731,40	101,5%	1458,55	1226,52	2685,07	99,7%

6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2078,87	2887,99	138,9%	1107,02	1160,16	2267,18	2373,97	104,7%	1083,98	1137,09	2221,07	98,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12454,83	12962,45	104,1%	6375,64	6474,84	12850,49	13271,29	103,3%	6472,55	6499,43	12971,98	100,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9683,01	9111,80	94,1%	4899,61	4927,96	9827,58	10106,00	102,8%	5027,25	4983,30	10010,55	101,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,75	0,92	11,8%	3,96	4,15	8,11	8,56	105,6%	4,18	4,38	8,56	105,6%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1638,74	1370,79	83,6%	701,39	751,89	1453,28	1544,83	106,3%	695,30	757,18	1452,47	99,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2103,65	2311,59	109,9%	1076,48	1128,15	2204,63	2312,54	104,9%	1137,99	1214,23	2352,22	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	635,30	707,01	111,3%	325,09	340,70	665,79	691,36	103,8%	343,67	366,70	710,37	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1669,00	1678,54	100,6%	834,00	834,00	1668,00	1668,00	100,0%	834,00	834,00	1668,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,89	15,90	1790,4%	7,84	7,84	15,69	15,90	101,3%	7,95	7,95	15,90	101,3%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	212,72	458,71	215,6%	108,86	114,08	222,94	222,93	100,0%	108,80	114,13	222,93	100,0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	3414,97	2568,35	75,2%	1841,99	1747,15	3589,14	3641,87	101,5%	1895,36	1684,73	3580,09	99,7%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2771,82	3850,65	138,9%	1476,03	1546,88	3022,91	3165,29	104,7%	1445,30	1516,12	2961,43	98,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	117,45			58,73	58,73	117,46	123,21	104,9%	60,27	60,27	120,54	102,6%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	117,45			58,73	58,73	117,46	123,21	104,9%	60,27	60,27	120,54	102,6%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	117,45			58,73	58,73	117,46	123,21	104,9%	60,27	60,27	120,54	102,6%
9	Убыток	тыс.руб.		672,30										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	12572,28	12290,16	97,8%	6434,37	6533,57	12967,95	13394,50	103,3%	6532,82	6559,70	13092,52	101,0%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1881,72	2137,25	113,6%	942,86	948,08	1890,94	1890,93	100,0%	942,80	948,13	2236,58	118,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	36,08	36,08	100,0%	36,93	37,50	37,22	38,44	103,3%	37,50	37,65	37,58	101,0%
	Рост тарифа	%					101,5%	103,1%			100,0%	100,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	7 800,40	6 958,65			7 921,96	113,84			6 428,69	81,15	8 199,17	103,50	8 103,72	102,29
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	666,28	582,59			718,91	123,40			1,08	0,15	754,13	104,90	754,13	104,90
1.1.1	Реагенты	7,75	0,92	4,08	4,08	8,16	891,28	0,54	0,54	1,08	13,21	8,56	104,90	8,56	104,90
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	658,53	581,67	355,37	355,37	710,74	122,19	0,00		0,00	0,00	745,57	104,90	745,57	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 638,74	1 370,79	726,64	726,64	1 453,27	106,02	615,43	615,43	1 230,86	84,70	1 544,83	106,30	1 452,47	99,95
1.2.1	Электроэнергия	1 638,74	1 370,79	726,64	726,64	1 453,27	106,02	615,43	615,43	1 230,86	84,70	1 544,83	106,30	1 452,47	99,95
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:	2 738,95	3 018,60	1 435,16	1 435,16	2 870,32	95,09	1 593,12	1 593,12	3 186,24	111,01	3 003,91	104,65	3 062,59	106,70

1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 103,65	2 311,59	1 102,26	1 102,26	2 204,52	95,37	1 265,27	1 265,27	2 530,55	114,79	2 312,54	104,90	2 352,22	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	635,30	707,01	332,90	332,90	665,80	94,17	327,85	327,85	655,69	98,48	691,36	103,84	710,37	106,69
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
1.5	Общехозяйственные расходы	2 756,43	1 986,68	1 439,73	1 439,73	2 879,46	144,94	1 005,26	1 005,26	2 010,52	69,82	2 896,30	100,58	2 834,52	98,44
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			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
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
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	212,72	458,71	111,47	111,47	222,93	48,60	277,07	277,07	554,14	248,57	222,93	100,00	222,93	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	212,72	458,71	111,47	111,47	222,93	48,60	277,07	277,07	554,14	248,57	222,93	100,00	222,93	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 681,37	2 783,58	1 412,43	1 511,63	2 925,25	105,09	803,01	803,01	1 606,03	54,90	3 062,86	104,70	2 875,60	98,30
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	67,18	46,51	35,20	35,20	70,40	151,38	0,00	0,00	0,00	0,00	73,85	104,90	73,85	104,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	67,18	46,51	35,20	35,20	70,40	151,38	0,00	0,00	0,00	0,00	73,85	104,90	73,85	104,90
3.1.2	Юридические услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00

3.1.6	Информационные услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2 031,83	2 732,02	1 001,43	1 001,43	2 002,86	73,31	734,92	734,92	1 469,85	73,39	2 101,00	104,90	2 137,06	106,70
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 560,55	2 098,32	769,15	769,15	1 538,30	73,31	734,92	734,92	1 469,85	95,55	1 613,67	104,90	1 641,36	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	471,28	633,69	232,28	232,28	464,56	73,31	0,00	0,00	0,00	0,00	487,33	104,90	495,69	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
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	12,85	5,06	6,73	6,73	13,47	266,18	0,00	0,00	0,00	0,00	14,13	104,90	14,13	104,90
3.6	Страхование производственных объектов						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	569,51		369,07	468,27	838,52	0,00	68,09	68,09	136,18	16,24	873,88	104,22	650,56	77,58
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	119,25	132,01	62,33	62,33	124,65	94,43	62,56	62,56	125,12	100,38	124,65	100,00	124,65	100,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 669,00	1 678,54	834,00	834,00	1 668,00	99,37	832,50	832,50	1 665,00	99,82	1 668,00	100,00	1 668,00	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 669,00	1 678,54	834,00	834,00	1 668,00	99,37	832,50	832,50	1 665,00	99,82	1 668,00	100,00	1 668,00	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,89	15,90	7,95	7,95	15,90	100,00	7,95	7,95	15,90	100,00	15,90	100,00	15,90	100,00
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	207,90	90,02	107,55	107,55	215,10	238,95	43,32	43,32	86,65	40,28	225,64	104,90	206,37	95,94
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	117,45	0,00	58,73	58,73	117,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,21	104,90	120,54	102,63
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	0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	36,45	28,35	18,23	18,23	36,45	128,59	13,44	13,44	26,88	73,74	38,24	104,90	26,20	71,88
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	27,45	28,36	13,73	13,73	27,45	96,79	13,55	13,55	27,11	98,75	28,80	104,90	25,89	94,31
7.6	Земельный налог	3,15	5,67	2,70	2,70	5,40	95,17	2,70	2,70	5,41	100,14	5,66	104,90	5,40	100,00
7.7	Транспортный налог	23,40	27,64	12,60	12,60	25,20	91,17	13,17	13,17	26,35	104,56	26,43	104,90	25,20	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	1,58	1,58	3,15	0,00	0,45	0,45	0,91	28,77	3,30	104,90	3,15	100,00
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	672,30			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	12 572,28	12 290,16	6 434,37	6 533,57	12 969,14	105,52	5 178,21	5 178,21	10 356,41	79,85	13 394,50	103,28	13 092,52	100,95

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 8103,72 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 754,13 тыс.руб:

- химические реагенты – 8,56 тыс.руб., на уровне прогноза организации.
- горюче-смазочные материалы – 745,57 тыс.руб., 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 «Урусу-Водоканал» использует для очистки воды хлор жидкий.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1452,47 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1452,47 тыс. руб., принята в количестве 322,33 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 92,36 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на основании технического заключения, тариф – с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Бугульминское отделение. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

CH2 – 4,51 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3062,59 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2352,22 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 39,68 тыс.руб. Заработная плата принята с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 710,37 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 18 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	7		822,14
Машинист насосной установки	4	9,75	468,11
Электромонтер	1	11,88	142,51
Охранник	2	8,81	211,52
Транспортирование воды	11		1530,08
Электрогазосварщик	2	20,89	501,40

Слесарь АВР 3р.	1	9,13	109,60
Слесарь АВР 4р.	2	9,96	238,92
Слесарь АВР 5р.	4	10,01	480,41
Контроллер	2	8,32	199,74
Итого	18	10,89	2352,22

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 2834,52 тыс.руб. что ниже предложения организации на 61,78 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята в соответствии со штатным расписанием, с учетом индекса-дефлятора, ставка мед. работника снижена (в соответствии со штатным расписанием). Заработная плата сторожа и мед. работника доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ. Также заработная плата цехового персонала по услугам водоснабжение и водоотведение приведена в соответствие. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом индекса-дефлятора.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	1397,20	1348,70	96,5%
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	421,96	407,31	96,5%
Амортизация ОС цехового назначения	117,00	117,00	100,0%
Затраты на ремонт цеховые	452,79	452,79	100,0%
Электроэнергия на цеховые расходы	55,86	57,23	102,5%
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	47,19	47,19	100,0%
Договорные услуги (обслуживание пожарной сигнализации, услуги автокрана, автотранспорта, техосмотр, мед.осмотр)	196,18	196,18	100,0%
Прочие цеховые расходы (объявления, обслуживание ККМ, заправка катриджа, почтовые услуги)	208,11	208,11	100,0%
Итого	2896,3	2834,52	97,9%

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	12,43	149,17
Водитель	1	11,79	141,48
Токарь	0,43	18,77	96,83
Машинист ЭК-12	0,43	20,86	107,63
Машинист МТЗ	0,43	15,68	80,93
Водитель Газ 66	0,43	7,45	38,42
Водитель ЗИЛ	0,43	7,45	38,42
Слесарь по ремонту автомобилей	0,43	7,99	41,24
Водитель УАЗ	0,43	10,43	53,82

Сторож	1,72	7,62	157,24
Уборщик	0,43	6,42	33,13
Водитель ГАЗ 31105	0,43	12,03	62,09
Водитель ГАЗ 3307	0,43	10,83	55,89
Водитель МАЗ (автокран)	0,43	12,99	67,00
Машинист ЮМЗ	0,43	6,52	33,66
Кладовщик	0,43	6,87	35,46
Водитель ГАЗ 53 (специализ.)	0,43	10,83	55,89
Мед. работник	0,23	6,42	17,72
Плотник	0,43	16,02	82,66
Итого	10,4	10,81	1348,70

* 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 222,93 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 222,93 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	222,93	222,93	100,0%
Итого	222,93	222,93	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 6390,2 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 416,16 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, представленного организацией. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3585,94	3647,48	101,7%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1082,95	1101,54	101,7%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	277,00	277,00	100,0%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	65,80	71,15	108,1%
5	Транспортные расходы	2,88	2,88	100,0%
6	Охрана вневедомственная	38,22	38,22	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
7	Услуги ЕРЦ	595,21	103,48	17,4%
8	Подготовка кадров	31,39	31,39	100,0%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	164,12	164,12	100,0%
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	86,55	86,55	100,0%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные...)	127,74	127,74	100,0%
12	Аренда земли	211,90	202,00	95,3%
13	Прочие общеэксплуатационные расходы (отопление, автоуслуги, разработка проекта водозабора)	536,65	536,65	100,0%
Итого		6806,36	6390,2	93,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	47,10	565,17
Бухгалтер	1	28,26	339,18
Зам. директора по производству	1	28,26	339,18
Гл.инженер	1	28,26	339,18
Гл.энергетик	1	17,39	208,71
Юрисконсульт	1	16,63	199,61
Ст.инспектор по кадрам	1	12,25	146,99
Программист	1	11,88	142,51
Инженер 1 кат.	1	12,80	153,65
Оператор	1	9,59	115,11
Зам.гл.бухгалтера	1	15,86	190,27
Бухгалтер 2 кат.	1	17,15	205,76
Начальник лаборатории	1	21,39	256,72
Энергетик	1	12,21	146,48
Ведущий экономист	1	14,38	172,60
Инженер по охране труда (эколог)	1	10,53	126,38
Итого	16,0	19,0	3647,48

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 45% - 2875,60 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 1668,0 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Строительство водовода ул.М.Джалиля д.11	Транспортировка	92,76
Строительство водопроводной сети ул.Шарипова между д.106-108	Транспортировка	144,67
Строительство водовода ул.Жукова	Транспортировка	789,71

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Строительство водовода п.г.т. Уруссу ул.Тукая д.25а	Транспортировка	107,68
Строительство водовода п.г.г. Уруссу ул.М.Джалиля д.9	Транспортировка	130,56
Строительство водовода ул.Ленина д.9	Транспортировка	75,98
Строительство водовода пгт Уруссу ул.Куйбышева д.8	Транспортировка	104,90
Строительство водовода пгт Уруссу ул.Ленина д.5	Транспортировка	102,25
Строительство водовода ул.Островского между д.42-44	Транспортировка	58,35
Строительство водовода ул.Восточная д.51	Транспортировка	57,56
Кап.ремонт водовода пгт Уруссу ул.Уруссинская д.42	Транспортировка	3,60
Итого		1668,0

V. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в размере 15,90 тыс. руб. на уровне предложения организации. В данной статье учтена арендная плата за земельный участок под резервуар чистой воды Аксакуль – 1,49 тыс.руб. (договор №ТО 45-071-1033 от 15.06.2010), земельный участок под пром.предприятия – 2,36 тыс.руб. (договор №ТО 45-071-1033 от 15.06.2010), земельный участок под артезианскую скважину – 0,89 тыс.руб. (договор №ТО 45-071-1251 от 18.06.2012), субаренду земли – 6,61 тыс.руб. (договор №92/58 от 31.03.2012), аренду лесного участка – 4,55 тыс.руб. (договор №51-144/10).

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 458,61 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 56,0 тыс.руб.;
- земельный налог – 12,0 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 58,22 тыс.руб.;
- водный налог – 57,53 тыс.руб.;
- прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость – 7,0 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 267,86 тыс.руб.

Налоги приняты с учетом деклараций, предоставленных организацией.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 45%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют 45% – 206,37 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 13092,52 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 «Уруссу-Водоканал» (предприятие)	37,50	37,65	100,4%

применяет упрощенную систему налогообложения)			

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

На основании заявления организации **ООО «Уруссу-Водоканал»** 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 № 26/247, 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 ООО «Уруссу-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Уруссу-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт. Уруссу и Ютазинского сельского поселения Ютазинского района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 20,6 км. На балансе

организации имеются 3 канализационных насосных станции, 1 модульная кустовая насосная станция. Очистка принятых сточных вод осуществляется биологическим способом.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2014 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

ООО «Урусу-Водоканал» Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	41,66	41,66

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Принято сточных вод, всего	309,576	305,806	341,11	341,11	341,11	100,0%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	
Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	309,576	305,806	341,11	341,11	341,11	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	35,806	35,782	44,62	44,62	44,62	100,0%
По группе потребителей «Население»	246,84	242,732	267,56	267,56	267,56	100,0%
	79,7%	79,4%	78,4%	78,4%	78,4%	
По группе потребителей «Прочие»	26,93	27,292	28,93	28,93	28,93	100,0%

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)	12813,33
2013 год (факт)	12994,62
2014 год (утверждено ГКРТТ)	14210,39
2015 год (прогноз организации)	15000,85
2015 год (принято ГКРТТ)	14210,64

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
15000,85	41,66	100,0%	46,29	111%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Урусу-Водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.году	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	341,110	305,806	89,7%	170,555	170,555	341,110	341,110	100,0%	170,555	170,555	341,110	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	341,110	305,806	89,7%	170,555	170,555	341,110	341,110	100,0%	170,555	170,555	341,110	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	267,56	242,73	90,7%	133,78	133,78	267,56	267,56	100,0%	133,780	133,780	267,560	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	44,62	35,78181	80,2%	22,31	22,31	44,62	44,62	100,0%	22,310	22,310	44,620	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	28,93	27,29249	94,3%	14,465	14,465	28,930	28,93	100,0%	14,465	14,465	28,930	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,04	0,03	89,7%			0,04	0,04	100,0%			0,04	100,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	6091,12	5771,87	94,8%	3188,05	3188,05	6376,10	6348,64	99,6%	3529,35	3529,35	7058,71	110,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4465,04	5737,11	128,5%	2301,33	2301,33	4602,66	4491,67	97,6%	2660,67	2660,67	5321,34	115,6%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	302,52	1559,50	515,5%	118,01	118,01	236,02	339,00	143,6%	46,84	46,84	93,68	39,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1363,63	1600,75	117,4%	714,54	714,54	1429,08	1499,10	104,9%	1161,56	1161,56	2323,13	162,6%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	411,82	480,69	116,7%	215,79	215,79	431,58	452,73	104,9%	350,79	350,79	701,58	162,6%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	178,00	269,71	151,5%	133,50	133,50	267,00	267,00	100,0%	133,50	133,50	267,00	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.												
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	210,36	494,06	234,9%	110,23	110,23	220,46	231,25	104,9%	115,63	115,63	231,25	104,9%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1921,11	1332,40	69,4%	1009,26	1009,26	2018,52	1702,59	84,3%	852,35	852,35	1704,70	84,5%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1626,08	34,77	2,1%	886,72	886,72	1773,44	1856,97	104,7%	868,69	868,69	1737,37	98,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	8260,76	6866,23	83,1%	3845,37	3845,37	7511,98	8501,62	113,2%	3502,31	3502,31	7004,61	93,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6499,18	3099,97	47,7%	2884,76	2884,76	5590,76	6489,90	116,1%	2561,23	2561,23	5122,46	91,6%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	212,48	115,56	54,4%	111,34	111,34	222,68	233,59	104,9%	39,65	39,65	79,30	35,6%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2980,41			1169,63	1169,63	2339,26	3334,82	142,6%	941,36	941,36	1882,71	80,5%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	533,40	821,04	153,9%	279,36	279,36	558,72	586,22	104,9%	384,00	384,00	768,00	137,5%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	161,09	247,95	153,9%	84,37	84,37	168,74	177,00	104,9%	115,97	115,97	231,94	137,5%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	315,00	315,00	100,0%	79,00	79,00	158,00	158,00	100,0%	79,00	79,00	158,00	100,0%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	174,46	185,60	106,4%	89,38	89,38		192,36		96,18	96,18	192,36	#ДЕЛ/0!
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2039,94	1414,81	69,4%	1071,68	1071,68	2143,36	1807,90	84,3%	905,07	905,07	1810,14	84,5%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1761,59	3766,26	213,8%	960,61	960,61	1921,22	2011,72	104,7%	941,08	941,08	1882,15	98,0%

6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	14351,88	12638,10	88,1%	7033,42	7033,42	14066,84	14850,26	105,6%	7031,66	7031,66	14063,32	100,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10964,22	8837,07	80,6%	5186,09	5186,09	10372,18	10981,57	105,9%	5221,90	5221,90	10443,80	100,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	212,48	115,56	54,4%	111,34	111,34	222,68	233,59	104,9%	39,65	39,65	79,30	35,6%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3282,93	1559,50	47,5%	1287,64	1287,64	2575,28	3673,82	142,7%	988,20	988,20	1976,39	76,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1897,03	2421,79	127,7%	993,90	993,90	1987,80	2085,33	104,9%	1545,56	1545,56	3091,13	155,5%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	572,91	728,64	127,2%	300,16	300,16	600,32	629,73	104,9%	466,76	466,76	933,52	155,5%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	493,00	584,71	118,6%	212,50	212,50	425,00	425,00	100,0%	212,50	212,50	425,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	174,46	185,60	106,4%	89,38	89,38	178,76	192,36	107,6%	96,18	96,18	192,36	107,6%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	210,36	494,06	234,9%	110,23	110,23	220,46	231,25	104,9%	115,63	115,63	231,25	104,9%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3961,05	2747,21	69,4%	2080,94	2080,94	4161,88	3510,49	84,3%	1757,42	1757,42	3514,84	84,5%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3387,66	3801,02	112,2%	1847,33	1847,33	3694,66	3868,69	104,7%	1809,76	1809,76	3619,52	98,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	143,55	356,52		71,78	71,78	143,55	150,58		73,66	73,66	147,32	102,6%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		356,523										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	143,55			71,78	71,78	143,55	150,58		73,66	73,66	147,32	102,6%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	143,55			71,78	71,78	143,55	150,58		73,66	73,66	147,32	102,6%
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	14495,43	12994,62	89,6%	7105,20	7105,20	14210,39	15000,85	105,6%	7105,32	7105,32	14210,64	100,0%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	703,36	1078,77	153,4%	322,73	322,73	645,46	656,25	101,7%	328,13	328,13	656,25	101,7%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	42,49	42,49	100,0%	41,66	41,66	41,66	43,98	105,6%	41,66	41,66	41,66	100,0%
	Рост тарифа	%					100,0%	98,0%			100,0%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	10 086,40	7 572,70	4 773,93	4 773,93	9 547,98	94,7%	2 879,24	2 879,24	5 758,48	57,1%	10132,95	106,1%	9 595,18	100,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	970,47	737,73	532,26	532,26	1 064,52	109,7%	57,78	57,78	115,56	11,9%	233,59	21,9%	79,30	7,4%
1.1.1	Реагенты	212,48	115,56	111,34	111,34	222,68	104,8%	57,78	57,78	115,56	54,4%	233,59	104,9%	79,30	35,6%
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	758,00	622,18	420,92	420,92	841,84	111,1%								
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	3 282,93	1 559,50	1 287,64	1 287,64	2 575,29	78,4%					3673,82	142,7%	1 976,39	76,7%
1.2.1	Электроэнергия	3 282,93	1 559,50	1 287,64	1 287,64	2 575,29	78,4%					3673,82	142,7%	1 976,39	76,7%
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:	2 469,94	3 150,44	1 294,06	1 294,06	2 588,23	104,8%	1434,93	1434,93	2869,87	116,2%	2715,05	104,9%	4 024,65	155,5%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 897,03	2 421,79	993,90	993,90	1 987,92	104,8%	1127,26	1127,26	2254,53	118,8%	2085,33	104,9%	3 091,13	155,5%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	572,91	728,64	300,16	300,16	600,31	104,8%	307,67	307,67	615,34	107,4%	629,73	104,9%	933,52	155,5%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	3 203,05	2 125,03	1 659,97	1 659,97	3 319,94	103,6%	1386,53	1386,53	2773,05	86,6%	3510,49	105,7%	3 514,84	105,9%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	160,00													
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	210,36	494,06	110,23	110,23	220,45	104,8%	215,25	215,25	430,51	204,7%	231,25	104,9%	231,25	104,9%
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	210,36	494,06	110,23	110,23	220,45	104,8%	215,25	215,25	430,51	204,7%	231,25	104,9%	231,25	104,9%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	210,36	494,06	110,23	110,23	220,45	104,8%	215,25	215,25	430,51	204,7%	231,25	104,9%	231,25	104,9%
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	3 277,11	3 712,15	1 787,66	1 787,66	3 575,32	109,1%	2098,97	2098,97	4197,94	128,1%	3743,50	104,7%	3 514,61	98,3%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет	82,11	45,91	43,03	43,03	86,05	104,8%	29,75	29,75	59,50	72,5%	90,27	104,9%	90,27	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														#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	2 483,23	2 696,90	1 223,96	1 223,96	2 447,92	98,6%	1541,54	1541,54	3083,08	124,2%	2567,89	104,9%	2 611,96	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	1 907,24	2 071,36	940,06	940,06	1 880,12	98,6%	1183,98	1183,98	2367,96	124,2%	1972,27	104,9%	2 006,11	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	575,99	625,55	283,90	283,90	567,80	98,6%	357,56	357,56	715,12	124,2%	595,62	104,9%	605,85	106,7%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														

3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	793,88	1 015,25	563,70	563,70	1 127,40	142,0%	557,43	557,43	1114,86	140,4%	1175,61	104,3%	902,65	80,1%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	145,75	130,31	76,18	76,18	152,35		74,53	74,53	149,05		152,35	100,0%	152,35	
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	493,00	584,71	212,50	212,50	425,00	86,2%	293,00	293,00	586,00	118,9%	425,00	100,0%	425,00	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	493,00	584,71	212,50	212,50	425,00	86,2%	293,00	293,00	586,00	118,9%	425,00	100,0%	425,00	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	174,46	185,60	89,38	89,38	178,76	102,5%	95,44	95,44	190,88	109,4%	192,36	107,6%	192,36	
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	254,10	88,87	131,45	131,45	262,90	103,5%	122,10	122,10	244,20	96,1%	275,78	104,9%	252,23	95,9%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	143,55		71,78	71,78	143,55	100,0%	71,78	71,78	143,55	100,0%	150,58	104,9%	147,32	102,6%
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	44,55	27,98	22,28	22,28	44,55	100,0%	15,95	15,95	31,90	71,6%	46,73	104,9%	32,02	71,9%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	33,55	27,05	16,78	16,78	33,55	100,0%	15,68	15,68	31,35	93,4%	35,19	104,9%	31,64	94,3%
7.6	Земельный налог	3,85	5,60	3,30	3,30	6,60	171,4%	3,30	3,30	6,60	171,4%	6,92	104,9%	6,60	100,0%
7.7	Транспортный налог	28,60	27,29	15,40	15,40	30,80	107,7%	15,40	15,40	30,80	107,7%	32,31	104,9%	30,80	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		0,96	1,93	1,93	3,85						4,04	104,9%	3,85	100,0%
8	Нормативная прибыль		356,52												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения		356,52												
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	14 495,43	12 994,62	7 105,15	7 105,15	14 210,40	98,0%	5704,00	5704,00	11408,01	78,7%	15000,85	105,6%	14 210,64	100,0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 9595,18 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 79,30 тыс.руб:

– химические реагенты – 79,30 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 154,29 тыс.руб. Стоимость реагентов учтена по счету, представленному организацией, с учетом индекса-дефлятора.

ООО «Урусу-Водоканал» использует для очистки стоков оксихлорид алюминия. Поставщиком реагентов является ООО «Казанский завод химических реагентов».

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1976,39 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 1976,39 тыс. руб., принята в количестве 612,13 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 1697,43 тыс.руб. Объем необходимой электрической энергии принят на основании технического заключения. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по высокому, среднему второму и низкому напряжениям. Поставщиком электроэнергии является ОАО «БугульмаЭнергоСбыт».

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 4024,65 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3091,13 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +1005,8 тыс.руб, с учетом отчета организации за 9 мес.2014 г.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 933,52 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 16 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	11		2323,13
Машинист насосной установки	4	17,50	840,00
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	20,94	251,33
Слесарь АВР 3р	1	13,81	165,72
Слесарь АВР 4р	3	16,20	583,20
Слесарь АВР 5р	1	23,76	285,09
Электромонтер	1	16,48	197,79
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	5		768,00

Оператор	4	13,50	648,00
Лаборант	1	10,00	120,00
Итого	16		3091,13

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 3514,84 тыс.руб. что ниже предложения организации на 4,35 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята в соответствии со штатным расписанием, с учетом индекса-дефлятора, ставка мед. работника снижена (в соответствии со штатным расписанием). Заработная плата сторожа и мед. работника доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ. Также заработная плата цехового персонала по услугам водоснабжение и водоотведение приведена в соответствие. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1557,07	1600,39	102,8%
2	Отчисления на социальное страхование	470,27	483,32	102,8%
3	Амортизация ОС цехового назначения	133,00	133,00	100,0%
4	Затраты на ремонт цеховые	698,41	698,41	100,0%
5	Электроэнергия на цеховые	133,57	81,55	61,1%
6	Коммунальные платежи	172,80	172,80	100,0%
7	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда и профосмотры	72,16	72,16	100,0%
8	Прочие цеховые расходы (объявления, обслуживание ККМ, заправка катриджа, почтовые услуги, вывоз ТБО)	273,21	273,21	100,0%
Итого		3510,49	3514,84	100,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	12,43	149,17
Водитель	0,56	11,79	79,23
Токарь	0,56	18,77	126,11
Машинист ЭК-12	0,56	20,86	140,16
Машинист МТЗ	0,56	15,68	105,40
Водитель Газ 66	0,56	7,45	50,04
Водитель ЗИЛ	0,56	7,45	50,04
Слесарь по ремонту автомобилей	0,56	7,99	53,71
Водитель УАЗ	0,56	10,43	70,10
Сторож	2,20	7,62	201,13
Уборщик	0,56	6,42	43,14
Водитель ГАЗ 31105	0,56	12,03	80,86
Водитель ГАЗ 3307	0,56	10,83	72,79
Водитель МАЗ (автокран)	0,56	12,99	87,26
Машинист ЮМЗ	0,56	6,52	43,84
Кладовщик	0,56	6,87	46,18

Водитель ГАЗ 53 (специализ.)	0,56	10,83	72,79
Мед. работник	0,27	6,42	20,80
Плотник	0,56	16,02	107,65
Итого	12,43	10,73	1600,39

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 231,25 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 231,25 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	231,25	231,25	100,0%
Итого	231,25	231,25	100,0%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 6390,2 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 416,16 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду, услуги ЕРЦ приняты согласно расчета, представленного организацией. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом индекса-дефлятора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3585,94	3647,48	101,7%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1082,95	1101,54	101,7%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	277,00	277,00	100,0%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	65,80	71,15	108,1%
5	Транспортные расходы	2,88	2,88	100,0%
6	Охрана вневедомственная	38,22	38,22	100,0%
7	Услуги ЕРЦ	595,21	103,48	17,4%
8	Подготовка кадров	31,39	31,39	100,0%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	164,12	164,12	100,0%
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	86,55	86,55	100,0%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные...)	127,74	127,74	100,0%
12	Аренда земли	211,90	202,00	95,3%
13	Прочие общеэксплуатационные расходы (отопление, автоуслуги, разработка проекта водозабора)	536,65	536,65	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	Итого	6806,36	6390,2	93,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	47,10	565,17
Бухгалтер	1	28,26	339,18
Зам. директора по производству	1	28,26	339,18
Гл.инженер	1	28,26	339,18
Гл.энергетик	1	17,39	208,71
Юрисконсульт	1	16,63	199,61
Ст.инспектор по кадрам	1	12,25	146,99
Программист	1	11,88	142,51
Инженер 1 кат.	1	12,80	153,65
Оператор	1	9,59	115,11
Зам.гл.бухгалтера	1	15,86	190,27
Бухгалтер 2 кат.	1	17,15	205,76
Начальник лаборатории	1	21,39	256,72
Энергетик	1	12,21	146,48
Ведущий экономист	1	14,38	172,60
Инженер по охране труда (эколог)	1	10,53	126,38
Итого	16,0	19,0	3647,48

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 55% - 3514,61 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 425,0 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Строительство канализ.сети пгт.Урусу, ул.Ленина д.9	транспортировка	211,83
Строительство канализ.сети пгт.Урусу, ул.Ленина д.5	транспортировка	213,17
Итого		425,0

V. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в размере 192,36 тыс. руб. на уровне предложения организации. В данной статье учтена арендная плата за КНС №1 – 0,14 тыс.руб. (договор ТО №45-071-1033 от 15.06.2010), за КНС-2 – 0,12 тыс.руб. (договор ТО №45-071-1033 от 15.06.2010), за КНС-3 – 0,09 тыс.руб. (договор ТО №45-071-1033 от 15.06.2010), за КНС-4 – 0,02 тыс.руб. (договор ТО №45-071-1033 от 15.06.2010), за поля фильтрации – 175,27 тыс.руб. (договор ТО №45-071-1033 от 15.06.2010), за базу – 3,12 тыс.руб. (договор ТО №45-071-1033 от 15.06.2010), за субаренду земли – 13,61 тыс.руб. (договор №92/58 от 31.03.2012).

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 458,61 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 56,0 тыс.руб.;
- земельный налог – 12,0 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 58,22 тыс.руб.;
- водный налог – 57,53 тыс.руб.;
- прочие налоги и сборы, относимые на себестоимость – 7,0 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 267,86 тыс.руб.

Налоги приняты с учетом деклараций, предоставленных организацией.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 48%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют 55% – 252,23 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 14210,64 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 «Уруссу-Водоканал» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	41,66	41,66	100,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

На основании заявления организации **ООО «Уруссу-Водоканал»** 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 № 26/250, 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 ООО «Уруссу-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Уруссу-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению и бюджетным потребителям Абсалямовского сельского поселения Ютазинского района.

Транспортирование стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 2,27 км. ООО «Уруссу-Водоканал» сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал»

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2014 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	13,44	13,70

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Принято сточных вод, всего	10,34	11,077	10,58	10,58	10,58	100,0%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	
Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	

Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	10,34	11,077	10,58	10,58	10,58	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,379	0,383	0,58	0,58	0,58	100,0%
По группе потребителей «Население»	9,933	10,694	10,0	10,0	10,0	100,0%
	96,1%	96,5%	94,5%	94,5%	94,5%	
По группе потребителей «Прочие»	0,028	0	0	0	0	

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)	124,38
2013 год (факт)	142,58
2014 год (утверждено ГКРТТ)	143,55
2015 год (прогноз организации)	152,15
2015 год (принято ГКРТТ)	150,04

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
152,15	13,70	100,0%	15,07	110%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
 ООО «Уруссу-Водоканал». для потребителей Абсалямовского сельского поселения

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.году	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	10,584	11,077	104,7%	5,290	5,290	10,580	10,580	100,0%	5,290	5,290	10,580	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	10,584	11,077	104,7%	5,290	5,290	10,580	10,580	100,0%	5,290	5,290	10,580	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	10,00	10,69	106,9%	5,000	5,000	10,000	10,000	100,0%	5,000	5,000	10,000	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,584	0,383	65,6%	0,290	0,290	0,580	0,580	100,0%	0,290	0,290	0,580	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³												
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	104,7%			0,00	0,00	100,0%			0,00	100,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	59,53	37,28	62,6%	27,87	29,40	57,27	61,65	107,6%	24,00	25,74	49,74	86,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	59,53	37,28	62,6%	27,87	29,40	57,27	61,65	107,6%	24,00	25,74	49,74	86,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	33,91	11,74	34,6%	12,50	13,40	25,90	29,37	113,4%	7,83	8,53	16,35	63,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,68	19,61	99,6%	10,07	10,55	20,62	21,63	104,9%	10,64	11,36	22,00	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,94	5,92	99,7%	3,04	3,19	6,23	5,91	94,8%	3,21	3,43	6,64	106,6%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	76,68	85,77	111,8%	43,23	43,05	86,28	90,51	104,9%	48,47	51,83	100,30	116,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	76,68	85,77	111,8%	43,23	43,05	86,28	90,51	104,9%	48,47	51,83	100,30	116,2%
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	76,68	85,77	111,8%	43,23	43,05	86,28	90,51	104,9%	48,47	51,83	100,30	116,2%
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м ³	10,58	11,08	104,7%	5,29	5,29	10,58	10,58	100,0%	5,16	5,42	10,58	100,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	136,21	123,04	90,3%	71,10	72,45	143,55	152,15	106,0%	72,47	77,56	150,04	104,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	136,21	123,04	90,3%	71,10	72,45	143,55	152,15	106,0%	72,47	77,56	150,04	104,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	33,91	11,74	34,6%	12,50	13,40	25,90	29,37	113,4%	7,83	8,53	16,35	63,1%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,68	19,61	99,6%	10,07	10,55	20,62	21,63	104,9%	10,64	11,36	22,00	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,94	5,92	99,7%	3,04	3,19	6,23	5,91	94,8%	3,21	3,43	6,64	106,6%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				2,26	2,26	4,52	4,74	104,9%	2,31	2,43	4,74	104,9%

7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	76,68	85,77	111,8%	43,23	43,05	86,28	90,51	104,9%	48,47	51,83	100,30	116,2%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		19,54										
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		19,54										
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	136,21	142,58	104,7%	71,10	72,45	143,55	152,15	106,0%	72,47	77,56	150,04	104,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				2,26	2,26	4,52	4,74	104,9%	2,31	2,43	4,74	104,9%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	12,87	12,87	100,0%	13,44	13,70	13,57	14,38	106,0%	13,70	14,66	14,18	104,5%
	Рост тарифа	%					101,9%	105,4%			100,0%	107,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	136,21	123,04	68,84	70,19	139,02	102,1%	68,84	58,50	131,63	96,6%	147,41	106,0%	145,30	104,5%
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	33,91	11,74	12,50	13,40	25,90	76,4%	12,50	4,95	27,53	81,2%	29,37	113,4%	16,35	63,1%
1.2.1	Электроэнергия	33,91	11,74	12,50	13,40	25,90	76,4%	12,50	4,95	27,53	81,2%	29,37	113,4%	16,35	63,1%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	76,68	85,77	43,23	43,05	86,28	112,5%	43,23	41,02	78,91	102,9%	90,51	104,9%	100,30	116,2%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	25,62	25,53	13,11	13,74	26,85	104,8%	13,11	12,53	25,19	98,3%	27,53	102,6%	28,64	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	19,68	19,61	10,07	10,55	20,62	104,8%	10,07	9,63	19,56	99,4%	21,63	104,9%	22,00	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5,94	5,92	3,04	3,19	6,23	104,9%	3,04	2,91	5,63	94,8%	5,91	94,8%	6,64	106,6%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы														
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы			2,26	2,26	4,52		2,26	2,26	4,52		4,74	104,9%	4,74	104,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			2,26	2,26	4,52		2,26	2,26	4,52		4,74	104,9%	4,74	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														
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет														
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														

3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:														
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ														
5	Амортизация														
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения														
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов														
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль		19,54												
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения		19,54												
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	136,21	142,58	71,10	72,45	143,54	105,4%	71,10	60,76	136,15	100,0%	152,15	106,0%	150,04	104,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 145,30 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 16,35 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 16,35 тыс. руб., принята в количестве 3,63 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 13,02 тыс.руб. Объем необходимой электрической энергии принят на основании технического заключения. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает среднему второму напряжению. Поставщиком электроэнергии является Бугульминское отделение ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

CH2 – 4,51 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 100,30 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +9,79 тыс.руб.

ООО «Урусу-Водоканал» (Абсалямовское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

Прогнозные тарифы для МУП «Октябрьсккоммунводоканал» на водоотведение с учетом календарной разбивки:

МУП «Октябрьсккоммунводоканал»	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года
Население (с НДС)	8,32	10,64
Потребители всех тарифных групп, за исключением потребителей группы «население» (без НДС)	7,05	9,02

При этом объем стоков, переданный на очистку, составляет 10,58 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 9,48 руб./куб.м.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 28,64 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 22,00 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +0,37 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 6,64 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,29 чел. Заработная плата слесаря АВР доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь АВР	0,29	6,42	22,00
Итого	0,29	6,42	22,00

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 4,74 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 4,74 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	4,74	4,74	100,0%
Итого	4,74	4,74	100,0%

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 150,04 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, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей Абсалямовского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	13,70	14,66	107%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

На основании заявления организации **ООО «Уруссу-Водоканал»** 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 №26/248, 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.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Уруссу-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Уруссу-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского района.

Для обеспечения водоснабжения Дым-Тамакского сельского поселения ООО «Уруссу-Водоканал» покупает питьевую воду у МУП «Октябрьсккоммун-водоканал» (Республика Башкортостан). До потребителей вода доставляется по водопроводным сетям, протяженностью 3,72 км.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2014 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского 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
	18,16	24,27

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	20,089	21,249	19,67	19,67	19,67	100,0%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	20,089	21,249	19,67	19,67	19,67	100,0%
Потери воды	4,017	3,072	3,00	3,00	3,00	100,0%

Расход воды на технологические нужды	0,709	1,463	0	0	0	
Объем реализации воды	15,363	16,714	16,67	16,67	16,67	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	0	0	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	15,363	16,714	16,67	16,67	16,67	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,225	0,164	0,17	0,17	0,17	100,0%
По группе потребителей «Население»	14,093	13,011	15,30	15,30	15,30	100,0%
	91,7%	77,8%	91,8%	91,8%	91,8%	
По группе потребителей «Прочие»	1,045	3,539	1,2	1,2	1,2	100,0%

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	250,10
2013 год (факт)	292,94
2014 год (утверждено ГКРТТ)	353,60
2015 год (прогноз организации)	370,50
2015 год (принято ГКРТТ)	394,11

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
370,50	22,23	91,6%	22,23	100%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
 ООО «Урусу-Водоканал», потребители с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.году	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	16,670	16,714	100,3%	8,335	8,335	16,670	16,670	100,0%	8,335	8,335	16,670	100,0%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³												
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	16,670	16,714	100,3%	8,335	8,335	16,670	16,670	100,0%	8,335	8,335	16,670	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	15,300	13,011	85,0%	7,650	7,650	15,300	15,300	100,0%	7,650	7,650	15,300	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,170	0,164	96,5%	0,085	0,085	0,170	0,170	100,0%	0,085	0,085	0,170	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1,200	3,539	294,9%	0,600	0,600	1,200	1,200	100,0%	0,600	0,600	1,200	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	100,3%				0,00				0,00	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	263,37	327,96	124,5%	133,37	183,58	316,95	332,60	104,9%	178,21	178,21	356,42	112,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	263,37	327,96	124,5%	133,37	183,58	316,95	332,60	104,9%	178,21	178,21	356,42	112,5%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	263,37	327,96	124,5%	133,37	183,58	316,95	332,60	104,9%	178,21	178,21	356,42	112,5%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	19,37	21,25	109,7%	9,84	9,83	19,67	19,67	100,0%	9,84	9,84	19,67	100,0%
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	19,37	21,25	109,7%	9,84	9,84	19,67	19,67	100,0%	9,84	9,84	19,67	100,0%

5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	17,86	22,18	124,2%	9,13	9,56	18,69	19,61	104,9%	9,97	9,97	19,93	106,7%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17,86	22,18	124,2%	9,13	9,56	18,69	19,61	104,9%	9,97	9,97	19,93	106,7%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,69	17,03	124,4%	7,01	7,34	14,35	15,05	104,9%	7,66	7,66	15,31	106,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4,17	5,15	123,5%	2,12	2,22	4,34	4,55	104,9%	2,31	2,31	4,62	106,5%
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м ³	19,37	21,25	109,7%	9,84	9,84	19,67	19,67	100,0%	9,84	9,84	19,67	100,0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	11,00	27,49	249,9%	8,83	9,13	17,96	18,30	101,9%	8,88	8,88	17,76	98,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11,00	27,49	249,9%	8,83	9,13	17,96	18,30	101,9%	8,88	8,88	17,76	98,9%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	11,61	232,2%	5,84	5,83	11,67	11,70	100,3%	5,58	5,58	11,16	95,6%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	6,00	15,88	264,7%	2,99	3,30	6,29	6,60	104,9%	3,30	3,30	6,60	104,9%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	19,37	21,25	109,7%	9,84	9,84	19,67	19,67	100,0%	9,84	9,84	19,67	100,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	292,23	377,63	129,2%	151,33	202,27	353,60	370,50	104,8%	197,06	197,06	394,11	111,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	292,23	377,63	129,2%	151,33	202,27	353,60	370,50	104,8%	197,06	197,06	394,11	111,5%
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.	13,69	17,03	124,4%	7,01	7,34	14,35	15,05	104,9%	7,66	7,66	15,31	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4,17	5,15	123,5%	2,12	2,22	4,34	4,55	104,9%	2,31	2,31	4,62	106,5%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	11,61	232,2%	5,84	5,83	11,67	11,70	100,3%	5,58	5,58	11,16	95,6%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6,00	15,88	264,7%	2,99	3,30	6,29	6,60	104,9%	3,30	3,30	6,60	104,9%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	263,37	327,96	124,5%	133,37	183,58	316,95	332,60	104,9%	178,21	178,21	356,42	112,5%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		84,68										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	292,23	292,94	100,2%	151,33	202,27	353,60	370,50	104,8%	197,06	197,06	394,11	111,5%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	11,00	27,49	249,9%	8,83	9,13	17,96	18,30	101,9%	8,88	8,88	17,76	98,9%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,53	17,53	100,0%	18,16	24,27	21,21	22,23	104,8%	23,64	23,64	23,64	111,5%
	Рост тарифа	%					133,7%	121,0%			97,4%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	281,23	350,14			335,75	95,89			323,92	96,47	352,20	104,90	376,35	112,09
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													0,00	0,00
1.1.1	Реагенты													0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	263,37	327,96			317,06	96,68			303,05	95,58	332,60	104,90	356,42	112,41
1.2.1	Электроэнергия													0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	263,37	327,96	133,00	183,94	317,06	96,68	151,52	151,52	303,05	95,58	332,60	104,90	356,42	112,41
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем													0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	17,86	22,18	9,34	9,34	18,69	84,27	10,43	10,43	20,87	111,66	19,61	104,90	19,93	106,65
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	13,69	17,03	7,17	7,17	14,35	84,27	7,17	7,17	14,35	100,00	15,05	104,90	15,31	106,69
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	4,17	5,15	2,17	2,17	4,34	84,27	3,26	3,26	6,52	150,23	4,55	104,90	4,62	106,54
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														0,00
1.5	Общехозяйственные расходы													0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:														0,00

1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта														0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод														0,00
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание												0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	6,00	15,88	3,15	3,15	6,29	39,61	5,33	5,33	10,66	169,48	6,60	104,90	6,60	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	6,00	15,88	3,15	3,15	6,29	39,61	5,33	5,33	10,66	169,48	6,60	104,90	6,60	104,90
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем													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
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													0,00	0,00
3	Административные расходы													0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет													0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги														0,00
3.1.3	Аудиторские услуги														0,00
3.1.4	Консультационные услуги														0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														0,00
3.1.6	Информационные услуги														0,00
3.1.7	Управленческие услуги														0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала													0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы													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
3.4	Служебные командировки														0,00
3.5	Обучение персонала												0,00		0,00
3.6	Страхование производственных объектов														0,00
3.7	Прочие административные расходы														0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов												0,00		0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций												0,00		0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ												0,00		0,00
5	Амортизация	5,00	11,61	5,84	5,84	11,67	100,52			11,67	100,00	11,70	100,26	11,16	95,63
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	5,00	11,61	5,84	5,84	11,67	100,52	5,84	5,84	11,67	100,00	11,70	100,26	11,16	95,63
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													0,00	0,00
6.1	Аренда имущества														0,00
6.2	Концессионная плата														0,00
6.3	Лизинговые платежи														0,00
6.4	Аренда земельных участков														0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов													0,00	0,00
7.1	Налог на прибыль при ОСН													0,00	0,00
7.2	Единый налог при УСН													0,00	0,00
7.3	Налог на имущество организаций													0,00	0,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													0,00	0,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													0,00	0,00
7.6	Земельный налог													0,00	0,00
7.7	Транспортный налог													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
8	Нормативная прибыль													0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													0,00	0,00
8.2	Расходы на капитальные вложения													0,00	0,00
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами													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
8.5	Величина нормативной прибыли														0,00
9	Убыток		84,68											0,00	0,00
10	Итого НВВ	292,23	292,94	151,33	202,27	353,71	120,74	173,12	173,12	346,25	97,89	370,50	104,75	394,11	111,42

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 376,35 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 356,42 тыс.руб., в том числе:

- холодная вода – 356,42 тыс. руб., отклонение от прогноза организации составляет +23,82 тыс.руб. Для обеспечения водоснабжения Дым-Тамакского сельского поселения ООО «Уруссу-Водоканал» покупает питьевую воду у МУП «Октябрьсккоммун-водоканал» (Республика Башкортостан).

Прогнозные тарифы для МУП «Октябрьсккоммунводоканал» на питьевую воду с учетом календарной разбивки:

МУП «Октябрьсккоммунводоканал»	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года
Население (с НДС)	16,45	19,79
Потребители всех тарифных групп, за исключением потребителей группы «население» (без НДС)	13,94	16,77

При этом объем покупной воды учтен в размере 19,67 тыс. куб.м., среднегодовой тариф 18,12 руб./куб.м.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 19,93 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 15,31 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +0,26 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 4,62 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,2 чел. Заработная плата слесаря АВР доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды			
Слесарь АВР	0,2	6,42	15,31
Итого	0,2	6,42	15,31

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 6,60 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 6,60 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	6,60	6,60	100,0%
Итого	6,60	6,60	100,0%

III. Амортизация на 2015 год принята в сумме 11,16 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 0,54 тыс.руб. Затраты на амортизацию приняты согласно отчету организации за 9 мес. 2014 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Текущий ремонт	Транспортировка	11,16
Итого		11,16

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 394,11 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на 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	
ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,64	23,64	97,4%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Урусу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

На основании заявления организации **ООО «Урусу-Водоканал»** 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 №26/249, 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 ООО «Урусу-Водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «Урусу-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению и прочим потребителям с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского района.

ООО «Урусу-Водоканал» (Дым-Тамакское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2014 № 10-56/кс с календарной разбивкой:

ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	14,99	14,99

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Принято сточных вод, всего	13,746	15,745	15,56	15,56	15,56	100,0%
Технологические нужды	0	0	0	0	0	
Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	13,746	15,745	15,56	15,56	15,56	100,0%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	
По группе	12,71	12,233	14,46	14,46	14,46	100,0%

потребителей «Население»	92,5%	78,3%	92,9%	92,9%	92,9%	
По группе потребителей «Прочие»	1,036	3,512	1,1	1,1	1,1	100,0%

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)	194,35
2013 год (факт)	239,27
2014 год (утверждено ГКРТТ)	233,24
2015 год (прогноз организации)	245,38
2015 год (принято ГКРТТ)	231,57

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
245,38	14,99	100,0%	16,55	110%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
 ООО «Урусу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым-Тамакского сельского поселения

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.году	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	15,560	15,745	101,2%	7,780	7,780	15,560	15,560	100,0%	7,780	7,780	15,560	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	15,560	15,745	101,2%	7,780	7,780	15,560	15,560	100,0%	7,780	7,780	15,560	100,0%
2.3.1	население	тыс. м ³	14,46	12,23	84,6%	7,23	7,23	14,46	14,46	100,0%	7,230	7,230	14,460	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1,1	3,51157	319,2%	0,550	0,550	1,100	1,10	100,0%	0,550	0,550	1,100	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /ч ас	0,00	0,00	101,2%				0,00				0,00	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	116,54	40,08	34,4%	53,17	53,17	106,34	112,28	105,6%	42,03	42,03	84,06	79,0%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	116,54	40,08	34,4%	53,17	53,17	106,34	112,28	105,6%	42,03	42,03	84,06	79,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	64,71	14,08	21,8%	26,01	26,01	52,02	55,30	106,3%	11,88	11,88	23,75	45,7%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,79	19,97	106,3%	9,85	9,85	19,70	20,65	104,8%	11,61	11,61	23,21	117,8%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,67	6,03	106,4%	2,97	2,97	5,94	6,24	105,1%	3,50	3,50	7,01	118,0%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	27,37			14,34	14,34	28,68	30,09	104,9%	15,04	15,04	30,09	104,9%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	119,97	121,71	101,4%	63,45	63,45	126,90	133,11	104,9%	73,75	73,75	147,51	116,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	119,97	121,71	101,4%	63,45	63,45	126,90	133,11	104,9%	73,75	73,75	147,51	116,2%
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	119,97	121,71	101,4%	63,45	63,45	126,90	133,11	104,9%	73,75	73,75	147,51	116,2%
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	15,56	15,74	101,2%	7,78	7,78	15,56	15,56	100,0%	7,78	7,78	15,56	100,0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.												
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	236,51	161,78	68,4%	116,62	116,62	233,24	245,38	105,2%	115,78	115,78	231,57	99,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	236,51	161,78	68,4%	116,62	116,62	233,24	245,38	105,2%	115,78	115,78	231,57	99,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	64,71	14,08	21,8%	26,01	26,01	52,02	55,30	106,3%	11,88	11,88	23,75	45,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,79	19,97	106,3%	9,85	9,85	19,70	20,65	104,8%	11,61	11,61	23,21	117,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,67	6,03	106,4%	2,97	2,97	5,94	6,24	105,1%	3,50	3,50	7,01	118,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	27,37			14,34	14,34	28,68	30,09	104,9%	15,04	15,04	30,09	104,9%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	119,97	121,71	101,4%	63,45	63,45	126,90	133,11	104,9%	73,75	73,75	147,51	116,2%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		77,49										

8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		77,49										
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	236,51	239,27	101,2%	116,62	116,62	233,24	245,38	105,2%	115,78	115,78	231,57	99,3%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	236,51	239,27	101,2%	116,62	116,62	233,24	245,38	105,2%	115,78	115,78	231,57	99,3%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	27,37			14,34	14,34	28,68	30,09	104,9%	15,04	15,04	30,09	104,9%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,20	15,20	100,0%	14,99	14,99	14,99	15,77	105,2%	14,88	14,88	14,88	99,3%
	Рост тарифа	%						98,6%			99,3%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	209,14	161,78	102,28	102,28	204,55	97,8%	74,02	74,02	148,05	70,8%	215,30	105,3%	201,48	98,5%
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	64,71	14,08	26,01	26,01	52,02	80,4%	7,45	7,45	14,89	23,0%	55,30	106,3%	23,75	45,7%
1.2.1	Электроэнергия	64,71	14,08	26,01	26,01	52,02	80,4%	7,45	7,45	14,89	23,0%	55,30	106,3%	23,75	45,7%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	119,97	121,71	63,45	63,45	126,89	105,8%	54,34	54,34	108,67	90,6%	133,11	104,9%	147,51	116,3%
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	24,46	26,00	12,82	12,82	25,64	104,8%	12,24	12,24	24,48	100,1%	26,90	104,9%	30,22	117,9%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	18,79	19,97	9,85	9,85	19,69	104,8%	9,40	9,40	18,80	100,1%	20,65	104,9%	23,21	117,9%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	5,67	6,03	2,97	2,97	5,95	104,9%	2,84	2,84	5,68	100,2%	6,24	104,9%	7,01	117,8%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы														
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	27,37		14,34	14,34	28,68	104,8%	14,34	14,34	28,68	104,8%	30,09	104,9%	30,09	104,9%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	27,37		14,34	14,34	28,68	104,8%	14,34	14,34	28,68	104,8%	30,09	104,9%	30,09	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														
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями														
3.1.1	Услуги связи и интернет														
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий														
3.1.6	Информационные услуги														
3.1.7	Управленческие услуги														
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала														
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы														

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
3.4	Служебные командировки													
3.5	Обучение персонала													
3.6	Страхование производственных объектов													
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:													
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов													
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий													
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций													
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ													
5	Амортизация													
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения													
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату													
6.1	Аренда имущества													
6.2	Концессионная плата													
6.3	Лизинговые платежи													
6.4	Аренда земельных участков													
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов													
7.1	Налог на прибыль при ОСН													
7.2	Единый налог при УСН													
7.3	Налог на имущество организаций													
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду													
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом													
7.6	Земельный налог													
7.7	Транспортный налог													
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов													
8	Нормативная прибыль		77,49											
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним													
8.2	Расходы на капитальные вложения		77,49											
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	236,51	239,27	116,62	116,62	233,23	98,6%	88,36	88,36	176,73	74,7%	245,38	105,2%	231,57	99,3%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 201,48 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 23,75 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 23,75 тыс. руб., принята в количестве 4,73 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 31,55 тыс.руб. Объем необходимой электрической энергии принят на основании технического заключения. Тариф на электрическую энергию учтен с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие работает по низкому напряжению. Поставщиком электроэнергии является Бугульминское отделение ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

НН – 5,02 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату работ, услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 147,51 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +14,4 тыс.руб.

ООО «Урусу-Водоканал» (Дым-Тамакское сельское поселение) сбрасывает сточные воды в систему канализации МУП «Октябрьсккоммунводоканал» (Республика Башкортостан).

Прогнозные тарифы для МУП «Октябрьсккоммунводоканал» на водоотведение с учетом календарной разбивки:

МУП «Октябрьсккоммунводоканал»	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года
Население (с НДС)	8,32	10,64
Потребители всех тарифных групп, за исключением потребителей группы «население» (без НДС)	7,05	9,02

При этом объем стоков, переданный на очистку, составляет 15,56 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 9,48 руб./куб.м.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 30,22 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 23,21 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет +2,56 тыс.руб, связано с изменением индекса-дефлятора.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 7,01 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,3 чел. Заработная плата слесаря АВР доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел.	Годовой фонд

		(тыс.руб.)	оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь АВР	0,3	6,42	23,21
Итого	0,3	6,42	23,21

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 30,09 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 30,09 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	30,09	30,09	100,0%
Итого	30,09	30,09	100,0%

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 231,57 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 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Уруссу-Водоканал», для потребителей с.Аллабакуль Дым- Тамакского сельского поселения Ютазинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	14,88	14,88	99,3%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Уруссу-Водоканал» и исполнительным комитетом Ютазинского муниципального района.

9 декабря 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод» 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, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

13. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод согласно приложению 26.

14. 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.

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. Потери воды и расход воды на технологические нужды приняты на основании отчета организации за 9 мес. 2014 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 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 **ООО «Индустриальный парк «Химград»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 142 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, 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 № 26/255, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться

органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Индустриальный парк «Химград» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями холодной питьевой воды ООО «Индустриальный парк «Химград» являются прочие организации города Казань.

Источником воды является покупная вода. ОАО «ТГК-16» - Казанская ТЭЦ – 3» отпускает техническую воду ООО «Индустриальный парк «Химград», где вода проходит очистку гипохлоридом натрия, оксихлоридом алюминия, а затем, по водопроводным сетям, протяженностью 21,83 км, очищенная вода поступает потребителям.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 20.12.2013 № 10-62/кс с календарной разбивкой:

ООО «Индустриальный парк «Химград» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	31,86	31,98

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
Поднято воды	0	0	0	0	0	
Получено воды со стороны	339,485	140,165	209,999	214,435	194,0695	92,4%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	339,485	140,165	209,999	214,435	194,0695	92,4%
Потери воды	175,555	11,239	0	30,445	15,9645	
	51,7%	8,02%	0	14,2%	8,2%	
Расход воды на технологические нужды	29,875	15,719	0	11,469	5,584	
Объем реализации воды	134,056	113,207	209,999	172,521	172,521	82,15%
Расход воды на собственные нужды предприятия	2,72	2,014	10,37	8,096	8,096	78,1%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	131,335	111,193	199,629	164,425	164,425	82,4%

Показатели	2012 год (факт)	2013г. (факт.)	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	
По группе потребителей «Прочие»	131,335	111,193	199,629	164,425	164,425	82,4%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	21621,60
2013 год (факт)	3509,82
2014 год (утверждено ГКРТТ)	6703,16
2015 год (прогноз организации)	20548,63
2015 год (принято ГКРТТ)	5744,89

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
20548,63	31,98	100,0%	206,24	645%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Индустриальный парк «Химград»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		факт/ утв., %	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			Утверждено	Факт		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	% роста к пред.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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	211,824	113,207	53,4%	105,005	105,005	199,640	172,521	86,4%	86,261	86,261	172,521	86,4%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	26,754	2,0141		5,185	5,185		8,096		4,048	4,048	8,096	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³	42,01											
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	143,060	111,193	77,7%	99,820	99,820	199,640	164,425	82,4%	82,213	82,213	164,425	82,4%
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	143,060	111,193	77,7%	99,820	99,820	199,640	164,425	82,4%	82,213	82,213	164,425	82,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,02	0,01	53,4%			0,02	0,02	82,2%			0,02	82,2%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1017,35	500,39	49,2%	407,40	407,40	814,80	873,61	107,2%	364,65	382,52	747,17	91,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1017,35	500,39	49,2%	407,40	407,40	814,80	873,61	107,2%	364,65	382,52	747,17	91,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1017,35	500,39	49,2%	407,40	407,40	814,80	873,61	107,2%	364,65	382,52	747,17	91,7%

4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	263,56	140,17	53,2%	105,00	105,00	210,00	214,44	102,1%	94,71	99,36	194,07	92,4%
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	263,56	140,17	53,2%	105,00	105,00	210,00	214,44	102,1%	94,71	99,36	194,07	92,4%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	2592,20	3045,52	117,5%	1254,68	1254,68	2509,36	3107,23	123,8%	930,50	992,96	1923,45	76,7%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2592,20	3045,52	117,5%	1254,68	1254,68	2509,36	3107,23	123,8%	930,50	992,96	1923,45	76,7%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	479,49	967,66	201,8%	164,43	164,43	328,86	665,78	202,5%	131,85	138,31	270,16	82,2%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	953,41	409,79	43,0%	482,84	482,84	965,69	370,58	38,4%	157,23	171,23	328,46	34,0%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	890,40	898,43	100,9%	466,50	466,50	933,00	1394,90	149,5%	451,38	481,62	933,00	100,0%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	268,90	271,33	100,9%	140,91	140,91	281,81	421,26	149,5%	136,32	145,45	281,77	100,0%
5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м³	263,56	140,17	53,2%	105,00	105,00	210,00	214,44	102,1%	94,71	99,36	194,07	92,4%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		498,32					254,71		53,71	56,35	110,06	
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2956,21	18337,57	620,3%	1683,20	1695,80	3379,01	16567,79	490,3%	1463,47	1610,81	3074,27	91,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2953,78	12072,91	408,7%	1680,37	1692,97	3373,35	12322,32	365,3%	1461,96	1609,23	3071,18	91,0%

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		1065,44					604,20		150,00	385,46	535,46	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1188,00	3562,11	299,8%	622,44	622,44	1244,88	2701,11	217,0%	602,26	642,62	1244,88	100,0%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	358,78	1034,32	288,3%	188,00	188,00	376,00	815,74	217,0%	181,88	194,07	375,95	100,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	230,00	247,21	107,5%	88,92	88,92	177,84	307,21	172,7%	58,47	58,47	116,93	65,8%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.		1052,74					4295,20					
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		3117,83		164,20	176,80	341,00	2580,00	756,6%	254,48	103,23	357,71	104,9%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	263,56	140,17	53,2%	105,00	105,00	210,00	214,44	102,1%	94,71	99,36	194,07	92,4%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1177,00	1993,26	169,4%	616,81	616,81	1233,63	1018,86	82,6%	214,86	225,39	440,25	35,7%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,43	6264,65	257804,7%	2,83	2,83	5,66	4245,47	75008,4%	1,51	1,58	3,09	54,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6565,75	21883,48	333,3%	3345,28	3357,88	6703,16	20548,63	306,6%	2758,61	2986,28	5744,89	85,7%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6563,32	15618,82	238,0%	3342,45	3355,05	6697,50	16303,16	243,4%	2757,10	2984,70	5741,80	85,7%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	479,49	967,66	201,8%	164,43	164,43	328,86	665,78	202,5%	131,85	138,31	270,16	82,2%

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	953,41	1475,23	154,7%	482,84	482,84	965,69	974,78	100,9%	307,23	556,69	863,92	89,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2078,40	4460,54	214,6%	1088,94	1088,94	2177,88	4096,02	188,1%	1053,64	1124,24	2177,88	100,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	627,68	1305,64	208,0%	328,91	328,91	657,81	1237,00	188,0%	318,20	339,52	657,72	100,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	230,00	247,21	107,5%	88,92	88,92	177,84	307,21	172,7%	58,47	58,47	116,93	65,8%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.		1052,74					4295,20					
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		3117,83		164,20	176,80	341,00	2580,00	756,6%	254,48	103,23	357,71	104,9%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1017,35	500,39	49,2%	407,40	407,40	814,80	873,61	107,2%	364,65	382,52	747,17	91,7%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1177,00	2491,58	211,7%	616,81	616,81	1233,63	1273,57	103,2%	268,57	281,74	550,31	44,6%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,43	6264,65	257804,7%	2,83	2,83	5,66	4245,47	75008,4%	1,51	1,58	3,09	54,6%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		18373,66										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6565,75	3509,82	53,5%	3345,28	3357,88	6703,16	20548,63	306,6%	2758,61	2986,28	5744,89	85,7%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	230,00	3365,04	1463,1%	253,12	265,72	518,84	2887,21	556,5%	312,95	161,69	2236,58	431,1%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	31,00	31,00	100,0%	31,86	31,98	33,58	119,11	354,7%	31,98	34,62	33,30	99,2%
	Рост тарифа	%					100,4%	108,3%			100,0%	108,3%		

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	6 333,32	11 201,04			6 178,66	55,16			9 878,98	159,89	5 750,64	93,07	5 267,16	85,25
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	482,77	971,06			332,30	34,22			816,70	245,77	286,96	86,36	273,72	82,37
1.1.1	Реагенты	479,49	967,66	164,43	164,43	328,86	33,98	407,51	407,51	815,03	247,84	283,40	86,18	270,16	82,15
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	3,28	3,40	1,72	1,72	3,44	101,31	0,84	0,84	1,67	48,64	3,56	103,54	3,56	103,54
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 970,76	1 975,62	890,24	890,24	1 780,49	90,12	1 112,94	1 112,94	2 225,88	125,02	1 611,09	90,49	1 611,09	90,49
1.2.1	Электроэнергия	953,41	1 475,23	482,84	482,84	965,69	65,46	722,00	722,00	1 444,00	149,53	863,92	89,46	863,92	89,46
1.2.2	Холодная вода	1 017,35	500,39	407,40	407,40	814,80	162,83	390,94	390,94	781,88	95,96	747,17	91,70	747,17	91,70
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:	2 706,08	5 766,18	1 417,85	1 417,85	2 835,69	49,18	2 636,71	2 636,71	5 273,42	185,97	3 025,58	106,70	2 835,60	100,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 078,40	4 460,54	1 088,94	1 088,94	2 177,88	48,83	2 025,12	2 025,12	4 050,25	185,97	2 323,80	106,70	2 177,88	100,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	627,68	1 305,64	328,91	328,91	657,81	50,38	611,59	611,59	1 223,17	185,95	701,79	106,69	657,72	99,99
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	1 173,72	2 488,18	615,09	615,09	1 230,19	49,44	781,49	781,49	1 562,98	127,05	827,01	67,23	546,75	44,44
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	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	0,00	3 117,83	164,20	176,80	341,00	10,94	3 938,65	3 938,65	7 877,30	2 310,06	357,71	104,90	357,71	104,90
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	3 117,83	164,20	176,80	341,00	10,94	3 938,65	3 938,65	7 877,30	2 310,06	357,71	104,90	357,71	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	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	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	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	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	6 082,03	2,83	2,83	5,66	0,09	2 086,23	2 086,23	4 172,47	73 718,51	3 802,65	67 184,56	0,00	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	163,65	0,00	0,00	0,00	0,00	81,83	81,83	163,65	0,00	130,10	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	163,65	0,00		0,00	0,00	81,83	81,83	163,65	0,00	130,10	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	3 635,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 496,59	1 496,59	2 993,18	0,00	2 974,48	0,00	0,00	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	2 873,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149,46	1 149,46	2 298,91	0,00	2 284,54	0,00	0,00	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	761,93	0,00	0,00	0,00	0,00	347,14	347,14	694,27	0,00	689,93	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	23,02	0,00	0,00	0,00	0,00	11,51	11,51	23,02	0,00	18,31	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы		2 259,78	2,83	2,83	5,66	0,25	496,30	496,30	992,61	17 537,21	679,76	12 009,89		0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	502,59	0,00	0,00	0,00	0,00	251,30	251,30	502,59	0,00	502,59	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	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	230,00	247,21	88,92	88,92	177,84	71,94	138,61	138,61	277,21	155,88	116,93	65,75	116,93	65,75
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	230,00	247,21	88,92	88,92	177,84	71,94	138,61	138,61	277,21	155,88	116,93	65,75	116,93	65,75
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	1 052,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105,49	2 105,49	4 210,98	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	2,43	182,63	0,00	0,00	0,00	0,00	92,96	92,96	185,93	0,00	189,23	0,00	3,09	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	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	179,54	0,00	0,00	0,00	0,00	91,42	91,42	182,84	0,00	186,14	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	2,43	3,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1,54	1,54	3,09	0,00	3,09	0,00	3,09	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	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	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
9	Убыток	0,00	18 373,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	6 565,75	3 509,82	3 345,28	3 357,88	6 703,16	190,98	13 301,43	13 301,43	26 602,87	396,87	10 217,16	152,42	5 744,89	85,70

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 5267,16 тыс.руб., в том числе:

6. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 273,72 тыс.руб:

– химические реагенты – 270,16 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 395,62 тыс.руб. Затраты на химические реагенты приняты с учетом снижения объема воды.

– горюче-смазочные материалы – 3,56 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,04 тыс.руб., связано с изменением 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».

ООО «Индустриальный парк «Химград» использует для очистки воды гипохлорит натрия и оксихлорид алюминия.

7. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 1611,09 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 863,92 тыс. руб., принята в количестве 417,54 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 110,86тыс.руб. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом снижения объема воды. Тариф принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,07 руб/кВт.ч.

- холодная вода – 747,17 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 126,44 тыс.руб. Предприятие покупает воду у ОАО «ТГК-16» - Казанская ТЭЦ – 3». При этом объем покупной воды учтен в размере 194,07 тыс.куб.м., среднегодовой тариф 3,85 руб./куб.м.

8. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2835,60 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2177,88 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1918,14 тыс.руб. Заработная плата принята на уровне утвержденного периода регулирования.

– отчисления на социальные нужды (30,3%) – 657,72 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 17 чел., на уровне утвержденной в 2014 году.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды	5		933,00
Начальник лаборатории	1	13,15	157,80
Лаборант хим.анализа	1	13,15	157,80
Начальник водоочистной станции	1	13,15	157,80
Бактериолог	1	13,15	157,80
Механик	1	25,15	301,80
Транспортирование воды	12		1244,88
Аппаратчик	6	9,43	678,96
Машинист насосной установки	4	7,86	377,28
Слесарь-ремонтник	2	7,86	188,64
Итого	17	10,68	2177,88

9. Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 546,75 тыс.руб., отклонение от прогноза организации на 723,22 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала принята на уровне утвержденного периода регулирования, численность цехового персонала принята на уровне, заявленном организацией. Прочие затраты приняты на основании утвержденных затрат и с учетом предоставленных организацией обосновывающих документов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	213,52	98,19	46%
2	Отчисления на социальное страхование	64,48	29,65	46%
3	Электроэнергия на цеховые расходы	100,70	0	
4	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	81,72	0	
5	Вода питьевая	57,31	0	
6	Тепловая энергия	476,43	288,22	60,5%
7	Канализация	8,32	0	
8	Сетевая вода	11,07	0	
9	Дератизация и дезинсекция	3,42	3,42	100,0%
10	Затраты на лабораторию (материалы)	33,26	0	0
11	Метрологические услуги	65,30	0	100,0%
12	Обучение сотрудников	0,54	0,54	100,0%
13	Транспортно-экспедиторские услуги	0,38	0,38	100,0%
14	Вычислительная техника	12,89	0	
15	Исследование воды	126,10	126,10	100,0%
16	Канцелярские товары	0,26	0,26	100,0%
17	Прочие	14,27	0	
	Итого	1269,97	546,75	65,1%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник цеха	0,38	14,53	65,40
Уборщица	0,38	8,75	39,37
Итого	0,75	11,64	104,77

** 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 357,71 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 357,71 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 2222,29 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт	2580,0	357,71	13,9%
Итого	2580,0	357,71	13,9%

III. Административные расходы на 2015 год заявлены организацией в сумме 4056,24 тыс.руб. Госкомитетом данные затраты не приняты.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 116,93 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 190,28 тыс.руб. Затраты приняты на основании отчета организации за 9 мес. 2014 года.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Реконструкция наружных сетей	Транспортировка воды	116,93
Итого		116,93

V. Расходы на арендную плату на 2015 год заявлены организацией в размере 4295,20 тыс.руб.

Госкомитетом данные затраты не приняты в связи с отсутствием проведения закупок в соответствии с 223-ФЗ.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 3,09 тыс.руб., в том числе:

– транспортный налог – 3,09 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 5744,89 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 «Индустриальный парк «Химград» муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,98	34,62	108,3%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Индустриальный парк «Химград» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань. Лист согласования прилагается.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления организации ООО «Индустриальный парк «Химград» 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 № 26/256, 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 ООО «Индустриальный парк «Химград» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями услуги водоотведение организации ООО «Индустриальный парк «Химград» являются прочие потребители города Казань.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 49,23 км.

Тариф на транспортировку сточных вод на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 20.12.2013 № 10-62/кс с календарной разбивкой:

ООО «Индустриальный парк «Химград» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	18,73	18,73

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, всего	144,537	134,353	179,63	321,966	228,733	127,3%
Технологические нужды предприятия	29,875	15,719	0	0	0	
Хозяйственные нужды предприятия	8,131	2,014	8,00	28,478	28,478	355,98%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	106,531	116,62	171,63	293,488	200,255	116,7%
По группе потребителей «Прочие»	106,531	116,62	171,63	293,488	200,255	116,7%
Передано сточных вод другим канализациям	144,537	134,353	179,63	321,966	228,733	127,3%

Расчетный объем сточных вод на 2015 год определен исходя из дополнительно представленных организацией документов.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	8331,93
2013 год (факт)	2468,45
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3365,02
2015 год (прогноз организации)	7891,57
2015 год (принято ГКРТТ)	4456,38

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
7891,57	18,73	100,0%	30,29	162%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Индустриальный парк «Химград»

№ 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	155,540	118,634	76,3%	89,815	89,815	179,630	321,966	179,2%	114,367	114,367	228,733	127,3%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	26,72	2,014		4,000	4,000	8,000	28,478		14,239	14,239	28,478	356,0%
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	128,820	116,620	90,5%	85,815	85,815	171,630	293,488	171,0%	100,128	100,128	200,255	116,7%
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	128,820	116,620	90,5%	85,815	85,815	171,630	293,488	171,0%	100,128	100,128	200,255	116,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,02	0,01	76,3%			0,02	0,04				0,03	127,3%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3236,59	7245,24	223,9%	1682,51	1682,51	3365,02	7891,57	234,5%	2142,09	2314,29	4456,38	132,4%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3236,59	5196,68	160,6%	1460,27	1460,27	2920,53	6091,45	208,6%	1919,84	2092,05	4011,89	137,4%
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.	356,88	476,57	133,5%	268,68	268,68	537,36	696,21	129,6%	286,68	286,68	573,36	106,7%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	107,77776	143,16	132,8%	81,19	81,19	162,38	210,26	129,5%	86,58	86,58	173,16	106,6%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	301,46	282,47	93,7%	150,32	150,32	300,63	497,89	165,6%	248,94	248,94	497,89	165,6%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.		471,74		925,35	925,35	1850,70	1886,97	102,0%	943,49	943,49	1886,97	102,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	500,00	2139,04	427,8%				1923,00		263,90	436,10	700,00	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	1706,2738	1532,00	89,8%				344,88					
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	155,54	134,35	86,4%	89,82	89,82	179,63	28,48	15,9%	114,37	114,37	228,73	127,3%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	264,2	151,69	57,4%	34,73	34,73	69,46	532,24	766,3%	90,26	90,26	180,51	259,9%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		2048,56		222,25	222,25	444,49	1800,12	405,0%	222,25	222,25	444,49	100,0%
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.	3236,59	7245,24	223,9%	1682,51	1682,51	3365,02	7891,57	234,5%	2142,09	2314,29	4456,38	132,4%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3236,59	5196,68	160,6%	1460,27	1460,27	2920,53	6091,45	208,6%	1919,84	2092,05	4011,89	137,4%
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.	356,88	476,57	133,5%	268,68	268,68	537,36	696,21	129,6%	286,68	286,68	573,36	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	107,78	143,16	132,8%	81,19	81,19	162,38	210,26	129,5%	86,58	86,58	173,16	106,6%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	301,46	282,47	93,7%	150,32	150,32	300,63	497,89	165,6%	248,94	248,94	497,89	165,6%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.		471,74		925,35	925,35	1850,70	1886,97	102,0%	943,49	943,49	1886,97	102,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	500,00	2139,04	427,8%				1923,00		263,90	436,10	700,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	1706,27	1532,00	89,8%				344,88					
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	264,20	151,69	57,4%	34,73	34,73	69,46	532,24	766,3%	90,26	90,26	180,51	259,9%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		2048,56		222,25	222,25	444,49	1800,12	405,0%	222,25	222,25	444,49	100,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		4776,78										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3236,59	2468,45	76,3%	1682,51	1682,51	3365,02	7891,57	234,5%	2142,09	2314,29	4456,38	132,4%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	801,46	2421,52	302,1%	150,32	150,32	300,63	2420,89	805,3%	512,84	685,05	1197,89	398,5%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	20,81	20,81	100,0%	18,73	18,73	18,73	24,51	130,8%	18,73	20,24	19,48	104,0%
	Рост тарифа	%					100,0%				100,0%	108,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	2 435,13	2 303,42	384,60	384,60	769,20	31,6%	1 763,14	1 763,14	3 526,28	144,8%	1783,59	231,9%	927,03	120,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение							18	18	36,00		48,00			
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы							18	18	36		48,00			
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	1706,274	1532,00					880,58416	880,58416	1761,1683		344,88			
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	464,66	619,73	349,87	349,87	699,74	150,6%	565,47	565,47	1 130,94	243,4%	906,47	129,5%	746,52	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	356,88	476,57	268,68	268,68	537,36	150,6%	434,31	434,31	868,61	243,4%	696,21	129,6%	573,36	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	107,78	143,16	81,19	81,19	162,38	150,7%	131,16	131,16	262,32	243,4%	210,26	129,5%	173,16	106,6%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	264,20	151,69	34,73	34,73	69,46	26,3%	299,09	299,09	598,18	226,4%	484,24	697,1%	180,51	259,9%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:														
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта														
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы	500,00	2139,04					1010,21	1010,21	2020,42	404,1%	1923,00		700,00	

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	500,00	2139,04					1010,21	1010,21	2020,42	404,1%	1923,00		700,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы		1 957,01	222,25	222,25	444,49	#ДЕЛ/0!	1 575,23	1 575,23	3 150,47	#ДЕЛ/0!	1633,83	367,6%	444,49	100,0%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями		26,04					46,595	46,595	93,19		26,04			
3.1.1	Услуги связи и интернет		26,04					46,595	46,595	93,19		26,04			
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		1 174,32					816,65	816,65	1 633,30		1205,30			
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала		924,34					627,23	627,23	1 254,46		1090,89			
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы		249,98					189,422856	189,422856	378,84571		114,41			
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:		756,66	222,25	222,245	444,49		711,99	711,99	1 423,98		402,49		444,49	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		169,11993					84,559965	84,559965	169,11993		169,12		169,11993	

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	301,46	282,47287	150,315	150,315	300,63		141,23643 5	141,23643 5	282,47287		497,89		497,886	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	301,46	282,47287	150,315	150,315	300,63		141,23643 5	141,23643 5	282,47287		497,89		497,886	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату		471,74304	925,35	925,35	1850,7		943,48608	943,48608	1886,9722		1886,97		1886,9722	
6.1	Аренда имущества		471,74304	925,35	925,35	1850,7		943,48608	943,48608	1886,9722		1886,97		1886,9722	
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов		91,54					45,77129	45,77129	91,54258		166,29			
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций		90,47					45,23629	45,23629	90,47258		165,22			
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог		1,07					0,535	0,535	1,07		1,07			
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		4776,7823 9												
10	Итого НВВ	3 236,59	2 468,45	1 682,51	1 682,51	3 365,02	104,0%	5 479,08	5 479,08	10 958,16	338,6%	7891,57	234,5%	4 456,38	132,4%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 927,03 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение:

– химические реагенты заявлены организацией в размере 48,0 тыс.руб.

Госкомитетом данные затраты не приняты.

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями заявлены организацией в размере 484,24 тыс.руб.

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

На основании изложенного, заявленные расходы в размере 484,24 тыс. рублей Госкомитетом исключены.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 746,52 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 573,36 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 122,85 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 (30,3%) – 173,16 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 чел., на уровне утвержденной в 2014 году.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник	2	16,62	398,97
	0,5	29,07	174,39
Итого	2,5	19,11	573,36

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 180,51 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 303,93 тыс.руб. Затраты приняты с учетом отчета организации за 9 мес. 2014г.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	262,32	134,17	51,1%
2	Отчисления на социальное страхование		40,52	
3	Электроэнергия на цеховые расходы	153,95	0	
4	Коммунальные платежи	66,97	4,83	7,2%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,00	1,0	100,0%
Итого		484,44	180,51	32,3%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник цеха	0,5	18,0	108,0
Уборщица	0,25	8,72	26,17
Итого	0,75	14,91	134,17

** 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 1923,0 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 700,0 тыс.руб., отклонение от прогноза организации 1223,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Гидродинамическая промывка и видеоисследование канализационных сетей	1923,0	700,0	36,4%
Итого	1923,0	700,0	36,4%

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 444,49 тыс.руб., на уровне утвержденного периода регулирования. Приняты затраты на амортизацию ОС - 169,12 тыс.руб., аренду зданий в размере 25,63 тыс.руб., прочие затраты (вывоз и утилизация отходов, дератизация, информационное обслуживание, обслуживание системы вентиляции, подписка на газеты, теплоснабжение, услуги по подбору персонала, хозяйственные расходы, вычислительная техника) – 249,74 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 497,89 тыс.руб. на уровне предложения организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Строительство перемычек на сетях канализации	транспортировка и утилизация сточной	497,89

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
	жидкости	
Итого		497,89

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год заявлены организацией в размере 1886,97 тыс.руб., в том числе:

– расходы на арендную плату – 1886,97 тыс.руб. (договор №АИК-Х2/680/13-14 от 07.10.2013.

Госкомитетом данные затраты приняты в полном объеме.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 4456,38 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 «Индустриальный парк «Химград» муниципального образования г.Казань			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,73	20,24	108,0%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Индустриальный парк «Химград» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань. Лист согласования прилагается.

На основании заявления **ОАО «Судоходная компания «Татфлот»** об установлении тарифа на **транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/114, о чем организация своевременно уведомлена.

Транспортировку холодной воды.

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.

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

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

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

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

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку 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 02.20.2014 №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 транспортировку воды для ОАО Судходная компания «Татфлот» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Судоходная компания «Татфлот» транспортирует холодную воду объектам бюджетной сферы и прочим потребителям г. Казани.

ОАО «Судоходная компания «Татфлот» осуществляет транспортировку воды по водопроводным скважинам, протяженностью 2,69 км.

Тариф на транспортировку воды на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/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 Судоходная компания «Татфлот»	3,03	3,03

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	Получено воды со стороны	51,584	67,299	56,83	56,83	66,90	117,7
1.1	потери воды	0,0	0,0	0,0	0,0		
1.2	расход воды на собственные нужды	34,598	46,103	34,598	34,598	50,0	1,44
2	Транспортировано воды по категориям потребителей, в т.ч.:	16,986	21,196	22,235	22,235	16,90	76,0
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	0,28	3,618	0,314	0,314	0,40	1,27
2.3	населению						
2.4	прочим потребителям	16,706	17,578	21,921	21,921	16,50	75,2

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1131,15
2013 год (факт)	1518,96
2014 год (утверждено ГКРТТ)	172,08
2015 год (прогноз организации)	208,02
2015 год (принято ГКРТТ)	203,10

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
208,02	3,03	100,0	4,24	142,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 г
ОАО «Судоходная компания «Татфлот»

№ 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	75,62	67,30	89,00	28,417	28,417	56,833	28,417	28,417	56,833	56,833	100,0%	33,450	33,450	66,900	117,7%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	53,381	46,103	86,37	17,30	17,30	34,60	17,30	17,30	34,60	34,60	100,0%	25,00	25,00	50,00	144,5%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³															
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	22,235	21,196	95,33	11,118	11,118	22,235	11,118	11,118	22,235	22,24	100,0%	8,450	8,450	16,900	76,0%
2.3.1	население	тыс. м³															
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,3	3,618	1152,23	0,16	0,16	0,31	0,16	0,16	0,31	0,31	100,0%	0,200	0,200	0,400	127,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	21,9	17,578	80,1879	10,96	10,96	21,92	10,96	10,96	21,92	21,92	100,0%	8,250	8,250	16,500	75,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час															
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1041,23	918,54	88,22												
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1041,23	918,54	88,22												
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1041,23	918,54	88,22												
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	75,62	67,30	89,00												

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	75,62	67,30	89,00												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	665,51	1312,41	197,20	86,04	86,04	172,08	283,81	283,81	567,61	208,02	120,9%	101,36	101,75	203,11	118,0%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	605,87	1146,87	189,29	72,58	72,58	145,16	269,20	269,20	538,40	184,62	127,2%	82,51	87,07	169,58	116,8%
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.	345,76	669,01	193,49	41,66	41,66	83,32	150,84	150,84	301,68	111,48	133,8%	48,37	51,62	99,99	120,0%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,84	206,88	193,64	12,87	12,87	25,74	46,61	46,61	93,22	34,45	133,8%	14,95	15,95	30,90	120,0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,09	23,09	100,00	11,55	11,55	23,10	11,55	11,55	23,09	25,69	111,2%	12,85	12,85	25,69	111,2%
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.	17,50	12,73		6,50	6,50	13,00	6,54	6,54	13,07	13,00	100,0%	6,34	6,66	13,00	100,0%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	75,62	67,30					28,42	28,42	56,83	56,83		27,74	29,09	56,83	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	112,69	235,16					53,67	53,67	107,34						

6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	59,64	165,53		13,46	13,46	26,92	14,61	14,61	29,21	23,40		18,84	14,69	33,53	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1706,74	2230,94	130,71	86,04	86,04	172,08	283,81	283,81	567,61	208,02	120,9%	101,36	101,75	203,11	118,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1647,10	2065,41	125,40	72,58	72,58	145,16	269,20	269,20	538,40	184,62	127,2%	82,51	87,07	169,58	116,8%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	345,76	669,01	193,49	41,66	41,66	83,32	150,84	150,84	301,68	111,48	133,8%	48,37	51,62	99,99	120,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,84	206,88	193,64	12,87	12,87	25,74	46,61	46,61	93,22	34,45	133,8%	14,95	15,95	30,90	120,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,09	23,09	100,00	11,55	11,55	23,10	11,55	11,55	23,09	25,69	111,2%	12,85	12,85	25,69	111,2%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	17,50	12,73	72,74	6,50	6,50	13,00	6,54	6,54	13,07	13,00	100,0%	6,34	6,66	13,00	100,0%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1041,23	918,54													
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	112,69	235,16	208,69				53,67	53,67	107,34						
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	59,64	165,53		13,46	13,46	26,92	14,61	14,61	29,21	23,40	86,9%	18,84	14,69	33,53	124,6%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		711,98					197,7	197,7	395,40						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1706,74	1518,96	89,00	86,04	86,04	172,08	86,11	86,11	172,21	208,02	120,9%	101,36	101,75	203,11	118,0%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															

11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1706,74	1518,96	89,00	86,04	86,04	172,08	86,11	86,11	172,21	208,02	120,9%	101,36	101,75	203,11	118,0%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,57	22,57	100,00	3,03	3,03	3,03	3,03	3,03	3,03	3,66	120,9%	3,03	3,04	3,04	100,3%
	Рост тарифа	%												100,0%	100,4%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	1 620,15	2 029,59			109,06	5,37			502,23	460,50	145,93	133,80	130,88	120,01
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 041,23	918,54			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	1 041,23	918,54			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:	452,60	875,89	54,53	54,53	109,06	12,45	57,53	57,53	394,90	362,09	145,93	133,80	130,88	120,01
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	345,76	669,01	41,66	41,66	83,32	12,45	43,95	43,95	301,68	362,07	111,48	133,79	99,99	120,00

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	106,84	206,88	12,87	12,87	25,74	12,44	13,58	13,58	93,22	362,16	34,45	133,83	30,90	120,03
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	112,69	235,16			0,00	0,00			107,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:	13,64					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	17,50	12,73	6,50	6,50	13,00	102,12	6,86	6,86	13,07	100,54	13,00	100,00	13,00	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	17,50	12,73	6,50	6,50	13,00	102,12	6,86	6,86	13,07	100,54	13,00	100,00	13,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			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	32,15	168,29	1,30	1,30	5,29	3,14	1,37	1,37	2,61	49,39	9,44	178,62	19,57	370,30
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	2,04	5,62	1,24	1,24	2,47	43,88	1,30	1,30	2,49	100,97	2,50	101,38	2,50	101,38
3.1.1	Услуги связи и интернет	2,04	5,62	1,24	1,24	2,47	43,88	1,30	1,30	2,49	100,97	2,50	101,38	2,50	101,38
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	30,11	89,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	12,88	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	23,00	68,22			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	9,84	0,00
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	7,11	20,78			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	3,04	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	0,29	0,06	0,06	0,12	41,03	0,06	0,06	0,12	100,84	0,13	109,24	0,13	109,24
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы		73,38			2,70	3,68				0,00	6,81	252,22	4,06	150,37
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,80	2,05			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Амортизация	23,09	23,09	12,18	12,18	23,09	100,00	12,85	12,85	23,09	100,00	25,69	111,26	25,69	111,26
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	23,09	23,09	12,18	12,18	23,09	100,00	12,85	12,85	23,09	100,00	25,69	111,26	25,69	111,26
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	13,85	18,99	10,36	10,36	20,72	109,11	10,93	10,93	20,72	100,00	13,96	67,36	13,96	67,36
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	9,95	2,11	2,11	4,22	42,41	2,23	2,23	4,22	100,00	4,30	101,90	4,30	101,90

7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,44	0,16	0,16	0,32	72,73	0,17	0,17	0,32	100,00	0,35	109,38	0,35	109,38
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,10	0,02	0,02	0,04	40,00	0,02	0,02	0,04	100,00	0,04	110,00	0,04	110,00
7.6	Земельный налог	0,00	8,28	8,00	8,00	16,00	193,24	8,44	8,44	16,00	100,00	9,11	56,94	9,11	56,94
7.7	Транспортный налог	0,00	0,22	0,07	0,07	0,14	63,64	0,07	0,07	0,14	100,00	0,15	110,00	0,15	110,00
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	13,85	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	1 693,10	2 029,59				0,00				0,00	201,21	0,00	201,21	0,00
9	Убыток	0,00	711,98			0,00	0,00			395,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	1 706,74	1 540,72	84,88	84,88	171,16	11,11	89,54	89,54	166,32	97,17	208,02	121,53	203,10	118,66

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 130,88 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 130,88 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 99,99 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -11,49 тыс руб.

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 6850 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

– отчисления на социальные нужды (30,9%) – 30,9 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
слесарь ремонтник	0,5	16,66	99,99
Итого	0,5		99,99

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 13,0 тыс.руб.,

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта	13,0	13,0	100,0
Итого	13,0	13,0	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 19,57 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +10,13тыс.руб.

Госкомитетом приняты расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды АУП в размере 9,84 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	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	0,0	9,84	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	0,0	3,04	
	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	1,15	1,15	100,0
	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	4,03	1,28	31,7
	Охрана вневедомственная	0,6	0,6	100,0
	Подготовка кадров	0,13	0,13	100,0
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	2,5	2,5	100,0
	Услуги договорные	1,03	1,03	100,0
	Итого	9,44	19,57	207,3

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на транспортировку воды составят 19,57 тыс руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 25,69 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 13,96 тыс.руб., в том числе:

- Налог на имущество организации - 4,30 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,35 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом – 0,04 тыс руб.;
- земельный налог – 9,11 тыс.руб.;
- транспортный налог - 0,15 тыс.руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 203,1 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 воды, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Судоходная компания «Татфлот» (организация применяет общую систему налогообложения)			
прочие потребители (тариф указан без учета НДС)	3,03	3,04	100,4

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Судоходная компания «Татфлот» и Исполнительным комитетом муниципального образования г.Казани.

Транспортировка сточных вод.

На основании заявления ОАО «Судоходная компания «Татфлот» об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, техническую воду, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015-2017 г. и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/115, о чем организация своевременно уведомлена.

На основании заявления ОАО «Судоходная компания «Татфлот» 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 транспортировку сточных вод, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

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

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

Согласно п.6 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организации в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на водоотведение и на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на транспортировку сточных вод, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения, а также тарифы на водоотведение в случае, если регулируемая организация осуществляет очистку сточных вод и (или) обращение с осадком сточных вод.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.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 сточных вод для ОАО «Судоходная компания «Татфлот» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ОАО «Судоходная компания «Татфлот» транспортирует сточные воды объектов бюджетной сферы и прочих потребителей г. Казани.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Судоходная компания «Татфлот» имеет станцию фекальной канализации и напорный участок сетей канализации в размере 0,84 км, далее транспортировка сточных вод производится по безнапорным сетям 2,8 км и передаются в самотекущую канализацию МУП «Водоканал».

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 06.12.2013 № 10-55/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 «Судоходная компания «Татфлот»	4,84	4,84

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	53,093	67,182	58,4	58,4	66,4	109,58
Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	36,186	46,103	36,19	36,16	49,5	136,7
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м						
бюджетным организациям	тыс куб.м	0,28	3,618	0,31	0,31	0,4	129,0
населению	тыс.куб.м						
	%						
прочим потребителям	тыс.куб.м	16,627	17,461	21,9	21,9	16,5	75,3

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	920,63
2013 год (факт)	1217,3
2014 год (утверждено ГКРТТ)	282,9
2015 год (прогноз организации)	359,19
2015 год (принято ГКРТТ)	327,76

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
359,19	4,84	100,0	7,46	154,0

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод
на 2015 год ОАО «Судоходная компания «Татфлот»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %				
			Утверждено	Факт	%	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	75,580	67,180	88,89	29,20	29,20	58,40	29,20	29,20	58,40	58,40	100,0%	33,20	33,20	66,40	113,7%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	53,38	46,1	86,36	18,10	18,10	36,19	18,10	18,10	36,19	36,19	100,0%	24,75	24,75	49,50	136,8%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³															
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	22,200	21,080	94,95	11,11	11,11	22,21	11,11	11,11	22,21	22,21	100,0%	8,45	8,45	16,90	76,1%
2.3.1	население	тыс. м³															
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,3	3,62	1206,67	0,16	0,16	0,31	0,16	0,16	0,31	0,31	98,7%	0,20	0,20	0,40	127,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	21,9	17,46	79,73	10,95	10,95	21,90	10,95	10,95	21,90	21,90	100,0%	8,25	8,25	16,50	75,3%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час															
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1369,73	1309,20	95,58	141,45	141,45	282,90	265,02	265,02	530,04	359,19	127,0%	160,69	167,08	327,76	115,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1351,26	1213,77	89,83	128,01	128,01	256,01	251,10	251,10	502,19	309,10	120,7%	141,51	151,01	292,52	114,3%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29,96	26,11	87,15	14,47	14,47	28,94	14,21	14,21	28,42	30,4782	105,3%	16,36	17,81	34,17	118,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	309,84	404,43	130,53	81,18	81,18	162,36	154,92	154,92	309,84	202,2	124,5%	90,33	96,38	186,71	115,0%

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	95,74	124,97	130,53	25,09	25,09	50,17	47,87	47,87	95,74	62,4798	124,5%	27,91	29,78	57,69	115,0%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	31,80	12,41	39,03	5,02	5,02	10,04	5,02	5,02	10,04	9,2	91,6%	4,60	4,60	9,20	91,6%
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.	4,50	34,49	766,44	2,25	2,25	4,50	2,25	2,25	4,50	4,7	105,3%	2,31	2,43	4,74	105,3%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	825,77	470,07													
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	75,62	67,21		29,21	29,21	58,42	29,21	29,21	58,42	58,42					
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	53,65	141,29	263,36				26,83	26,83	53,65						
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	18,47	95,43	516,68	13,45	13,45	26,89	13,93	13,93	27,85	50,09	186,3%	19,17	16,07	35,24	131,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1369,73	1309,20	95,58	141,45	141,45	282,90	265,02	265,02	530,04	359,19	127,0%	160,69	167,08	327,76	115,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1351,26	1213,77	89,83	128,01	128,01	256,01	251,10	251,10	502,19	309,10	120,7%	141,51	151,01	292,52	114,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.															
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29,96	26,11	87,15	14,47	14,47	28,94	14,21	14,21	28,42	30,48	105,3%	16,36	17,81	34,17	118,1%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	309,84	404,43	130,53	81,18	81,18	162,36	154,92	154,92	309,84	202,20	124,5%	90,33	96,38	186,71	115,0%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	95,74	124,97	130,53	25,09	25,09	50,17	47,87	47,87	95,74	62,48	124,5%	27,91	29,78	57,69	115,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	31,80	12,41	39,03	5,02	5,02	10,04	5,02	5,02	10,04	9,20	91,6%	4,60	4,60	9,20	91,6%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.															
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,50	34,49	766,44	2,25	2,25	4,50	2,25	2,25	4,50	4,74	105,3%	2,31	2,43	4,74	105,3%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	825,77	470,07	56,93												
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	53,65	141,29	263,36				26,83	26,83	53,65						
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.															
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	18,47	95,43	516,68	13,45	13,45	26,89	13,93	13,93	27,85	50,09	186,3%	19,17	16,07	35,24	131,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.															
9	Убыток	тыс.руб.		91,90					123,69	123,69	247,38						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1369,73	1217,30	88,87	141,45	141,45	282,90	141,33	141,33	282,66	359,19	127,0%	160,69	167,08	327,76	115,9%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.															
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1369,73	1217,30	88,87	141,45	141,45	282,90	141,33	141,33	282,66	359,19	127,0%	160,69	167,08	327,76	115,9%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	18,12	18,12	100,0	4,84	4,84	4,84	4,84	4,84	4,84	6,15	127,0%	4,84	5,03	4,94	101,9%
	Рост тарифа	%												100	103,98		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да	да	да	да		да	да	да		да		да	
1	Производственные расходы	1 314,96	1 198,05	120,74	120,74	241,47	18,4%	244,31	244,31	488,61	37,2%	295,16	122,2%	278,58	115,4%
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	29,96	26,11	14,47	14,47	28,94	96,6%	14,21	14,21	28,42	94,9%	30,48	105,3%	34,17	118,1%
1.2.1	Электроэнергия	29,96	26,11	14,47	14,47	28,94	96,6%	14,21	14,21	28,42	94,9%	30,48	105,3%	34,17	118,1%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	825,77	470,07												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	405,58	529,40	106,27	106,27	212,53	52,4%	202,79	202,79	405,58	100,0%	264,68	124,5%	244,41	115,0%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	309,84	404,43	81,18	81,18	162,36	52,4%	154,92	154,92	309,84	100,0%	202,20	124,5%	186,71	115,0%

1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	95,74	124,97	25,09	25,09	50,17	52,4%	47,87	47,87	95,74	100,0%	62,48	124,5%	57,69	115,0%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	53,65	141,29					26,83	26,83	53,65	100,0%				
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		31,18					0,48	0,48	0,96					
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	4,5	34,49	2,25	2,25	4,5	100,0%	2,25	2,25	4,5	100,0%	4,74	105,3%	4,74	105,3%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	4,5	34,49	2,25	2,25	4,5	100,0%	2,25	2,25	4,5	100,0%	4,74	105,3%	4,74	105,3%
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	12,04	53,04	6,03	6,03	12,06	100,2%	6,03	6,03	12,05	100,1%	34,39	285,2%	19,54	162,1%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями											3,39		3,29	
3.1.1	Услуги связи и интернет		3,31									3,39		3,39	
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	12,04	53,04	6,03	6,03	12,06	100,2%	6,03	6,03	12,05	100,1%	26,31	218,2%	12,86	106,7%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	9,20	40,25	4,61	4,61	9,21	100,1%	4,61	4,61	9,21	100,1%	20,10	218,2%	9,83	106,7%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	2,84	12,79	1,43	1,43	2,85	100,4%	1,43	1,43	2,85	100,4%	6,21	217,9%	3,0365646	106,5%
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:											4,69		3,39	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		1,22					0,48	0,48	0,96		1,28		1,28	
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	31,8	12,41	5,02	5,02	10,04	31,6%	5,02	5,02	10,04	31,6%	9,20	91,6%	9,2	91,6%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	31,8	12,41	5,02	5,02	10,04	31,6%	5,02	5,02	10,04	31,6%	9,20	91,6%	9,2	91,6%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	6,43	11,210	7,42	7,42	14,84	230,8%	7,42	7,42	14,840	230,8%	15,70	105,8%	15,70	105,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	3,26	5,880	3,76	3,76	7,52	230,7%	3,76	3,76	7,520	230,7%	7,83	104,1%	7,83	104,1%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,19	0,260	0,22	0,22	0,43	226,3%	0,22	0,22	0,430	226,3%	0,42	97,7%	0,42	97,7%
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом		0,050									0,05		0,05	
7.6	Земельный налог	2,99	4,890	3,45	3,45	6,89	230,4%	3,45	3,45	6,890	230,4%	7,26	105,4%	7,26	105,4%
7.7	Транспортный налог		0,130									0,14		0,14	

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		91,9					123,69	123,69	247,38					
10	Итого НВВ	1 369,73	1 217,30	141,45	141,45	282,90	20,7%	141,33	141,33	282,66	20,6%	359,19	127,0%	327,76	115,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 278,58 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 34,17тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели – 34,17 тыс. руб., принята в количестве 12,86 тыс. кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Рост от прогноза организации составляет 3,69 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии в размере 2,66 руб/кВт ч Организация потребляет эл.энергию по высокому уровню напряжения

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 244,41 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 186,71 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,9%) – 57,69тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
слесарь ремонтник	1	15,66	186,71
Итого	1		186,71

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 4,74 тыс.руб., в том числе:

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
материалы для текущего ремонта	4,74	4,74	100,0
Итого	4,74	4,74	100,0

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 19,54 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -14,85тыс.руб.

Госкомитетом приняты расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды АУП в размере 9,84 тыс руб. в транспортировке воды.

Оплата труда 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 АУП	20,10	9,84	48,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	6,21	3,04	48,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	1,34	1,15	100,0
	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	1,28	1,28	31,7
	Представительские расходы	0,06		
	Охрана вневедомственная	0,48	0,6	100,0
	Подготовка кадров	0,22	0,13	100,0
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3,39	2,5	100,0
	Услуги договорные	1,31	1,03	100,0
	Итого	34,39	19,54	56,8

Таким образом, общеэксплуатационные расходы на транспортировку воды составят 19,54 тыс руб.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 9,2 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 15,7 тыс.руб., в том числе:

- Налог на имущество организации - 7,83тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,42 тыс.руб.;
- водный налог и плата за пользование водным объектом – 0,05 тыс руб.;
- земельный налог – 7,26 тыс.руб.;
- транспортный налог - 0,14 тыс.руб.

Необходимая валовая выручка на выполнение программы на 2015 год составит 327,76 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 сточных вод, руб./куб.м.		Отклоне ние, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Судоходная компания «Татфлот» (организация применяет общую систему налогообложения)			
прочие потребители (тарифы указаны без учета НДС)	4,84	5,03	103,98

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Судоходная компания «Татфлот» и Исполнительным комитетом муниципального образования г. Казани.

На основании заявления ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» об установлении тарифа на транспортировку холодной воды и

транспортировку сточных вод на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/334, о чем организация своевременно уведомлена.

Транспортировка холодной воды.

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 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 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 воды ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «СК Энерготехника» осуществляет транспортировку воды от МУП «Водоканал» до потребителей. Потребителями питьевой воды являются бюджетные и прочие организации города Казани. Протяженность водопроводных сетей (сталь) составляет 3,9 км., в т.ч.

Адрес	длина п.м
г. Казань, ул. Сиб.тракт,34	215
	1090
г. Казань, ул. Нариманова,40	380
	30
г. Казань, ул. Кл.Цеткин 8/27	60

	1000
	250
	50
г. Казань, ул. Васильченко,1	350
г. Казань, ул. Журналистов, 2	80
	10
	30
г. Казань, ул. Салимжанова,5	10
г. Казань, ул. Проточная, 8	300
г. Казань, ул. Достоевского,74а	6
г. Казань, ул. ибрагимова,61	15
г. Казань, ул. татарстан,13	5
г. Казань, ул. Баумана, 23	10
г. Казань, ул. Московская	10

Организация работает на общей системе налогообложения.

Тариф на транспортировку воды на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника»	7,15	7,15

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды		1,839		1,849		
2	Транспортировка воды	162,483	169,9	177,863	169,9	169,9	95,5
	потери воды	13,188	10,782	3,265	10,782	10,782	
		8,1%	6,3%	2%	6,3%	6,3%	
	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	13,188	0	0	
	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	149,295	160,957	161,41	160,957	160,957	99,7
3.1	другим водопроводам	0	0	0	0	0	
3.2	бюджетным организациям	0,458	0,444	0,458	0,444	0,444	97
3.3	населению	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	
3.4	прочим потребителям	148,836	160,513	160,951	160,957	160,957	100

Объем транспортировки воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	3738,77
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1154,78
2015 год (прогноз организации)	1673,36
2015 год (принято ГКРТТ)	1184,34

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
1673,36	7,15	0	13,64	191%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку воды на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План предприятия на 2015 год		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/2014
			Утверждено	Факт	% ф/пл	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	154,440	160,957	104,2%	80,705	80,705	161,410	160,957	99,7%	80,478	80,478	160,957	99,7%
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	154,440	160,957	104,2%	80,705	80,705	161,410	160,957	99,7%	80,478	80,478	160,957	99,7%
2.3.1	население	тыс. м³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,57	0,44	78,6%	0,23	0,23	0,46	0,44	96,8%	0,222	0,222	0,444	96,8%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	153,88	160,51	104,3%	80,48	80,48	160,95	160,51	99,7%	80,256	80,256	160,513	99,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,02	0,02		0,02	0,02	0,04	0,02				0,02	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2248,87	2316,42	103,0%									
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2248,87	2316,42	103,0%									
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	2248,87	2316,42	103,0%									
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	165,12	169,90	102,9%									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.												
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1313,43	1539,21	117,2%	577,39	577,39	1154,78	1673,36	144,9%	575,42	608,91	1184,34	102,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	950,21	752,51	79,2%	372,23	372,23	744,46	1104,09	148,3%	366,73	389,99	756,73	101,6%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.												
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	330,24	393,32	119,1%	173,04	173,04	346,08	606,06	175,1%	178,65	190,62	369,27	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	99,75	120,20	120,5%	52,89	52,89	105,78	189,45	179,1%	55,85	59,59	115,43	109,1%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	85,56	91,05	106,4%	42,10	42,10	84,21	87,04	103,4%	42,10	42,10	84,21	100,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	113,65	107,75	94,8%	65,01	65,01	130,01	143,01	110,0%	61,92	68,09	130,01	100,0%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												

6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	321,01	40,19	12,5%	39,19	39,19	78,38	78,53	100,2%	28,21	29,60	57,81	73,8%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	363,22	786,70	216,6%	205,16	205,16	410,32	569,27		208,69	218,92	427,61	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3562,30	3855,64	108,2%	577,39	577,39	1154,78	1673,36	144,9%	575,42	608,91	1184,34	102,6%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3199,08	3068,93	95,9%	372,23	372,23	744,46	1104,09	148,3%	366,73	389,99	756,73	101,6%
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.	330,24	393,32	119,1%	173,04	173,04	346,08	606,06	175,1%	178,65	190,62	369,27	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	99,75	120,20	120,5%	52,89	52,89	105,78	189,45	179,1%	55,85	59,59	115,43	109,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	85,56	91,05	106,4%	42,10	42,10	84,21	87,04	103,4%	42,10	42,10	84,21	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	113,65	107,75	94,8%	65,01	65,01	130,01	143,01	110,0%	61,92	68,09	130,01	100,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	321,01	40,19	12,5%	39,19	39,19	78,38	78,53	100,2%	28,21	29,60	57,81	73,8%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	363,22	786,70	216,6%	205,16	205,16	410,32	569,27	138,7%	208,69	218,92	427,61	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		116,87										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3562,30	3738,77	105,0%	577,39	577,39	1154,78	1673,36	144,9%	575,42	608,91	1184,34	102,6%
13	Тариф	руб/м³	23,07	23,23	100,7%	7,15	7,15	7,15	10,40	145,3%	7,15	7,57	7,36	102,8%
	Рост тарифа	%							145,32 %			105,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку воды на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение					
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да	
1	Производственные расходы	2 999,87	2 870,13			530,24	18,47			832,76	157,05	542,51	102,31
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	2 248,87	2 316,42			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Холодная вода	2 248,87	2 316,42			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:	429,99	513,52	225,93	225,93	451,86	87,99	378,82	378,82	757,63	167,67	484,70	107,27
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	330,24	393,32	173,04	173,04	346,08	87,99	288,60	288,60	577,20	166,78	369,27	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	99,75	120,20	52,89	52,89	105,78	88,00	90,22	90,22	180,43	170,57	115,43	109,13
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	321,01	40,19	39,19	39,19	78,38	195,02	37,56	37,56	75,12	95,84	57,81	73,76
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		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	113,65	107,75	65,01	65,01	130,01	120,66	65,01	65,01	130,01	100,00	130,01	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	113,65	107,75	65,01	65,01	130,01	120,66	65,01	65,01	130,01	100,00	130,01	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	328,65	868,66	187,08	187,08	374,16	43,07	117,45	117,45	234,90	62,78	391,45	104,62
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	11,56	8,55	6,06	6,06	12,11	141,64	6,06	6,06	12,11	100,00	12,70	104,90
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,56	8,55	6,06	6,06	12,11	141,64	6,06	6,06	12,11	100,00	12,70	104,90
3.1.2	Юридические услуги			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

3.1.4	Консультационные услуги			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
3.1.6	Информационные услуги			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
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	175,30	176,05	92,11	92,11	184,22	104,64	111,13	111,13	222,25	120,64	197,62	107,27
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	134,64	134,84	70,55	70,55	141,10	104,64	84,66	84,66	169,32	120,00	150,56	106,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	40,66	41,21	21,56	21,56	43,12	104,63	26,47	26,47	52,93	122,75	47,06	109,15
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
3.4	Служебные командировки						0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,52	0,23	0,27	0,27	0,54	234,78	0,27	0,27	0,54	100,00	0,57	104,90
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	141,27	683,83	88,65	88,65	177,29	25,93	0,00	0,00		0,00	180,56	101,84
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
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	0,00	0,00
5	Амортизация	85,56	91,05	42,10	42,10	84,21	92,49	43,52	43,52	87,04	103,36	84,21	100,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	85,56	91,05	42,10	42,10	84,21	92,49	43,52	43,52	87,04	103,36	84,21	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
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	34,57	34,91	18,08	18,08	36,16	103,58	18,35	18,35	36,69	101,47	36,16	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	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	34,57	34,17	17,92	17,92	35,84	104,89	17,92	17,92	35,84	100,00	35,84	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,21	0,16	0,16	0,32	152,38	0,16	0,16	0,32	100,00	0,32	100,00
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,27	0,53	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	0,00	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	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
9	Убыток	0,00	116,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	3 562,30	3 855,64	577,39	577,39	¹ 154,78	29,95	660,70	660,70	1 321,40	114,43	1 184,34	102,56

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

IV. Производственные расходы приняты в сумме 542,51 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 484,7 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 369,27 тыс.руб. в соответствии с ростом 106,7%, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 115,43 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -310,81 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 2 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	2	15,39	484,7

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 57,81 тыс.руб. со снижением 74% к уровню 2014 года в соответствии с фактическими затратами. Отклонение от прогноза организации составляет -20,72 тыс.руб.

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Охрана труда	6,77	5,77	-1
2	Аренда земельных участков для обслуживания артезианских скважин	17	0	-17
3	Аренда цокольного этажа производственного здания по ул.Мухомедьярова,31 с коммунальными услугами	19,26	19,26	0
4	Приемка узла учета, контрольное снятие показаний (МУП «Водоканал»)	5,5	4,57	-0,93
5	Прочие (членские взносы в СРО, услуги нотариуса, установка дорожных знаков)	30	28,21	-1,79
Итого		78,53	57,81	-20,72

* 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.

V. Ремонтные расходы приняты в размере 130,01 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года и в соответствии с фактическими затратами. Отклонение от прогноза организации составляет -13 тыс.руб. Средства планируется использовать на проведение текущего ремонта и технического обслуживания сетей.

VI. Административные расходы приняты в размере 391,45 тыс.руб. с ростом 104,6% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации –

141,13 тыс.руб. Статьи затрат проиндексированы в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	186,26	150,56	-35,7
2	Отчисления на социальное страхование	58,22	47,06	-11,16
3	Транспортные расходы	61,1	26,48	-34,62
4	Услуги банка	7,24	7,59	+0,35
5	Подготовка кадров	0,54	0,57	+0,03
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12,11	12,7	+0,59
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	5,36	5,62	+0,26
8	Услуги договорные	73,27	26,11	-47,16
9	Аренда зданий (офис)	110,56	110,56	0
10	Прочие	17,92	4,2	-13,72
	Итого	532,58	391,45	-141,13

VII. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 84,21 тыс. руб. Отклонение от заявленной величины составляет 2,83 тыс.руб. (не учтен насос ЭЦВ 10-65-65).

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Водопроводная сеть Сиб.тракт	28,15	6,25	17,26	1,76
Водопроводная сеть Кл. Цеткин	411,27	7,06	284,80	29,03
Водопроводная сеть Нариманова	20,42	6,16	12,64	1,26
Водопроводная сеть Васильченко,1	1 123,34	3,99	928,24	44,78
Водопроводная сеть Проточная,8	119,85	6,15	74,20	7,38
	1703,03			84,21

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 36,16 тыс.руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду –0,32 тыс.руб.;
- налог на имущество – 35,84 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку воды на 2015 год составит 1184,34 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 транспортировку воды (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	

ЗАО «СК «Энерготехника» муниципального образования город Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	7,15	7,57	105,8%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

Транспортировка сточных вод.

На основании заявления ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» об установлении тарифа на транспортировку сточных вод на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 143 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/335, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.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 сточных вод ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ЗАО «СК Энерготехника» транспортирует стоки, принятые от бюджетных и прочих организаций города Казани на очистные сооружения МУП «Водоканал». Протяженность сетей (чугун) составляет 5,97 км., в т.ч.:

Адрес	Длина п.м.
г. Казань, ул. Сиб.тракт,34	250
	290
	930
	110
	570
	400
	130
г. Казань, ул. Нариманова,40	400
	120
г. Казань, ул. Кл.Цеткин 8/27	350
	700
	200
г. Казань, ул. Васильченко,1	350
г. Казань, ул. Журналистов, 2	90
г. Казань, ул. Салимжанова,5	10
	10
	34
г. Казань, ул. Проточная, 8	180
г. Казань, ул. Достоевского,74а	6
г. Казань, ул. ибрагимова,61	6
г. Казань, ул. татарстан,13	5
г. Казань, ул. Баумана, 23	10
г. Казань, ул. Московская72	820

Организация работает на общей системе налогообложения.

Тариф на транспортировку сточных вод на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 11.12.2013 № 10-58/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
ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника»	9,84	9,84

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:	158,4	172,063	160	161,330	161,330	100,8
	Технологические нужды предприятия		10,732	2,665			
	От бюджетных организаций	0,458	0,444	0,458	0,444	0,444	97
	От населения	0	0	0	0	0	
	От прочих потребителей	157,942	160,776	156,876	160,886	160,886	102,5

Объем принятых стоков на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	
2013 год (факт)	3253,44
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1575,1
2015 год (прогноз организации)	1836,1
2015 год (принято ГКРТТ)	1618,89

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
1836,1	9,84	0	12,92	131%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2013			Утвержденный период 2014			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверж дено	Факт	% ф/пл	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/20 14	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/201 4
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Пропущено сточных вод всего ,	тыс. м ³	154,91	161,33	104,1%	80,01	80,01	160,010	161,330	100,8%	80,665	80,665	161,330	100,8
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³				1,335	1,335	2,67						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	154,91	161,33	104,1%	78,670	78,670	157,340	161,330	102,5%	80,665	80,665	161,330	102,5
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,56	0,44	78,9%	0,230	0,230	0,460	0,444	96,5%	0,222	0,222	0,444	96,5
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	154,35	160,89	104,2%	78,440	78,440	156,880	160,886	102,6%	80,443	80,443	160,886	102,6
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,02	0,02	104,1%	0,02	0,02	0,04	0,02		0,01	0,01	0,02	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3105,93	3367,66	108,4%	787,55	787,55	1575,10	1836,10	116,6%	793,79	825,10	1618,89	102,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2565,37	2862,57	111,6%	509,79	509,79	1019,58	1180,71	115,8%	523,68	541,76	1065,44	104,5
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.	444,04	445,24	100,3%	232,68	232,68	465,36	705,00	151,5%	240,22	256,32	496,54	106,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	134,10	136,06	101,5%	70,27	70,27	140,54			75,09	80,12	155,22	110,4
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	203,18	201,71	99,3%	100,85	100,85	201,70	201,71	100,0%	100,85	100,85	201,71	100,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	124,96	150,27	120,3%	65,48	65,48	130,96	181,83	138,8%	67,97	62,99	130,96	100,0
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	1659,10	1886,51	113,7%									

4.1.7. 1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	154,91	172,06	111,1%	80,00	80,00	160,00	172,06	107,5%				
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		42,79		40,51	40,51	81,02	92,18	113,8%	39,54	41,48	81,02	100,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	540,55	505,09	93,4%	277,76	277,76	555,52	655,39	118,0%	270,10	283,34	553,44	99,6
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.	3105,93	3367,66	108,4%	787,55	787,55	1575,10	1836,10	116,6%	793,79	825,10	1618,89	102,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2565,37	2862,57	111,6%	509,79	509,79	1019,58	1180,71	115,8%	523,68	541,76	1065,44	104,5
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.	444,04	445,24	100,3%	232,68	232,68	465,36	705,00	151,5%	240,22	256,32	496,54	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	134,10	136,06	101,5%	70,27	70,27	140,54			75,09	80,12	155,22	110,4
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	203,18	201,71	99,3%	100,85	100,85	201,70	201,71	100,0%	100,85	100,85	201,71	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	124,96	150,27	120,3%	65,48	65,48	130,96	181,83	138,8%	67,97	62,99	130,96	100,0
7.1.7. 1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.												
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	1659,10	1886,51	113,7%									
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		42,79		40,51	40,51	81,02	92,18	113,8%	39,54	41,48	81,02	100,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	540,55	505,09	93,4%	277,76	277,76	555,52	655,39	118,0%	270,10	283,34	553,44	99,6
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.												
9	Убыток	тыс.руб.		114,22										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3105,93	3253,44	104,7%	787,55	787,55	1575,10	1836,10	116,6%	793,79	825,10	1618,89	102,78
14	Тариф	руб/м ³	20,05	20,17	100,6%	9,84	9,84	9,84	11,38	115,6%	9,84	10,23	10,03	101,94
	Рост тарифа	%					100,0%		115,62		100,0%	103,9%	101,9%	

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период						План на регулируемый период 2015 год
				Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			
		Утверж дено	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	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да	да
1	Производственные расходы	2 237,24	2 510,60	343,46	343,46	686,92	398,59	398,59	797,18	732,78
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Реагенты	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
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 659,10	1 886,51	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:	578,14	581,30	302,95	302,95	605,90	352,50	352,50	705,00	651,76
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	444,04	445,24	232,68	232,68	465,36	352,50	352,50	705,00	496,54
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	134,10	136,06	70,27	70,27	140,54	0,00	0,00	0,00	155,22
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы	0,00	42,79	40,51	40,51	81,02	46,09	46,09	92,18	81,02
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	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	124,96	150,27	65,48	65,48	130,96	82,65	82,65	165,30	130,96
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	124,96	150,27	65,48	65,48	130,96	82,65	82,65	165,30	130,96
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
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
2.3. 1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	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
3	Административные расходы	451,38	410,38	231,29	231,29	462,58	267,58	267,58	535,16	458,73
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	35,31	59,37	18,50	18,50	37,00	32,64	32,64	65,27	59,99
3.1. 1	Услуги связи и интернет	11,56	6,21	6,06	6,06	12,11	6,06	6,06	12,11	6,83
3.1. 2	Юридические услуги	23,75	53,16	12,45	12,45	24,89	26,58	26,58	53,16	53,16
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	211,55	207,32	105,77	105,77	211,55	127,60	127,60	255,21	226,92
3.2. 1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	162,03	158,79	81,01	81,01	162,03	97,22	97,22	194,43	172,88
3.2. 2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	49,52	48,53	24,76	24,76	49,52	30,39	30,39	60,78	54,04

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	57,90	82,23	33,40	33,40	66,80	26,88	26,88	53,76	53,76
3.4	Служебные командировки			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.5	Обучение персонала	0,52		0,27	0,27	0,54	0,27	0,27	0,54	0,54
3.6	Страхование производственных объектов			0,00	0,00		0,00	0,00		
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	146,10	61,46	73,35	73,35	146,69	80,19	80,19	160,38	117,52
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	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
5	Амортизация	203,18	201,71	100,85	100,85	201,71	100,85	100,85	201,71	201,71
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	203,18	201,71	100,85	100,85	201,71	100,85	100,85	201,71	201,71
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	89,17	94,71	46,48	46,48	92,95	47,36	47,36	94,71	94,71
7.1	Налог на прибыль при ОСН	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
7.3	Налог на имущество организаций	89,17	89,19	46,40	46,40	92,80	44,60	44,60	89,19	89,19
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	5,52	0,08	0,08	0,15	2,76	2,76	5,52	5,52
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	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
8	Нормативная прибыль	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
8.2	Расходы на капитальные вложения	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

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
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	Убыток	0,00	114,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	3 105,93	3 253,45	787,56	787,56	1 575,11	897,03	897,03	1 794,05	1 618,89

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 732,78 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 651,76 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 496,54 тыс.руб. в соответствии с ростом 106,7%, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 155,22 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -208,46 тыс.руб.

Численность ОПП принята в количестве 2 единицы:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник	1	15,39	184,63
Электрогазосварщик	1	25,99	311,91
Итого	2		496,54

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 81,02 тыс.руб. на уровне утвержденных показателей 2014 года и в соответствии с фактическими затратами. Отклонение от прогноза организации составляет -11,16 тыс.руб.

п/п	Наименование показателей, статей затрат	П рогноз ОКК	Р асчет Госком итета	Откл онение от прогно за ОКК
	Охрана труда	4 ,57	4, 57	0
	Договорные услуги (гидродинамическая промывка системы канализации, услуги вакуумной машины ООО «СоюзСервис»)	7 2,1	7 2,1	0
	Приемка узла учета, контрольное снятие показаний (МУП «Водоканал»)	4 ,35	4, 35	0
	Прочие	1 1,16	0	- 11,16
	Итого	9 2,18	8 1,02	- 11,16

* 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 включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

VIII. Ремонтные расходы приняты в размере 130,96 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года и в соответствии с фактическими затратами. Отклонение от прогноза организации составляет -50,87 тыс.руб. Средства планируется использовать на проведение текущего ремонта и технического обслуживания сетей.

IX. Административные расходы приняты в размере 458,73 тыс.руб. – 99% к уровню 2014 года. Отклонение от прогноза организации – 101,95 тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	213,87	172,88	-40,99
2	Отчисления на социальное страхование	66,86	54,04	-12,82
3	Транспортные расходы	134,09	91,23	-42,86
4	Услуги банка	7,24	7,24	0
5	Подготовка кадров	0,54	0,54	0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12,11	6,83	-5,28
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	5,36	5,36	0
8	Услуги договорные	53,16	53,16	0
9	Аренда зданий (офис)	53,76	53,76	0
10	Прочие	13,69	13,69	0
	Итого	560,68	458,73	-101,95

Х. Амортизация

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 201,71 тыс. руб.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Внутрипл.сети из чугуна Кл.Цеткин	193,99	4,76	136,19	9,24
Канализация из чугуна Кл Цеткин	182,79	4,76	128,33	8,70
Канализация Нариманова	1 104,69	4,71	779,42	51,99
Канализация Нариманова	25,60	4,71	18,06	1,21
Канализация Проточная,8	71,90	6,15	44,22	4,43
Канализация Васильченко,1	3 164,30	3,99	2 606,19	126,15
	4743,27			201,71

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 94,71 тыс.руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 5,52 тыс.руб.;
- налог на имущество – 89,19 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку сточных вод на 2015 год составит 1618,89 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 транспортировку сточных вод (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	

ЗАО «СК «Энерготехника» муниципального образования город Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	9,84	10,23	103,9%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

На основании заявления **Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД»** (далее – Казанский территориальный участок) об установлении тарифов **на техническую воду, транспортировку холодной воды и сточных вод** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/175, о чем организация своевременно уведомлена.

Техническая вода.

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 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 Казанского территориального участка на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителем технической воды Казанский территориальный участок Горьковской Дирекции по тепловодоснабжению-структурного подразделения Центральной Дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» является организация ОАО «Федеральная пассажирская компания».

В состав сооружений по подъему воды входят: артезианская скважина №1, две напорной сети, насосная станция, разводящая сеть, береговой колодец. Вышеперечисленные объекты находятся в собственности предприятия.

Артезианская скважина №1 производственного назначения глубиной 43 м, расположена в г. Казань, Кировский район, пос. Куземетьево. Подъем воды из скважины осуществляется насосом ЭЦВ8-25-100.

По напорному водопроводу диаметром 200мм и протяженностью 2,4 км при помощи насоса ЭЦВМ8-35-100 вода поступает в водонапорную башню. Далее из башни по разводящим сетям диаметром от 100 до 200мм и протяженностью 1,6 км вода поступает к абоненту.

Обслуживание, ремонт водопроводных сетей предприятие производит собственными силами.

Протяженность водопроводных сетей, обеспечивающих подачу технической воды до абонента, составляет 4 км.

Тариф на техническую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/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
Казанский территориальный участок (без учета НДС), (руб/куб.м)	26,83	32,87

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Поднято воды	23,79	110,09	70,49	70,49	64,0
1.1	расход воды на хозяйственные нужды	0,13	0,4	0,4	0,4	100,0
1.2	расход воды на технологические нужды		0,5	0,5	0,5	100,0
1.3	потери воды		4,4	1,75	1,75	39,7
	%		4%	2%	2%	
2	Отпущено воды, всего, в том числе:	23,66	104,78	67,84	67,84	64,7
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	19,28	88,38	54,29	54,29	61,4
2.2	прочим потребителям	4,38	16,40	13,55	13,55	82,6

Планируемый объем и качество оказываемых услуг Организация рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	1 892,10
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3 127,91
2015 год (прогноз организации)	7 666,09
2015 год (принято ГКРТТ)	2 229,80

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%
7 666,09	32,87	00,0	193,14	588

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду на 2015 год
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения
Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		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	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	104,78	23,66	52,39	52,39	104,78	16,88	16,88	31,08	67,84	0,65	67,84	33,92	33,92	67,84	64,74%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	88,38	19,28	44,19	44,19	88,38	10,10	10,10	17,53	54,29	0,61	54,29	27,15	27,15	54,29	61,43%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	16,40	4,38	8,20	8,20	16,40	6,78	6,78	13,55	13,55	0,83	13,55	6,78	6,78	13,55	82,61%
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	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	16,40	4,38	8,20	8,20	16,40	6,78	6,78	13,55	13,55	0,83	13,55	6,78	6,78	13,55	82,61%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,01	0,00			0,01			0,00	0,01	64,7%	0,01			0,01	64,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2544,22	1209,93	1202,93	1519,15	2722,07	1913,13	2384,43	4297,55	4917,03	180,6%	1852,69	926,35	926,35	1852,69	68,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2531,92	1120,21	1189,52	1505,74	2695,26	1750,16	2221,46	3971,61	4539,20	168,4%	1811,86	905,93	905,93	1811,86	67,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	102,88	73,39	52,37	52,37	104,75	64,18	64,18	128,35	150,65	143,8%	63,98	31,99	31,99	63,98	61,1%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1273,07	464,46	587,87	587,87	1175,75	631,18	689,22	1320,40	1646,68	140,1%	656,22	328,11	328,11	656,22	55,8%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	387,00	141,96	178,71	178,71	357,42	190,87	208,42	399,29	497,95	139,3%	198,44	99,22	99,22	198,44	55,5%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	188,61	57,68	94,30	94,30	188,61	94,30	94,30	188,61	188,61	100,0%	188,61	94,30	94,30	188,61	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	76,25	76,25	38,29	38,29	76,57		395,71	395,71	395,71	516,8%	395,71	197,86	197,86	395,71	516,8%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	504,11	306,48	85,92	402,14	488,05	769,63	769,63	1539,26	1659,60	340,0%	308,90	154,45	154,45	308,90	63,3%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	152,05	152,05	304,10			0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	12,30	89,71	13,41	13,41	26,82	162,97	162,97	325,94	377,84	1409,0%	40,83	20,42	20,42	40,83	152,3%
6	Транспортирование воды (РГВ) - всего:	тыс.руб.	266,99	682,17	202,92	202,92	405,84	1194,23	1194,23	2388,46	2749,05	677,4%	377,10	188,55	188,55	377,10	92,9%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	191,43	131,08	120,56	120,56	241,11	193,13	193,13	386,25	428,06	177,5%	126,26	63,13	63,13	126,26	52,4%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	101,57	73,39	52,18	52,18	104,36	63,94	63,94	127,88	150,09	143,8%	68,18	34,09	34,09	68,18	65,3%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7,80	7,80	3,90	3,90	7,80	3,90	3,90	7,80	7,80	100,0%	7,80	3,90	3,90	7,80	100,0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	82,06	49,89	39,73	39,73	79,45	125,29	125,29	250,58	270,17	340,0%	50,29	25,14	25,14	50,29	63,3%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	24,75	24,75	49,51			0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	75,56	551,10	82,36	82,36	164,73	1001,11	1001,11	2002,21	2321,00	1409,0%	250,84	125,42	125,42	250,84	152,3%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2811,21	1892,10	1405,85	1722,07	3127,91	3107,36	3578,66	6686,01	7666,09	245,1%	2229,80	1114,90	1114,90	2229,80	71,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2723,35	1251,29	1310,08	1626,30	2936,37	1943,29	2414,59	4357,87	4967,25	169,2%	1938,12	969,06	969,06	1938,12	66,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#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.	204,45	146,78	104,55	104,55	209,11	128,12	128,12	256,23	300,74	143,8%	132,16	66,08	66,08	132,16	63,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1273,07	464,46	587,87	587,87	1175,75	631,18	689,22	1320,40	1646,68	140,1%	656,22	328,11	328,11	656,22	55,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	387,00	141,96	178,71	178,71	357,42	190,87	208,42	399,29	497,95	139,3%	198,44	99,22	99,22	198,44	55,5%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	196,40	65,47	98,20	98,20	196,40	98,20	98,20	196,40	196,40	100,0%	196,40	98,20	98,20	196,40	100,0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	76,25	76,25	38,29	38,29	76,57	0,00	395,71	395,71	395,71	516,8%	395,71	197,86	197,86	395,71	516,8%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	586,18	356,37	125,65	441,87	567,50	894,92	894,92	1789,83	1929,77	340,0%	359,19	179,59	179,59	359,19	63,3%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	176,80	176,80	353,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	87,86	640,81	95,77	95,77	191,55	1164,08	1164,08	2328,15	2698,84	1409,0%	291,67	145,84	145,84	291,67	152,3%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2811,21	689,17	1405,85	1722,07	3127,91	3107,36	3578,66	6686,01	7666,09	245,1%	2229,80	1114,90	1114,90	2229,80	71,3%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	26,83	29,13	26,83	32,87	29,85	184,12	212,04	215,12	113,00	378,5%	32,87	32,87	32,87	32,87	110,1%
13	Рост тарифа	%										#ДЕЛ/0!		100,00			#ДЕЛ/0!

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да	
1	Производственные расходы	2 450,70	1 109,57			2 309,78	208,17			3 765,75	163,03	4 375,14	189,42	1 346,01	58,27
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	11,33	3,50			12,32	352,01			12,32	100,00	12,96	105,20	3,69	29,91
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	11,33	3,50	6,16	6,16	12,32	352,01			12,32	100,00	12,96	105,20	3,69	29,91
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	204,45	146,78	104,55	104,55	209,11	142,46	128,12	128,12	256,23	122,54	300,74	143,82	132,16	63,20
1.2.1	Электроэнергия	204,45	146,78	104,55	104,55	209,11	142,46	128,12	128,12	256,23	122,54	300,74	143,82	132,16	63,20

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:	1 660,07	606,42	766,59	766,59	1 533,17	252,82	822,05	897,64	1 719,69	112,17	2 144,63	139,88	854,66	55,74
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 273,07	464,46	587,87	587,87	1 175,75	253,14	631,18	689,22	1 320,40	112,30	1 646,68	140,05	656,22	55,81
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	387,00	141,96	178,71	178,71	357,42	251,78	190,87	208,42	399,29	111,71	497,95	139,32	198,44	55,52
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы	574,85	352,87	119,48	435,70	555,18	157,33	888,76	888,76	1 777,51	320,17	1 916,81	345,26	355,50	64,03
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	76,25	76,25	38,29	38,29	76,57	100,43		395,11	395,71	516,80	395,71	516,80	395,71	516,80
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	76,25	76,25	38,29	38,29	76,57	100,43		395,71	395,71	516,80	395,71	516,80	395,71	516,80
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	0,82	17,16	94,45	94,45	188,89	1 100,94	1 044,44	1 044,45	2 088,89	1 105,89	2 461,10	1 302,94	206,19	109,16
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	5,25			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	5,25			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,82	11,91	92,55	92,55	185,09	1 554,66	1 044,44	1 044,45	2 088,89	1 128,59	2 461,10	1 329,69	200,98	108,59
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,63	9,12	70,97	70,97	141,94	1 556,35	801,94	801,94	1 603,88	1 129,98	1 889,66	1 331,32	154,31	108,72
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,19	2,79	21,58	21,58	43,15	1 549,11	242,50	242,51	485,01	1 124,04	571,43	1 324,32	46,66	108,15
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	1,90	1,90	3,80	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	5,21	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	176,81	176,81	353,61	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	196,40	65,47	98,20	98,20	196,40	299,98	98,20	98,20	196,40	100,00	196,40	100,00	196,40	100,00

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	196,40	65,47	98,20	98,20	196,40	299,98	98,20	98,20	196,40	100,00	196,40	100,00	196,40	100,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,06	78,77			0,00	0,00	117,09	117,09	234,18	0,00	232,54	0,00	85,49	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	0,01	0,00	16,04	16,04	0,00	0,00	6,51	6,51	13,01	0,00	11,37	0,00	11,37	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	0,01	4,64	19,16	19,16	0,00	0,00	4,68	4,68	9,35	0,00	9,35	0,00	0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,04	74,13	135,48	135,48	0,00	0,00	105,91	105,91	211,82	0,00	211,82	0,00	74,13	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	6,14	6,14	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	1 202,93			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	2 724,23	144,28	1 404,52	1 720,74	3 125,25	2 166,04	3 098,65	3 569,36	6 680,94	213,77	7 660,89	245,13	2 229,80	80,45

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1346,01 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 3,69 тыс.руб: горюче-смазочные материалы - 3,69 тыс.руб. Ниже предложения организации на 9,27 тыс.руб.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 132,16 тыс.руб., в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 44,35 тыс. кВт. Учет потребления эл.энергии общество ведет по низкому напряжению. Объем потребленной эл.энергии принят на основании расчета организации на технологические затраты электроэнергии. Снижение от прогноза организации составляет 168,58 тыс.руб. Снижение затрат на приобретаемую электрическую энергию вызван снижением объема продаж технической воды.

Расчет на 2015 год:

Подъем $21,47 \text{ тыс.кВт*ч.} * (2,736 * 1,089) = 63,98 \text{ тыс.руб.};$

Транспортирование $22,88 \text{ тыс.кВт*ч.} * (2,736 * 1,089) = 68,18 \text{ тыс.руб.};$

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 854,66 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 656,22 тыс.руб., ниже прогноза организации на 1233,44 тыс.руб. Ставки электрогазосварщика и слесаря-ремонтника приняты по 0,3 и 1,0 соответственно.

– отчисления на социальные нужды (30,24%) - 198,44тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5,3 чел., на уровне предыдущего периода регулирования. Фактическая зар.плата 2013 года проиндексирована на индексы-дефляторы.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Электрогазосварщик	0,30	18,95	68,22
Машинист насосной установки	4,00	8,50	408,00
Слесарь-ремонтник	1,0	15,00	180,00
Итого	5,3	10,32	656,22

II. Расходы общехозяйственные * приняты в сумме 355,50 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1561,31 тыс.руб., не принят в расчет прогноз организации на рост ставок мастера и водителя с 0,3 до 1,0 ставки. Расход эл. энергии на отопление принят на основании факта 2013 года.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	733,92	208,27	28,3
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	221,94	62,98	28,3
Электроэнергия на цеховые расходы	227,78	47,68	20,9
Коммунальные платежи	41,66		
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	22,37	22,37	100,0
Прочие цеховые расходы, в том числе:	669,14		
сервисное обслуживание АСКУТЭР	20,89		
лабораторные исследования воды	169,99		
разработка проекта ПДВ	65,71		
консультационные, информационные услуги	0,89		
лицензирование, сертификация	406,42		
вывоз ТБО	0,11		
командировочные расходы	0,70		
выплаты за первые 3 дня нетрудоспособности	4,43		
Налог на воду		14,20	
Итого	1916,81	355,50	18,5

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,30	35,99	129,56
Водитель	0,30	21,86	78,71
Итого	0,6	28,93	208,27

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

III. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных планов по техническому обслуживанию насосов и оборудования в размере 395,71 тыс.руб.

IV. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 206,18 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2254,91 тыс.руб. Ставки АУП приняты на основе утвержденных на 2014 год.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП (экономист 1 ст.)	4 972,80	406,09	8,1
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 503,77	122,80	8,1
Мед.осмотры	13,69	13,69	100,0
Итого	6490,26	542,8	8,3

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Снабжение технической водой 38%	2 461,10	206,18	8,3

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности техническая вода - 38,00%, водоотведение – 35,00%, теплоснабжение- 27,00%.

V. Амортизация на 2015 год принята в сумме 196,40 тыс.руб. на уровне плана организации. На балансе организации числятся насосная станция, узел учета, арт. скважина, водопроводная сеть.

Средства амортизации будут направлены на проведение текущего ремонта.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 85,49 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество организаций - 11,37 тыс.руб.;
- земельный налог - 74,13 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 2 229,80 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 техническую воду, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» (без учета НДС)	32,87	32,87	100,0

Указанные тарифы согласованы руководителем Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД».

Тариф на транспортировку холодной воды.

На основании заявления Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» (далее – Казанский территориальный участок) об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2015 год приказом Госкомитета от

30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/174, 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 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 транспортирование 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 транспортирование питьевой воды Казанский территориальный участок на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация осуществляет транспортировку холодной воды в г. Казани (ж/д станция Казань). Организация осуществляет транспортировку воды, по водопроводным сетям, протяженностью 9,08 км. Сети, насосное оборудование находятся на балансе организации.

Тариф на транспортирование сточных вод на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/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
Казанский территориальный участок (применяют ОСН), (руб/куб.м)	7,64	7,64

Баланс транспортирования 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, (%)

№ 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:	469,28	452,89	522,87	301,37	454,87	86,9
	Потери воды в водопроводных сетях			15,66	1,3	1,3	8,3
1.1	хозяйственные нужды предприятия	234,46	155,76	259,20	26,50	180,00	69,4
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	по группе потребителей «Население»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	234,82	297,13	248,03	273,57	273,57	110,1

Планируемый объем и качество оказываемых услуг Казанским территориальным участком рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2013 год (факт)	15 163,02
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3 873,43
2015 год (прогноз организации)	23 836,14
2015 год (принято ГКРТТ)	3536,16

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%
23 836,14	7,64	00,0	151,24	1980

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирование питьевой воды на 2015 год
Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения
Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		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	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	506,57	452,89	253,62	253,62	507,24	143,86	143,86	287,73	300,07	0,59	453,57	226,79	226,79	453,57	89,42%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	259,20	155,76	129,60	129,60	259,20	15,18	15,18	30,36	26,50	0,10	180,00	90,00	90,00	180,00	69,44%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	247,36	297,13	124,02	124,02	248,03	128,68	128,68	257,37	273,57	1,10	273,57	136,79	136,79	273,57	110,30%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	247,36	297,13	124,02	124,02	248,03	128,68	128,68	257,37	273,57	1,10	273,57	136,79	136,79	273,57	110,30%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,06	0,05			0,06			0,03	0,03	59,2%	0,05			0,05	89,4%
4	Подъем воды (РПВ) - 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	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	11540,95	26495,58	1936,75	1936,75	3873,43	10422,95	11316,17	21739,15	23836,14	615,4%	3536,16	1732,04	1804,11	3536,16	91,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11305,20	19341,10	1800,65	1800,65	3601,21	6623,28	7516,50	14139,82	15277,56	424,2%	3329,97	1628,95	1701,02	3329,97	92,5%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	216,55	456,74	92,26	92,26	184,51	123,98	123,98	247,97	263,58	142,9%	270,01	130,80	139,20	270,01	146,3%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1305,76	2353,68	684,22	684,22	1368,36	1403,88	2089,70	3493,58	3930,46	287,2%	1460,04	706,36	753,68	1460,04	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	396,95		208,00	208,00	416,00	424,53	631,93	1056,46	1188,57	285,7%	441,52	213,60	227,91	441,52	106,1%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	402,00	7541,79	201,00	201,00	402,00	3726,87	3726,87	7453,77	7947,30	1976,9%	425,72	212,86	212,86	425,72	105,9%

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	80,00	652,41	40,96	40,96	81,92	97,79	97,79	195,58	195,58	238,7%	85,00	41,48	43,52	85,00	103,8%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1880,02	2172,67	412,06	412,06	824,12	846,23	846,23	1692,46	1752,08	212,6%	647,69	323,84	323,84	647,69	78,6%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	162,15	162,15	324,30			0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	235,74	7154,48	136,10	136,10	272,22	3799,66	3799,66	7599,33	8558,58	3143,9%	206,18	103,09	103,09	206,18	75,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11540,95	26495,58	1936,75	1936,75	3873,43	10422,95	11316,17	21739,15	23836,14	615,4%	3536,16	1732,04	1804,11	3536,16	91,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11305,20	19341,10	1800,65	1800,65	3601,21	6623,28	7516,50	14139,82	15277,56	424,2%	3329,97	1628,95	1701,02	3329,97	92,5%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	216,55	456,74	92,26	92,26	184,51	123,98	123,98	247,97	263,58	142,9%	270,01	130,80	139,20	270,01	146,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1305,76	2353,68	684,22	684,22	1368,36	1403,88	2089,70	3493,58	3930,46	287,2%	1460,04	706,36	753,68	1460,04	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	396,95	0,00	208,00	208,00	416,00	424,53	631,93	1056,46	1188,57	285,7%	441,52	213,60	227,91	441,52	106,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	402,00	7541,79	201,00	201,00	402,00	3726,87	3726,87	7453,77	7947,30	1976,9%	425,72	212,86	212,86	425,72	105,9%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	80,00	652,41	40,96	40,96	81,92	97,79	97,79	195,58	195,58	238,7%	85,00	41,48	43,52	85,00	103,8%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1880,02	2172,67	412,06	412,06	824,12	846,23	846,23	1692,46	1752,08	212,6%	647,69	323,84	323,84	647,69	78,6%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	162,15	162,15	324,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	235,74	7154,48	136,10	136,10	272,22	3799,66	3799,66	7599,33	8558,58	3143,9%	206,18	103,09	103,09	206,18	75,7%
11	Товарная продукция	тыс.руб.	11540,95	14757,51	1936,75	1936,75	3873,43	10422,95	11316,17	21739,15	23836,14	615,4%	3536,16	1732,04	1804,11	3536,16	91,3%
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	22,78	32,59	7,64	7,64	7,64	72,45	78,66	75,56	79,44	1040,2%	7,80	7,64	7,96	7,80	102,1%
13	Рост тарифа	%												104,16			

Смета расходов для расчета тарифа на транспортирование питьевой 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.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	10 823,20	11 146,90			2 792,99	25,06			6 490,47	232,38	7 134,68	255,45	2 819,25	100,94
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	115,36	120,00			70,85	59,04			105,80	149,33	105,80	149,33	105,80	149,33
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	115,36	120,00	35,43	35,43	70,85	59,04			105,80	149,33	105,80	149,33	105,80	149,33
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	216,55	456,74	92,25	92,25	184,51	40,40	123,98	123,98	247,97	134,40	263,58	142,86	270,01	146,34
1.2.1	Электроэнергия	216,55	456,74	92,25	92,25	184,51	40,40	123,98	123,98	247,97	134,40	263,58	142,86	270,01	146,34
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:	7 023,93	6 163,81			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 702,71	2 353,68	892,18	892,18	1 784,36	75,81	2 275,02	2 275,02	4 550,04	255,00	5 119,03	286,88	1 901,56	106,57
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 305,76	2 353,68	684,18	684,18	1 368,36	58,14	1 403,88	2 089,70	3 493,58	255,31	3 930,46	287,24	1 460,04	106,70
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	396,95	0,00	208,00	208,00	416,00	0,00	424,53	631,93	1 056,46	253,96	1 188,57	285,71	441,52	106,13
1.6	Общехозяйственные расходы						0,00				0,00		0,00		0,00
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	1 764,67	2 052,67	376,64	376,64	753,27	36,70	793,33	793,33	1 586,66	210,64	1 646,28	218,55	541,89	71,94
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00				0,00		0,00		0,00
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод						0,00				0,00		0,00		0,00
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	80,00	652,41	40,96	40,96	81,92	12,56	97,79	97,79	195,58	238,75	195,58	238,75	85,00	103,76

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	80,00	652,41	40,96	40,96	81,92	12,56	97,79	97,79	195,58	238,75	195,58	238,75	85,00	103,76
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	126,86	5 271,90	134,22	134,22	268,44	5,09	2 761,68	2 761,68	5 523,37	2 057,54	6 676,00	2 486,92	206,19	76,81
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00		0,00		0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	116,86	5 258,83	131,52	131,52	263,04	5,00	2 761,68	2 761,68	5 523,37	2 099,78	6 477,89	2 462,66	200,98	76,41
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	89,75	4 032,96	100,86	100,86	201,72	5,00	2 120,46	2 120,46	4 240,92	2 102,35	4 973,81	2 465,67	154,31	76,50
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	27,11	1 225,87	30,66	30,66	61,32	5,00	641,23	641,23	1 282,45	2 091,33	1 504,08	2 452,74	46,66	76,10
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	10,00	13,07	2,70	2,70	5,40	41,32			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:						0,00				0,00	198,11	0,00	5,21	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	162,15	162,15	324,30	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	402,00	7 541,79	201,00	201,00	402,00	5,33	3 726,89	3 726,89	7 453,77	1 854,17	7 947,30	1 976,94	425,72	105,90
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	402,00	7 541,79	201,00	201,00	402,00	5,33	3 726,89	3 726,89	7 453,77	1 854,17	7 947,30	1 976,94	425,72	105,90
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	103,88	1 882,58			0,00	0,00	941,29	941,29	1 882,58	0,00	1 882,58	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	89,58	1 870,00			0,00	0,00	935,00	935,00	1 870,00	0,00	1 870,00	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	14,30	12,28			0,00	0,00	6,14	6,14	12,28	0,00	12,28	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	0,30			0,00	0,00	0,15	0,15	0,30	0,00	0,30	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
	Убыток	0,00	11 738,07	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВБ	11 535,95	14 757,51	1 934,83	1 934,83	3 869,65	26,22	10 772,89	10 772,89	21 545,77	556,79	23 836,14	615,98	3 536,16	99,74

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 2819,251 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 105,80 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы - 105,80 тыс.руб.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 270,01 тыс.руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели принята в количестве 91,84 тыс.кВт*ч., Организация потребляет эл.энергию по ВВ уровню напряжения.

Расчет на 2015 год $91,84 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (2,70 \cdot 1,089) \text{ руб./кВт*ч.} = 270,01 \text{ тыс. руб.}$

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1901,56 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1460,04 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 2470,42 тыс.руб., заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор (1,067%).

– отчисления на социальные нужды (30,24%) - 441,52 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Электрогазосварщик	1,00	18,06	216,77
Машинист насосной установки	4,00	15,49	743,66
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	20,82	499,61
Итого	7,0	17,38	1460,04

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 541,89 тыс.руб. что ниже предложения организации на 1104,39 тыс.руб. Расходы проиндексированы на индекс-дефлятор (1,049%). Не приняты прочие цеховые расходы в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Зарботная плата цехового персонала	847,82	387,13	45,7
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	256,38	117,07	45,7
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	37,69	37,69	100,0
Прочие цеховые расходы, в том числе:	504,38		

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Выплаты за первые 3 дня нетрудоспособности	3,62		
Командировочные расходы	5,03		
Проезд по служебным надобностям	15,81		
Материалы	118,50		
Лабораторные исследования воды	52,41		
Услуги спецтехники	309,01		
Итого	1 646,28	541,89	32,8

Фонд оплаты труда цехового персонала

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,50	43,42	260,50
Водитель	0,50	21,11	126,63
Итого	1,0	32,26	387,13

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании представленных планов по техническому обслуживанию водопроводов в размере 85,00 тыс.руб.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 206,19 тыс.руб.,

Отклонение от прогноза организации составляет 6469,81 тыс.руб. Ставки АУП приняты на основе утвержденных на 2014 год.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП (экономист 1 ст.)	4 973,81	406,09	8,1
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 504,08	122,80	8,1
Прочие расходы	198,11	13,69	100,0
Итого	6 676,00	542,8	8,3
Транспортировка питьевой воды 100%	6 676,00		
Транспортировка питьевой воды 38%		206,19	8,3

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности транспортирование воды - 38,00%, транспортирование стоков – 35,00%, теплоснабжение- 27,00%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 425,72 тыс.руб. на уровне утвержденного периода.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт водопроводных сетей	Транспортировка	425,72
Итого		425,72

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортирования сточных вод на 2015 год составит 3536,16 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на транспортирование питьевой воды, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» (без учета НДС)	7,64	7,96	104,1

Указанные тарифы согласованы руководителем Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД».

Тариф на транспортировку сточных вод.

На основании заявления Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» (далее – Казанский территориальный участок) об установлении тарифов на транспортирование сточных вод на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 137 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/176, 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 сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

Для установления тарифа на транспортирование сточных вод должен применяться метод сравнения аналогов. Согласно п.35 Методических указаний при установлении тарифов с применением метода сравнения аналогов величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на очередной период регулирования определяется исходя из экономически обоснованных затрат гарантирующей организации в централизованных системах водоснабжения и (или) водоотведения и протяженности сети регулируемой организации. Однако исполнительным комитетом Елабужского муниципального района не принято решение об утверждении гарантирующего поставщика.

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 Казанским территориальным участком на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация осуществляет транспортировку сточных вод в г. Казани (ж/д станция Казань).

Организация осуществляет транспортировку сточных вод, по канализационным сетям, протяженностью 1,54 км.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на транспортирование сточных вод на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 13.12.2013 № 10-59/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
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиал ОАО «РЖД» (применяют ОСН), (руб/куб.м)	6,26	6,26

Баланс транспортирования сточных вод (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1	Принято сточных вод по	224,66	224,66	224,66	100,0

№ п/п	Показатели	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	категориям потребителей всего; в том числе:				
1.1	хозяйственные нужды предприятия	2,98	2,98	2,98	100,0
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	по группе потребителей «Население»	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	221,69	221,69	221,69	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг Казанским территориальным участком рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1 407,34
2015 год (прогноз организации)	6446,07
2015 год (принято ГКРТТ)	1 417,99

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
6 446,07	6,26	00,0	51,12	816

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортирование сточных вод на 2015 год
Казанским территориальным участком Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения
Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		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	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		нет	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³			112,330	112,330	224,664	81,118	81,118	162,236	224,664	100,0%	224,664	112,332	112,332	224,664	100,00%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³			1,490	1,490	2,979	0,400	0,400	0,800	2,979	100,0%	2,979	1,490	1,490	2,979	100,00%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³			110,840	110,840	221,685	80,718	80,718	161,436	221,685	100,0%	221,685	110,843	110,843	221,685	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³			110,840	110,840	221,685	80,718	80,718	161,436	221,685	100,0%	221,685	110,843	110,843	221,685	0,45%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час					0,03			0,02	0,03	100,0%	0,03				0,00%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.			703,68	703,68	1407,34	2806,61	2806,61	5613,21	6446,07	458,0%	1417,99	703,61	714,37	1417,99	100,76%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			683,52	683,52	1367,01	578,83	578,83	1157,66	1241,38	90,8%	1228,08	610,75	617,33	1228,08	89,84%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			136,62	136,62	273,24	122,10	122,10	244,20	268,608	98,3%	291,55	156,87	134,68	291,55	106,70%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			41,53	41,53	83,06	36,92	36,92	73,85	81,227059	97,8%	88,16	47,44	40,73	88,16	106,14%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.			40,34	40,34	80,68	164,01	164,01	328,01	328,01229	406,6%	80,68	40,34	40,34	80,68	100,00%

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.			21,34	21,34	42,68			0,00	0	0,0%	47,00	22,98	24,02	47,00	110,12%
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³			110,84	110,84	221,69	81,12	81,12	162,24	224,664	101,3%	224,66	109,86	114,80	224,66	101,34%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.			443,69	443,69	887,35	255,80	255,80	511,60	563,536	63,5%	720,69	343,12	377,57	720,69	81,22%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			20,16	20,16	40,33	2227,78	2227,78	4455,56	5204,686	12905,6%	189,90	92,86	97,04	189,90	470,89%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.			703,68	703,68	1407,34	2806,61	2806,61	5613,21	6446,07	458,0%	1417,99	703,61	714,37	1417,99	100,76%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.			683,52	683,52	1367,01	578,83	578,83	1157,66	1241,38	90,8%	1228,08	610,75	617,33	1228,08	89,84%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			136,62	136,62	273,24	122,10	122,10	244,20	268,61	98,3%	291,55	156,87	134,68	291,55	106,70%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			41,53	41,53	83,06	36,92	36,92	73,85	81,23	97,8%	88,16	47,44	40,73	88,16	106,14%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.			40,34	40,34	80,68	164,01	164,01	328,01	328,01	406,6%	80,68	40,34	40,34	80,68	100,00%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.			21,34	21,34	42,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	47,00	22,98	24,02	47,00	110,12%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.			443,69	443,69	887,35	255,80	255,80	511,60	563,54	63,5%	720,69	343,12	377,57	720,69	81,22%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.			20,16	20,16	40,33	2227,78	2227,78	4455,56	5204,69	12905,6%	189,90	92,86	97,04	189,90	470,89%
11	Товарная продукция	тыс.руб.			703,68	703,68	1407,34	2806,61	2806,61	5613,21	6446,07	458,0%	1417,99	703,61	714,37	1417,99	100,76%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³			6,26	6,26	6,26	34,60	34,60	34,60	28,69	458,0%	6,31	6,26	6,36	6,31	100,76%
14	Рост тарифа	%													101,53%		

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.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	
1	Производственные расходы			178,15	178,15	1 243,7		159,02	159,02	829,6		913,37	73,4%	1 100,40	88,5%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение					41,9								43,20	103,1%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы					41,9								43,2	103,1%
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:			178,15	178,15	356,3		159,02	159,02	318,0		349,84	98,2%	379,71	106,6%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			136,62	136,62	273,2		122,10	122,10	244,2		268,61	98,3%	291,55	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			41,53	41,53	83,1		36,92	36,92	73,8		81,23	97,8%	88,16	106,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы					845,5				511,6		563,54	66,7%	677,49	80,1%
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					42,68								47,0	110,1%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем					42,68								47,0	110,1%
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					39,0				4 220,7		5 065,02	12760,9%	189,91	487,3%
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					39,0				4 220,74		4 972,78	12760,9%	185,11	475,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала					29,9				4 220,74		4 972,78	16639,8%	142,13	475,6%

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно- управленческого персонала, в том числе налоги и сборы					9,08								42,98	473,1%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:										92,24		4,80		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НБВ														
5	Амортизация					80,68				328,01		328,01	406,6%	80,68	100,0%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения					80,68				328,01		328,01	406,6%	80,68	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									146,88		139,67			
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций									146,88		139,67			
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ			178,15	178,15	1 406,0		159,02	159,02	5 525,3		6 446,07	451,9%	1 417,99	100,9%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1100,40 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 43,20 тыс.руб., в том числе:

- горюче-смазочные материалы - 43,20 тыс.руб.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 379,71 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 291,55 тыс.руб. Рост от прогноза организации составляет 22,94 тыс.руб., заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор (1,067%).

– отчисления на социальные нужды (30,24%) - 88,16 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	24,30	291,55
Итого	1,0	24,30	291,55

3. Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 677,49 тыс.руб. что выше предложения организации на 113,95 тыс.руб. Расходы проиндексированы на индекс-дефлятор (1,049%). Дополнительно приняты в полном объеме расходы на отчисления на социальное страхование и аренду эксковатора.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Зарботная плата цехового персонала	558,46	408,79	73,2
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала		123,62	
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,08	5,08	100,0
Договорные услуги (аренда эксковатора)		130,00	
Прочие цеховые расходы (мед.осмотр. транспортный налог)		10,0	
Итого	563,54	677,49	120,2

Фонд оплаты труда цехового персонала

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	0,30	35,99	129,56
водитель	1,00	23,27	279,23

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Итого	1,3	26,15	408,79

* 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

Затраты на замену задвижек в приемной камере – 47,00 тыс.руб.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 189,91 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 4875,13 тыс.руб.

Ставки АУП приняты на основе утвержденных на 2014 год.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП (экономист 1 ст.)	4 972,80	406,09	8,1
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		122,80	8,1
Прочие расходы	92,24	13,69	100,0
Итого		542,8	8,3
Транспортировка сточных вод 100%	5065,04		
Транспортировка сточных вод 35%		189,91	3,7

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности транспортировка воды - 38,00%, транспортировка стоков – 35,00%, теплоснабжение- 27,00%.

IV. Амортизация на 2015 год принята в сумме 80,68 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Ремонт приемных колодцев	Транспортировка	80,68
Итого		80,68

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы транспортирования сточных вод на 2015 год составит 1 417,99 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, 1.01.2015 %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Казанский территориальный	6,26	6,36	101,6

участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиал ОАО «РЖД» (без учета НДС)			

Указанные тарифы согласованы руководителем Казанского территориального участка Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД».

На основании заявления **ООО «Савиново»** об установлении тарифов **на транспортировку холодной воды и сточных вод** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 130 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/66, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на транспортировку холодной воды.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду организации ООО «Савиново» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «Савиново» являются услуги по передаче электрической энергии, тепловой энергии, транспортировка холодной воды, транспортировка сточных вод, а также эксплуатация нежилого фонда.

ООО «Савиново» осуществляет транспортировку холодной воды в Ново-Савиновском районе г. Казани.

Организация осуществляет транспортировку воды, по водопроводным сетям, протяженностью 4,29 км. Сети находятся в аренде у ООО «Фон», ЗАО «Фон».

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

ООО «Савиново» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	6,06	6,06

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м):

Показатели	2014 (утв)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Поднято воды	0	0	0	
Получено воды со стороны	566,438	762,06	762,06	134,5%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	566,438	762,06	762,06	134,5%
Потери воды	0	88,312	88,312	
			11,6%	
Расход воды на технологические нужды	40,708	40,708	40,708	100,0%
Объем реализации воды	525,73	633,039	633,039	120,4%
Расход воды на собственные нужды предприятия	8,19	1,558	1,558	19%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	517,54	631,481	631,481	122,0%
По группе потребителей «Прочие»	517,54	631,481	631,481	122,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	3188,22
2015 год (прогноз организации)	5244,43
2015 год (принято ГКРТТ)	3852,18

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
5244,43	6,06	100,0%	10,50	173%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	262,865	262,865	525,730	633,039	120,4%	316,520	316,520	633,039	120,4%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	4,095	4,095	8,190	1,558	19,0%	0,779	0,779	1,558	19,0%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	258,770	258,770	517,540	631,481	122,0%	315,741	315,741	631,481	122,0%
2.3.1	население	тыс. м³	111,674	111,674	223,347	398,841	178,6%	199,420	199,420	398,841	178,6%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	57,740	57,740	115,480	40,117	34,7%	20,058	20,058	40,117	34,7%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	89,357	89,357	178,713	192,524	107,7%	96,262	96,262	192,524	107,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час			0,06	0,07	120,4%			0,07	120,4%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.									
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1594,11	1594,11	3188,22	5244,43	164,5%	1918,11	1934,07	3852,18	120,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1303,55	1303,55	2607,09	4477,65	171,7%	1610,14	1626,10	3236,24	124,1%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	246,32	246,32	492,64	523,67	106,3%	29,660	32,30	61,96	12,6%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,00	84,00	168,00	453,00	269,6%	86,723	92,53	179,26	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,37	25,37	50,74	146,32	288,4%	28,011	29,89	57,90	114,1%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				47,85					
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	742,01	742,01	1484,02	1670,40	112,6%	742,008	742,01	1484,02	100,0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	37,82	37,82	75,64	1097,51	1451,0%	545,938	551,57	1097,51	1451,0%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	283,22	283,22	566,44	762,06	134,5%	381,030	381,03	762,06	134,5%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	153,81	153,81	307,61	501,91	163,2%	163,572	163,57	327,14	106,3%

6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,23	14,23	28,45	36,99	130,0%	14,227	14,23	28,45	100,0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	290,56	290,56	581,13	766,78	131,9%	307,970	307,97	615,94	106,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1594,11	1594,11	3188,22	5244,43	164,5%	1918,11	1934,07	3852,18	120,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1303,55	1303,55	2607,09	4477,65	171,7%	1610,14	1626,10	3236,24	124,1%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	246,32	246,32	492,64	523,67	106,3%	29,66	32,30	61,96	12,6%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,00	84,00	168,00	453,00	269,6%	86,72	92,53	179,26	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,37	25,37	50,74	146,32	288,4%	28,01	29,89	57,90	114,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				47,85					
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	37,82	37,82	75,64	1097,51	1451,0%	545,94	551,57	1097,51	1451,0%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	153,81	153,81	307,61	501,91	163,2%	163,57	163,57	327,14	106,3%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,23	14,23	28,45	36,99	130,0%	14,23	14,23	28,45	100,0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	290,56	290,56	581,13	766,78	131,9%	307,97	307,97	615,94	106,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1594,11	1594,11	3188,22	5244,43	164,5%	1918,11	1934,07	3852,18	120,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	37,82	37,82	75,64	1145,36	1514,2%	545,94	551,57	1097,51	1451,0%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	6,06	6,06	6,06	8,28	136,6%	6,06	6,11	6,09	100%
	Рост тарифа	%		100,0%				100%	100,8%		

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом				Ожидаемое значение							
		Утв.	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
	Является ли организация плательщиком НДС					да				да		да		да	
1	Производственные расходы					1 051,29	0,00			1 051,29	100,00	1 624,90	159,46	654,71	62,28
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение					89,73	0,00			89,73	100,00	97,34	108,48	94,13	104,90
1.1.1	Реагенты					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			44,87	44,87	89,73	0,00	44,87	44,87	89,73	100,00	97,34	108,48	94,13	104,90
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства					0,00	0,00				0,00		0,00		0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду			246,32	246,32	492,64	0,00	246,32	246,32	492,64	100,00	523,67	106,30	61,96	12,58
1.2.1	Электроэнергия			246,32	246,32	492,64	0,00	246,32	246,32	492,64	100,00	523,67	106,30	61,96	12,58
1.2.2	Холодная вода					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:			109,37	109,37	218,74	0,00	109,37	109,37	218,74	100,00	599,32	273,99	237,16	108,42
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			84,00	84,00	168,00	0,00	84,00	84,00	168,00	100,00	453,00	269,64	179,26	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			25,37	25,37	50,74	0,00	25,37	25,37	50,74	100,00	146,32	288,39	57,90	114,12
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00		0,00
1.5	Общехозяйственные расходы			108,94	217,88	217,88	0,00	108,94	217,88	217,88	100,00	404,58	185,68	233,02	106,95
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			16,16	16,16	32,31	0,00	16,16	16,16	32,31	100,00		0,00	28,45	88,07

1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта					0,00				0,00	32,31	100,00		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			37,82	37,82	75,64	0,00	37,82	37,82	75,64	100,00	1 097,51	1 450,97	1 097,51	1 450,97
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			37,82	37,82	75,64	0,00	37,82	37,82	75,64	100,00	1 097,51	1 450,97	1 097,51	1 450,97
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			294,66	294,66	589,31	0,00	294,66	294,66	589,31	100,00	785,78	133,34	597,94	101,46
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			8,47	8,47	16,94	0,00	8,47	8,47	16,94	100,00	25,10	148,14	14,56	85,94
3.1.1	Услуги связи и интернет			6,28	6,28	12,55	0,00	6,28	6,28	12,55	100,00	14,56	116,00	14,56	116,00
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			2,20	2,20	4,39	0,00	2,20	2,20	4,39	100,00	10,54	240,05		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			122,41	122,41	244,82	0,00	122,41	122,41	244,82	100,00	358,18	146,30	282,37	115,34
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			94,02	94,02	188,03	0,00	94,02	94,02	188,03	100,00	270,73	143,98	213,43	113,51
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			28,39	28,39	56,79	0,00	28,39	28,39	56,79	100,00	87,45	153,99	68,94	121,40

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем			52,00	52,00	103,99	0,00	52,00	52,00	103,99	100,00	104,15	100,16		0,00
3.4	Служебные командировки			2,23	2,23	4,46	0,00	2,23	2,23	4,46	100,00	14,85	332,94		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			4,86	4,86	9,71	0,00	4,86	4,86	9,71	100,00	10,54	108,53		0,00
3.7	Прочие административные расходы			90,47	90,47	209,39	0,00	90,47	90,47	209,39	100,00	272,96	130,36	301,01	143,76
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			32,61	32,61	65,23	0,00	32,61	32,61	65,23	100,00	83,51	128,02	83,51	128,02
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% 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	47,85	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	47,85	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			742,01	742,01	1 484,02	0,00	742,01	742,01	1 484,02	100,00	1 670,40	112,56	1 484,02	100,00
6.1	Аренда имущества			742,01	742,01	1 484,02	0,00	742,01	742,01	1 484,02	100,00	1 670,40	112,56	1 484,02	100,00
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			10,13	10,13	20,26	0,00	10,13	10,13	20,26	100,00	17,99	88,80	17,99	88,80
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			7,76	7,76	15,52	0,00	7,76	7,76	15,52	100,00	10,54	67,89	10,54	67,89
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					0,00	0,00			0,00	0,00	1,92	0,00	1,92	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			1,88	1,88	3,75	0,00	1,88	1,88	3,75	100,00	5,54	147,71	5,54	147,71

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			0,50	0,50	0,99	0,00	0,50	0,50	0,99	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
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			1 610,26	1 610,26	3 220,53	0,00	1 610,26	1 610,26	3 220,53	100,00	5 244,43	164,49	3 852,18	119,61

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 654,71 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 94,13 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 94,13 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,21 тыс.руб., связано с изменением индекса-дефлятора.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 61,96 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели – 61,96 тыс. руб., принята в количестве 24,63 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 262,51 тыс.руб. Затраты на электрическую энергию приняты с учетом отчета организации за 9 мес. 2014 года. Тариф принят с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду регулирования.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт». При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электрической энергии:

- ВН – 2,52 руб/кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 237,16 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 179,26 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 273,74 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 (32,3%) – 57,90 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел., на уровне утвержденной в 2014 г.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1	14,94	179,26
Итого	1	14,94	179,26

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 233,02 тыс.руб., отклонение от прогноза организации на 171,56 тыс.руб. Заработная плата цехового персонала, затраты на электрическую энергию, охрану труда, приняты с учетом индексов-дефляторов 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	240,00	115,24	48,0%
2	Отчисления на социальное страхование	77,52	37,22	48,0%
3	Амортизация ОС цехового назначения	32,31	32,31	100,0%
4	Электроэнергия на цеховые расходы	1,29	1,32	102,3%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	27,07	20,61	76,1%
6	Вспомогательные материалы, инструменты	21,68	21,61	99,7%
7	Страхование автотранспорта	4,70	4,70	100,0%
Итого		404,58	233,02	57,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,25	21,34	64,02
Водитель	0,25	17,07	51,22
Итого	0,5	19,21	115,24

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

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 1097,51 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 1097,51 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Замена задвижек	53,12	53,12	100,0%
Замена пожарных гидрантов	40,41	40,41	100,0%
Определение места повреждения инженерных коммуникаций	9,00	9,00	100,0%
Текущий ремонт водовода при порыве трубы	184,58	184,58	100,0%
Разработка схемы организации движения на время производства работ (разработка тех.задания)	0,85	0,85	100,0%
Расширение колодцев под установку водяных счетчиков	501,49	501,49	100,0%
Установка водяных счетчиков	58,07	58,07	100,0%

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Расчет и проектирование узлов учета воды	250,00	250,00	100,0%
Итого	1097,51	1097,51	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 6241,61 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1574,66 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП, подготовку кадров и канц. товары приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду, затраты на аренду земли приняты согласно договора, представленного организацией. Затраты на амортизацию ОС общехозяйственного назначения увеличены в связи с тем, что при принятии к учету объектов основных средств, приобретенных в 2014 году, был назначен неправильный срок полезного использования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2826,00	2227,90	78,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	912,80	719,61	78,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	871,68	871,68	100,0%
4	Услуги банка	81,00	81,00	100,0%
5	Представительские расходы	15,00	15,00	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	152,00	152,00	100,0%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	68,50	68,50	100,0%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	110,00	51,15	46,5%
9	Страхование имущества	111,00	111,0	100,0%
10	Аренда зданий	1087,20	988,32	52,9%
11	ГСМ	500,0	443,32	88,7%
12	Обслуживание и ремонт автомобиля	350,0	350,0	100,0%
13	Ремонт оргтехники	25,0	13,73	54,9%
14	Хозтовары	20,0	12,59	63%
15	Командировочные расходы	155,0	51,93	33,5%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	416,0	38,89	9,3%
17	Инвентарь и хоз.принадлежности	50,0	0	
18	Обслуживание 1С и обновление правовой системы	45,0	45,0	100,0%
19	Ремонт офисного помещения	20,0	0	
Итого		7816,17	6241,61	79,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	42,68	512,16
Бухгалтер	3	29,52	1062,73
Экономист	1	23,47	281,69
Начальник отдела кадров	1	21,34	256,08
Юрист	0,5	19,21	115,24
Итого	6,5	28,56	2227,90

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются согласно фонду оплаты труда основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 9,58% - 597,94 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год заявлена организацией в размере 47,85 тыс.руб. Данные затраты Госкомитетом не приняты на основании отчета организации за 9 мес. 2014 г.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год заявлены организацией в размере 1670,40 тыс.руб., в том числе:

– расходы на арендную плату – 1670,40 тыс.руб. (договор на аренду инженерных коммуникаций, технологические системы и оборудование с ООО «Фон» и ЗАО «Фон»).

Госкомитетом данные затраты приняты в размере 1484,02 тыс.руб., на уровне утвержденного периода.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 187,83 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 57,83 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 20,0 тыс.руб.;
- налог на имущество – 110,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 9,58%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 17,99 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 3852,18 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 «Савиново» муниципального образования г.Казань (организация			

применяет общую систему налогообложения)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	6,06	6,11	100,8%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Савиново» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань.

Тариф на транспортировку сточных вод.

На основании заявления ООО «Савиново» об установлении тарифов 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 № 26/105, 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 ООО «Савиново» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основными видами деятельности ООО «Савиново» являются услуги по передаче электрической энергии, тепловой энергии, транспортировка холодной воды, транспортировка сточных вод, а также эксплуатация нежилого фонда.

ООО «Савиново» осуществляет транспортировку сточных вод в Ново-Савиновском районе г. Казани.

Сточные воды транспортируются самотеком по канализационным сетям, протяженностью 4,83 км. Сети находятся в аренде у ООО «Фон», ЗАО «Фон».

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

ООО «Савиново» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 апреля по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	4,51	4,51

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

Показатели	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/2014, (%)
Принято сточных вод, всего	566,438	959,017	959,017	169,3%
Технологические нужды предприятия	40,708	129,020	129,020	316,9%
Хозяйственные нужды предприятия	8,19	1,558	1,558	19,02%
Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:	517,54	828,439	828,439	160,1%
По группе потребителей «Прочие»	517,54	828,439	828,439	160,1%
Передано сточных вод другим канализациям	566,438	959,017	959,017	169,3%

Объем транспортируемых сточных вод отличается от объема транспортировки холодной воды за счет следующих абонентов: МБОУ дет. сад №117, ООО «УК «Уют», ТСЖ «Серебряный берег», ТСЖ «Уют+», ООО «УК «ДомСервис», ООО «ТЦ Чистопольская 69», Шапиро Г.А., ООО «Системы аренды».

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2369,84
2015 год (прогноз организации)	3745,40
2015 год (принято ГКРТТ)	2554,12

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
3745,40	4,51	100,0%	4,52	100%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Савиново»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			2015/ 2014, (%)
			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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	262,865	262,865	525,730	829,997	157,9%	414,998	414,998	829,997	157,9%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	4,095	4,095	8,190	1,558	19,0%	0,779	0,779	1,558	19,0%
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	258,770	258,770	517,540	828,439	160,1%	414,219	414,219	828,439	160,1%
2.3.1	население	тыс. м ³	111,674	111,674	223,347	544,234	243,7%	272,117	272,117	544,234	243,7%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	57,740	57,740	115,480	61,3316	53,1%	30,666	30,666	61,332	53,1%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	89,357	89,357	178,713	222,873	124,7%	111,436	111,436	222,873	124,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час			0,06	0,09	157,9%			0,09	157,9%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1184,92	1184,92	2369,84	3745,40	158,0%	1277,06	1277,06	2554,12	107,8%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	894,35	894,35	1788,71	2978,62	166,5%	969,09	969,09	1938,18	108,4%
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.	84,00	84,00	168,00	453	269,6%	89,63	89,63	179,26	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,37	25,37	50,74	146,319	288,4%	28,95	28,95	57,90	114,1%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				4,73129					
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	557,92	557,92	1115,83	1255,67	112,5%	557,92	557,92	1115,83	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				95,2324		47,62	47,62	95,23	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									

4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.									
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	283,22	283,22	566,44	959,017	169,3%	479,51	479,51	959,02	169,3%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	153,81	153,81	307,61	500,62	162,7%	163,91	163,91	327,82	106,6%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	73,26	73,26	146,53	523,047	357,0%	81,07	81,07	162,14	110,7%
4.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	290,56	290,56	581,13	766,784	131,9%	307,97	307,97	615,94	106,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.									
6	Утилизация осадка и его захоронение (РХО) - всего	тыс.руб.									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1184,92	1184,92	2369,84	3745,40	158,0%	1277,06	1277,06	2554,12	107,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	894,35	894,35	1788,71	2978,62	166,5%	969,09	969,09	1938,18	108,4%
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.	84,00	84,00	168,00	453,00	269,6%	89,63	89,63	179,26	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,37	25,37	50,74	146,32	288,4%	28,95	28,95	57,90	114,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				4,73					
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.				95,23		47,62	47,62	95,23	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	153,81	153,81	307,61	500,62	162,7%	163,91	163,91	327,82	106,6%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	73,26	73,26	146,53	523,05	357,0%	81,07	81,07	162,14	110,7%
7.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	290,56	290,56	581,13	766,78	131,9%	307,97	307,97	615,94	106,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внерезультативные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1184,92	1184,92	2369,84	3745,40	158,0%	1277,06	1277,06	2554,12	107,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.				99,96		47,62	47,62	95,23	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	4,51	4,51	4,51	4,51	100,1%	3,08	3,08	3,08	68,3%
	Рост тарифа	%		100,0%				68,3%	100,0%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС					да				да		да		да	
1	Производственные расходы			336,44	336,44	672,88		336,44	336,44	672,88		1 622,99	241,2%	727,12	108,1%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			44,87	44,87	89,73		44,87	44,87	89,73		97,34	108,5%	97,34	108,5%
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы			44,87	44,87	89,73		44,87	44,87	89,73		97,3356	108,5%	97,34	108,5%
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:			109,37	109,37	218,74		109,37	109,37	218,74		599,32	274,0%	237,16	108,4%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала			84,00	84,00	168,00		84,00	84,00	168,00		453,00	269,6%	179,26	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы			25,37	25,37	50,74		25,37	25,37	50,74		146,32	288,4%	57,90	114,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы			108,94	108,94	217,88		108,94	108,94	217,88		403,28	185,1%	230,49	105,8%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:			73,26	73,26	146,53		73,26	73,26	146,53		523,04735	357,0%	162,14	110,7%
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод														
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			16,16	16,16	32,31		16,16	16,16	32,31					
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод														
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание														
2	Ремонтные расходы											95,23244		95,23	

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											95,23244		95,23	
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			280,43	280,43	560,87		280,43	280,43	560,87		748,79	133,5%	597,94	106,6%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			8,47	8,47	16,94		8,47	8,47	16,94				14,56	
3.1.1	Услуги связи и интернет			6,28	6,28	12,55		6,28	6,28	12,55		14,5616	116,0%	14,56	116,0%
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги			2,20	2,20	4,39		2,20	2,20	4,39					
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			122,41	122,41	244,82		122,41	122,41	244,82		358,18	146,3%	282,37	115,3%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала			94,02	94,02	188,03		94,02	94,02	188,03		270,73	144,0%	213,43	113,5%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы			28,39	28,39	56,79		28,39	28,39	56,79		87,45	154,0%	68,94	121,4%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			52,00	52,00	103,99		52,00	52,00	103,99					
3.4	Служебные командировки			2,23	2,23	4,46		2,23	2,23	4,46					
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов			4,86	4,86	9,71		4,86	4,86	9,71					
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:			90,47	90,47	180,95		90,47	90,47	180,95		390,61	215,9%	301,01	166,4%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов			32,61	32,61	65,23		32,61	32,61	65,23		83,51	128,0%	83,51	128,0%

3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация										4,73				
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения										4,73				
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			557,92	557,92	1 115,83		557,92	557,92	1 115,83		1255,67		1115,83	
6.1	Аренда имущества			557,92	557,92	1 115,83									
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			10,13	10,13	20,26		10,13	10,13	20,26		17,99	88,8%	17,99	88,8%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций			7,76	7,76	15,52		7,76	7,76	15,52		10,54	67,9%	10,54	67,9%
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											1,92		1,92	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог			1,88	1,88	3,75		1,88	1,88	3,75		5,54	147,7%	5,54	147,7%
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов			0,50	0,50	0,99		0,50	0,50	0,99					
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														
10	Итого НВВ			1 184,92	1 184,92	2 369,84		1 184,92	1 184,92	2 369,84		3 745,40	158,0%	2554,12	107,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 727,12 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 97,34 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – 97,34 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 237,16 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 179,26 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 273,74 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 (32,3%) – 57,90 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел., на уровне утвержденной в 2014 г.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	14,94	179,26
Итого	1	14,94	179,26

Расходы на общехозяйственные расходы* приняты в сумме 230,49 тыс.руб., что ниже предложения организации на 172,79 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов-дефляторов 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	240,0	115,24	48,0%
2	Отчисления на социальное страхование	77,52	37,22	48,0%
3	Амортизация ОС цехового назначения	32,31	32,31	100,0%
4	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	27,07	20,02	74,6%
5	Вспомогательные материалы, инструменты	21,68	21,00	96,9%
6	Страхование автотранспорта	4,70	4,70	100,0%
	Итого	403,28	230,49	57,2%

Заработная плата цехового персонала:

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,25	21,34	64,02
Водитель	0,25	17,07	51,22

Итого	0,5	19,21	115,24

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

Прочие производственные расходы приняты в сумме 162,14 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составляет 360,91 тыс.руб. Затраты приняты 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	Гидродинамическая промывка системы канализации	464,68	118,33	25,5%
2	Услуги вакуумной машины, откачка ила и песка, отвердевших жиров	49,83	43,81	87,9%
3	Составление сборных планов и карт	8,53	0	
Итого		523,05	162,14	31,0%

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 95,23 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 95,23 тыс.руб., на уровне предложения организации.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Текущий ремонт колодцев (Адоратского 2, Ямашева 93, Чистопольская 75)	76,55	76,55	100,0%
Замена, установка люков смотровых колодцев	18,69	18,69	100,0%
Итого	95,23	95,23	100,0%

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 6241,61 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1574,66 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП, подготовку кадров и канц. товары приняты с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду, затраты на аренду земли приняты согласно договора, представленного организацией. Затраты на амортизацию ОС общехозяйственного назначения увеличены в связи с тем, что при принятии к учету объектов основных средств, приобретенных в 2014 году, был назначен неправильный срок полезного использования.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2826,00	2227,90	78,8%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	912,80	719,61	78,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	871,68	871,68	100,0%
4	Услуги банка	81,00	81,00	100,0%
5	Представительские расходы	15,00	15,00	100,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	152,00	152,00	100,0%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	68,50	68,50	100,0%
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	110,00	51,15	46,5%
9	Страхование имущества	111,00	111,0	100,0%
10	Аренда зданий	1087,20	988,32	52,9%
11	ГСМ	500,0	443,32	88,7%
12	Обслуживание и ремонт автомобиля	350,0	350,0	100,0%
13	Ремонт оргтехники	25,0	13,73	54,9%
14	Хозтовары	20,0	12,59	63%
15	Командировочные расходы	155,0	51,93	33,5%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	416,0	38,89	9,3%
17	Инвентарь и хоз.принадлежности	50,0	0	
18	Обслуживание 1С и обновление правовой системы	45,0	45,0	100,0%
19	Ремонт офисного помещения	20,0	0	
Итого		7816,17	6241,61	79,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	42,68	512,16
Бухгалтер	3	29,52	1062,73
Экономист	1	23,47	281,69
Начальник отдела кадров	1	21,34	256,08
Юрист	0,5	19,21	115,24
Итого	6,5	28,56	2227,90

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются согласно фонду оплаты труда основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 9,58% - 597,94 тыс.руб.

IV. Амортизация на 2015 год заявлена организацией в размере 4,73 тыс.руб. Данные затраты Госкомитетом не приняты на основании отчета организации за 9 мес. 2014 г.

V. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату на 2015 год заявлены организацией в размере 1255,67 тыс.руб., в том числе:

– расходы на арендную плату – 1255,67 тыс.руб. (договор на аренду инженерных коммуникаций, технологические системы и оборудование с ООО «Фон» и ЗАО «Фон»).

Госкомитетом данные затраты приняты в размере 1115,83 тыс.руб., на уровне утвержденного периода.

VII. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 187,83 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 57,83 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 20,0 тыс.руб.;
- налог на имущество – 110,00 тыс.руб.

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 9,58%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 17,99 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 2554,12 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение к 01.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Савиново» муниципального образования г.Казань (организация применяет общую систему налогообложения)			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	3,08	3,08	68,3%

Указанные тарифы согласованы руководителем предприятия ООО «Савиново» и исполнительным комитетом муниципального образования г.Казань.

На основании заявления ООО «Фирма «Никос и Мария» об установлении тарифов на транспортирование сточных вод 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 № 26/263, 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 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 «Фирма «Никос и Мария» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Транспортировка сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 4,4 км.

Сточные воды от потребителей поступают на канализационные насосные станции, а затем сбрасываются в канализационные сети МУП «Водоканал».

ООО «Фирма «Никос и Мария» оказывает услуги по водоснабжению и транспортировке хоз-бытовых сточных вод.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на транспортирование сточных вод 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)	17,24	17,24

Баланс транспортирования 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 потребителей всего; в том числе:	142,989	120,547	136,396	120,547	120,547	88,4

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1.1	хозяйственные нужды предприятия						
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3	по группе потребителей «Население»	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	142,989	120,547	136,396	120,547	120,547	88,4

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	4501,13
2013 год (факт)	3810,45
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2350,80
2015 год (прогноз организации)	2297,20
2015 год (принято ГКРТТ)	2101,30

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%
2 297,20	17,24	00	20,88	121,0

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2015 год
ООО «Фирма «Никос и Мария»**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		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	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	136,067	120,547	68,198	68,198	136,396	60,270	60,280	120,547	120,547	88,4%	120,55	60,27	60,27	120,55	88,38%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³	136,07	120,547	68,198	68,198	136,396	60,270	60,280	120,547	120,547	88,4%	120,547	60,274	60,274	120,547	88,38%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,02	0,01			0,02			0,01	0,01	88,4%	0,01				0,00%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	4021,84	3703,85	1110,35	1110,35	2220,70	1043,53	1043,55	2087,08	2215,88	99,8%	2027,65	1002,21	1025,44	2027,65	91,31%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3262,68	2973,98	776,31	776,30	1552,61	776,30	776,31	1552,61	1655,91	106,7%	1523,80	755,83	767,97	1523,80	98,14%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	578,01	394,19	234,33	234,32	468,65	234,33	234,32	468,65	498,50623	106,4%	448,72	215,32	233,40	448,72	95,75%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	377,64	377,64	197,89	197,88	395,77	197,88	197,89	395,77	416,4	105,2%	422,29	224,99	197,30	422,29	106,70%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	114,42	114,42	59,96	59,96	119,92	59,96	59,96	119,92	126,17	105,2%	127,95	68,17	59,78	127,95	106,70%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	321,18	321,18	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	300	150,0%	210,00	102,69	107,31	210,00	105,00%

4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	136,07	120,55	68,20	68,20	136,40	60,27	60,28	120,55	120,547	88,4%	120,55	58,95	61,60	120,55	88,38%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	199,23	241,49	126,66	126,66	253,32	126,66	126,66	253,32	264,83512	104,5%	264,84	120,20	144,63	264,84	104,55%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	47,50	42,39	57,47	57,48	114,95	57,47	57,48	114,95	50	43,5%	50,00	24,45	25,55	50,00	43,50%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	759,16	729,87	334,04	334,05	668,09	267,23	267,24	534,47	559,972	83,8%	503,86	246,38	257,47	503,86	75,42%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4021,84	3703,85	1110,35	1110,35	2220,70	1043,53	1043,55	2087,08	2215,88	99,8%	2027,65	1002,21	1025,44	2027,65	91,31%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3262,68	2973,98	776,31	776,30	1552,61	776,30	776,31	1552,61	1655,91	106,7%	1523,80	755,83	767,97	1523,80	98,14%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	578,01	394,19	234,33	234,32	468,65	234,33	234,32	468,65	498,51	106,4%	448,72	215,32	233,40	448,72	95,75%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	377,64	377,64	197,89	197,88	395,77	197,88	197,89	395,77	416,40	105,2%	422,29	224,99	197,30	422,29	106,70%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	114,42	114,42	59,96	59,96	119,92	59,96	59,96	119,92	126,17	105,2%	127,95	68,17	59,78	127,95	106,70%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	321,18	321,18	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	300,00	150,0%	210,00	102,69	107,31	210,00	105,00%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	199,23	241,49	126,66	126,66	253,32	126,66	126,66	253,32	264,84	104,5%	264,84	120,20	144,63	264,84	104,55%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	47,50	42,39	57,47	57,48	114,95	57,47	57,48	114,95	50,00	43,5%	50,00	24,45	25,55	50,00	43,50%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	759,16	729,87	334,04	334,05	668,09	267,23	267,24	534,47	559,97	83,8%	503,86	246,38	257,47	503,86	75,42%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	115,31	106,60	65,05	65,05	130,10	40,80	40,80	81,60	81,68	62,8%	73,64	36,82	36,82	73,64	56,61%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	115,31	106,60	65,05	65,05	130,10	40,80	40,80	81,60	81,68	62,8%	73,64	36,82	36,82	73,64	56,61%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	113,60		64,05	64,05	128,10	40,00	40,00	80,00	80	62,5%	72,09	36,05	36,05	72,09	56,28%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	1,71	224,4%	1,00	1,00	2,00	0,80	0,80	1,60	1,68	84,0%	1,55	0,78	0,78	1,55	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4137,15	3810,45	1175,40	1175,40	2350,80	1084,33	1084,35	2168,68	2297,56	97,7%	2101,30	1039,03	1062,26	2101,30	89,39%

12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	30,41	31,61	17,24	17,24	17,24	17,99	17,99	17,99	19,06	110,6%	17,43	17,24	17,62	17,43	101,14%
13	Рост тарифа	%													102,24%		

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	
		Утв.	Факт	Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.году	Ожидаемое значение			% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет			нет				нет		нет		нет	
1	Производственные расходы	2 864,0	2 580,4	492,18	492,16	1 237,7	43,2%	492,17	492,17	1 237,7	43,2%	1355,9 1	109,6%	1 313,80	106,2%
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение		31,3												
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы		31,3												
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	578,0	394,2	234,33	234,32	468,7	81,1%	234,33	234,32	468,7	81,1%	498,51	106,4%	448,72	95,7%
1.2.1	Электроэнергия	578,0	394,2	234,33	234,32	468,7	81,1%	234,33	234,32	468,7	81,1%	498,51	106,4%	448,72	95,7%
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	1 594,7	1 452,7												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	492,1	492,1	257,85	257,84	515,7	104,8%	257,84	257,85	515,7	104,8%	542,57	105,2%	550,24	106,7%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	377,6	377,6	197,89	197,88	395,8	104,8%	197,88	197,89	395,8	104,8%	416,40	105,2%	422,29	106,7%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	114,4	114,4	59,96	59,96	119,9	104,8%	59,96	59,96	119,9	104,8%	126,17	105,2%	127,95	106,7%

1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам													
1.6	Общехозяйственные расходы	199,2	210,1		253,3	127,1%			253,3	127,1%	264,84	104,5%	264,84	104,5%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:										50,00		50	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод													
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта													
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод													
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание													
2	Ремонтные расходы	321,2	321,2		200,00	62,3%			200,0	62,3%	300,00	150,0%	210,0	105,0%
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	321,2	321,2		200,00	62,3%			200,0	62,3%	300,00	150,0%	210,0	105,0%
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем													
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала													
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы													
3	Административные расходы	679,4	626,1		566,6	83,4%			453,3	66,7%	559,97	98,8%	503,86	88,9%
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями													
3.1.1	Услуги связи и интернет	26,4	20,9		21,5	81,5%			17,2	65,2%	17,20	80,0%	14,40	67,0%
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	679,4	626,1			566,6	83,4%			453,27	66,7%	476,77	84,1%	453,26	80,0%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	521,4	480,5			434,8	83,4%			347,87	66,7%	365,90	84,1%	347,86	80,0%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	158,0	145,6			131,76	0,83			105,40	0,67	110,87	0,84	105,40	80,0%
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:											83,20		50,60	
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	30,0	30,0												
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	30,0	30,0												
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	115,3	106,6			130,1	112,8%			81,60	70,8%	81,68	62,8%	73,64	56,6%
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН	113,6	104,4			128,1				80,00		80,00		72,09	
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду														
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог														
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	1,7	2,2			2,0				1,6		1,68		1,55	
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
	Убыток														
10	Итого НВВ	4 009,9	3 664,3	492,18	492,16	2 134,3	53,2%	492,17	492,17	1 972,5	49,2%	2297,5 6	107,6%	2 101,30	98,5%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1313,80 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 448,72 тыс.руб., в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 79,56 тыс.кВт*ч.;

в том числе:

– на прием сточных вод – 79,56 тыс.кВт*ч.

Общество потребляет эл.энергию по НН уровню напряжения.

Снижение от прогноза организации составляет 49,79 тыс.руб.

Расчет на 2015 год $79,56 \text{ тыс.кВт*ч.} \cdot (5,18 \text{ руб./кВт.ч.} \cdot 1,089) = 448,72 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 550,24 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 422,29 тыс.руб. Выше прогноза организации на 5,89 тыс.руб. При расчете было учтено кол-во рабочих занятых в основном производстве и проиндексирована заработная плата на индекс-дуфлятор.

– отчисления на социальные нужды (30,3%) - 127,95 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	15,42	185,06
Оператор	2,00	9,88	237,23
Итого	3,0	11,73	422,29

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 264,84 тыс.руб. что на уровне предложения организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Зарботная плата цехового персонала	161,04	161,04	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	48,80	48,80	100,0
Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,00	5,00	100,0
Договорные услуги Договор 206 от 30.10.2013 (ручная очистка приемного резервуара КНС)	45,00	45,00	100,0
Прочие цеховые расходы (материалы,	5,0	5,0	100,0

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
запасные части)			
Итого	264,84	264,84	100,0

Фонд оплаты труда цехового персонала

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Охранник	2,00	6,71	161,04
Итого	2,00	6,71	161,04

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

4. Прочие производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 50,00 тыс.руб., в том числе:

Проведение анализа сочных вод -50,00 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 210,00 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 210,00 тыс.руб. Госкомитетом приняты расходы на ремонт участка канализационного коллектора, согласно представленной сметы.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 503,86 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 56,11 тыс.руб.

Не приняты в полном объеме договорные услуги.

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
Водоотведение 40%	557,97	503,86	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 %.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 73,64 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 72,09 тыс.руб.;
- прочие налоги - 1,55 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 2 101,30 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, снижение с 1.01.2015 %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Фирма «Никос и Мария» (общество применяет упрощенную систему налогообложения)	17,24	17,62	102,2

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Фирма «Никос и Мария».

На основании заявления **филиал «Казанский» ОАО «Славянка»** об установлении тарифов **на транспортировку воды и сточных вод** на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/118, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на транспортировку холодной воды.

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 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 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 воды филиал «Казанский» ОАО «Славянка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основными видами деятельности ОАО «Славянка» являются управление недвижимым имуществом, эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ОАО «Славянка» осуществляет транспортировку воды по водопроводным сетям протяженностью 8,92 км от МУП «Водоканал» до потребителей.

Тариф на транспортировку воды 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
филиал «Казанский» ОАО «Славянка» (без учета НДС)	8,86	8,86

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						
2	Транспортировка воды	0	0	724,812	700	700	96,6
	потери воды	0	0	0	0	0	

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
	расход воды на хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	
	расход воды на технологические нужды	0	0	0	0	0	
3	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	0	0	724,812	700	700	96,6
	прочим потребителям	0	0	724,812	700	700	96,6

Объем транспортировки воды на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	6419,94
2015 год (прогноз организации)	7281,51
2015 год (принято ГКРТТ)	6312,45

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
4281,51	8,86	0	11,95	135%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку воды на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период 2014			План предприятия на 2015 год		Расчет Госкомитета с календарной разбивкой			% 2015/2014
			с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	362,406	362,406	724,812	700,000	96,6%	350,000	350,000	700,000	96,6%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³									
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	362,406	362,406	724,812	700,000	96,6%	350,000	350,000	700,000	96,6%
2.3.1	население	тыс. м ³									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³									
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	362,41	362,41	724,81	700,00	96,6%	350,000	350,000	700,000	96,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час									
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.									
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.									
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3209,97	3209,97	6419,94	7281,51	113,4%	3101,00	3211,44	6312,45	98,3%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2103,02	2103,02	4206,03	5545,08	131,8%	2207,45	2274,10	4481,55	106,6%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	348,68	348,68	697,36	849,37	121,8%	363,47	395,82	759,28	108,9%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1030,23	1030,23	2060,45	2213,56	107,4%	1063,62	1134,88	2198,50	106,7%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	311,13	311,13	622,26	668,50	107,4%	321,21	342,73	663,95	106,7%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	13,50	13,50	27,00						
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	179,90	179,90	359,80	1229,12	341,6%	215,12	144,68	359,80	100,0%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	219,58	219,58	439,16	584,53	133,1%	244,03	255,99	500,02	113,9%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1106,96	1106,96	2213,91	1736,43	78,4%	893,55	937,34	1830,89	82,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3209,97	3209,97	6419,94	7281,51	113,4%	3101,00	3211,44	6312,45	98,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2103,02	2103,02	4206,03	5545,08	131,8%	2207,45	2274,10	4481,55	106,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	348,68	348,68	697,36	849,37	121,8%	363,47	395,82	759,28	108,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1030,23	1030,23	2060,45	2213,56	107,4%	1063,62	1134,88	2198,50	106,7%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	311,13	311,13	622,26	668,50	107,4%	321,21	342,73	663,95	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	13,50	13,50	27,00						
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	179,90	179,90	359,80	1229,12	341,6%	215,12	144,68	359,80	100,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	219,58	219,58	439,16	584,53	133,1%	244,03	255,99	500,02	113,9%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.									
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1106,96	1106,96	2213,91	1736,43	78,4%	893,55	937,34	1830,89	82,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3209,97	3209,97	6419,94	7281,51	113,4%	3101,00	3211,44	6312,45	98,3%
13	Тариф	руб/м ³	8,86	8,86	8,86	10,40	117,4%	8,86	9,18	9,02	101,8%
	Рост тарифа	%				117,44%			103,6%		

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку воды на 2015 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный 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.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.год у
	Является ли организация плательщиком НДС			да				да		да	
1	Производственные расходы			3 819,24	0,00			4 242,28	111,08	4 121,76	107,92
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение			0,00	0,00			52,56	0,00	55,08	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	26,28	26,28	52,56	0,00	55,08	0,00
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	348,68	348,68	697,36	0,00	399,52	399,52	799,03	114,58	759,28	108,88
1.2.1	Электроэнергия	348,68	348,68	697,36	0,00	399,52	399,52	799,03	114,58	759,28	108,88
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:	1 341,36	1 341,36	2 682,71	0,00	1 375,03	1 375,03	2 750,06	102,51	2 862,45	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	1 030,23	1 030,23	2 060,45	0,00	1 056,09	1 056,09	2 112,18	102,51	2 198,50	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	311,13	311,13	622,26	0,00	318,94	318,94	637,88	102,51	663,95	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
1.5	Общехозяйственные расходы	219,58	219,58	439,17	0,00	320,31	320,31	640,63	145,87	444,94	101,32
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
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

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
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	179,90	179,90	359,80	0,00	614,56	614,56	1 229,12	341,62	359,80	100,00
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	129,04	129,04	258,08	0,00	614,56	614,56	1 229,12	476,25	258,08	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	50,86	50,86	101,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101,71	100,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	39,06	39,06	78,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,12	100,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	11,80	11,80	23,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,59	100,00
3	Административные расходы	1 104,21	1 104,21	2 208,41	0,00	857,45	857,45	1 714,89	77,65	1 824,79	82,63
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	40,00	40,00	80,00	0,00	21,00	21,00	42,00	52,50	44,02	55,02
3.1.1	Услуги связи и интернет	35,00	35,00	70,00	0,00	15,00	15,00	30,00	42,86	31,44	44,91
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
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
3.1.4	Консультационные услуги	5,00	5,00	10,00	0,00	1,00	1,00	2,00	20,00	2,10	20,96
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
3.1.6	Информационные услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	10,00	0,00	10,48	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
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	954,63	954,63	1 909,25	0,00	685,23	685,23	1 370,45	71,78	1 471,36	77,06
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	733,20	733,20	1 466,40	0,00	526,29	526,29	1 052,57	71,78	1 130,07	77,06
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	221,43	221,43	442,85	0,00	158,94	158,94	317,88	71,78	341,28	77,06
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	0,00	0,00	0,00	0,00	17,50	17,50	35,00	0,00	36,68	0,00
3.5	Обучение персонала	6,00	6,00	12,00	0,00	2,50	2,50	5,00	41,67	5,24	43,67
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
3.7	Прочие административные расходы	103,58	103,58	207,16	0,00	131,22	131,22	262,44	126,68	267,50	129,13
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	30,00	0,00	30,00	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
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	13,50	13,50	27,00	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	13,50	13,50	27,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
6.3	Лизинговые платежи	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
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,75	2,75	5,50	0,00	3,05	3,05	6,10	110,91	6,10	110,91
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	2,75	2,75	4,90	0,00	2,45	2,45	4,90	100,00	4,90	100,00
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,30	0,30	0,60	0,00	0,60	0,60	1,20	200,00	1,20	200,00
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			0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток			0,00	0,00	495,20	495,20	990,39	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	3 209,97	3 209,97	6 419,95	0,00	3 101,00	3 101,00	6 202,00	96,61	6 312,45	98,33

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 4121,76 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы на приобретение сырья и материалов составили 4,52 тыс.руб.:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 55,08 тыс.руб. на уровне, предлагаемом организацией.

Расходы на энергетические ресурсы составили 759,28 тыс.руб.:

- электроэнергия - сумма затрат принята в размере 759,28 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 153,55 тыс.кВт. (НН). Отклонение от прогноза организации составляет -90,09 тыс.руб. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,95 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год. Рост затрат по данной статье к уровню 2014 года составил 108,9%.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2862,45 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2198,5 тыс.руб. с ростом 106,7% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 663,95 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -19,61 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	20,51	246,1
Машинист насосной установки	7	19,83	1665,38
Электрогазосварщик	1	23,92	287,02
Итого	9	20,36	2198,5

4. Общехозяйственные расходы^{*} приняты в сумме 444,94 тыс.руб. с ростом к уровню 2014 года 101,3%. Отклонение от прогноза организации составляет -139,59 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (1 ед. мастера со среднемесячной з/пл 25,06 тыс.руб.)	295,41	300,77	+5,36
2	Отчисления на социальное страхование	89,21	90,83	+1,62
3	Амортизация ОС	116,4	0	-116,4
4	Охрана труда	28,42	28,42	0
5	Электроэнергия	0	24,92	+24,92
	Итого	584,53	444,94	-139,59

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

Ремонтные расходы приняты в размере 359,8 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года и в соответствии с фактическими затратами на проведение ремонтных работ. Отклонение от прогноза организации -869,32 тыс.руб. Средства планируется направить на замену водопроводных сетей.

Административные расходы приняты в размере 1824,79 тыс.руб. со снижением 82,6% к уровню 2014 года:

- по статье заработная плата АУП индекс роста 106,7%, определенный прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, применен к фактической среднемесячной зарплате.

- затраты по электроэнергии приняты в соответствии с фактическим потреблением.

Отклонение от прогноза организации составляет +94,46 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП (3,54 ед., среднемесячная заработная плата 26,6 тыс.руб.)	1103,1	1130,07	+26,97
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	333,14	341,28	+8,14
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	30	30	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	0	59,34	+59,34
5	Транспортные расходы	16,77	16,77	0
6	Услуги банка	38,78	38,78	0
7	Подготовка кадров	5,24	5,24	0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,44	31,44	0
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	41,92	41,92	0
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	2,1	2,1	0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	127,86	127,86	0
	Командировочные расходы	36,88	36,88	0
	Сервисное обслуживание орг.техники	7,34	7,34	0
	Информационное обслуживание	10,48	10,48	0
	Хозинвентарь и хозтовары	73,36	73,36	0
	Итого	1730,33	1824,79	+94,46

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 6,1 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 1,2 тыс.руб.;
- налог на имущество – 4,9 тыс.руб.;

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку воды на 2015 год составит 6312,45 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 транспортировку воды (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Филиал «Казанский» ОАО «Славянка»	8,86	9,18	103,6

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Славянка» и Исполнительным комитетом муниципального образования города Казань.

Тариф на транспортировку сточных вод.

На основании заявления филиал «Казанский» ОАО «Славянка» об установлении тарифов на транспортировку сточных вод на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку воды, транспортировку сточных вод, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/119, о чем организация своевременно уведомлена.

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

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на транспортировку 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 транспортировку сточных вод методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.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 сточных вод филиал «Казанский» ОАО «Славянка» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основными видами деятельности ОАО «Славянка» являются управление недвижимым имуществом, эксплуатация жилого и нежилого фондов, в том числе эксплуатацию казарменно-жилищного фонда, эксплуатация коммунальных сооружений и инженерных сетей, управление движимым имуществом, добыча, сбор, очистка и распределение воды, деятельность по работоспособности котельных и тепловых сетей, прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ОАО «Славянка» осуществляет транспортировку стоков по канализационным сетям протяженностью 15,52 км от потребителей до МУП «Водоканал».

Тариф на транспортировку сточных вод 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
филиал «Казанский» ОАО «Славянка» (без учета НДС)	5,64	5,64

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:	0	0	724,812	482,8	532,228	73,4%
	От бюджетных организаций	0	0	0	0	0	
	От населения	0	0	0	0	0	
	От прочих потребителей	0	0	724,812	482,8	532,228	73,4%

Объем транспортировки стоков на 2015 год принят в соответствии с фактическим объемом.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	0
2013 год (факт)	0
2014 год (утверждено ГКРТТ)	4087,05
2015 год (прогноз организации)	3901,87
2015 год (принято ГКРТТ)	3046,96

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
3901,87	5,64	0	10,52	186%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2014			План ОКК на 2015 год		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2014 год	2015	% 2015/2014	с 1.01. по 30.06	с 1.07. по 31.12	2015 год	% 2015/2014
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	362,41	362,41	724,812	482,800	66,6%	266,114	266,114	532,228	73,4
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	362,406	362,406	724,812	482,800	66,6%	266,114	266,114	532,228	73,4
2.3.1	население	тыс. м ³									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³									
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	362,406	362,406	724,812	482,800	66,6%	266,114	266,114	532,228	73,4
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час									
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб	2043,53	2043,53	4087,05	3901,87	95,5%	1500,88	1546,09	3046,96	74,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб	1543,83	1543,83	3087,65	2993,83	97,0%	977,21	1043,64	2020,85	65,4
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	224,45	224,45	448,90	396,07	88,2%	177,20	192,97	370,17	82,5
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	820,45	820,45	1640,90	1078,95	65,8%	488,98	521,74	1010,72	61,6
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	247,78	247,78	495,55	325,84	65,8%	147,67	157,56	305,24	61,6
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб									
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб	67,20	67,20	134,40	1099,34	818,0%	65,59	68,80	134,40	100,0
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб									
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб									
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	362,41	362,41	724,82	482,80	66,6%				
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб	183,95	183,95	367,90	93,63	25,5%	97,77	102,56	200,33	54,5
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб									

4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб	499,70	499,70	999,40	908,04	90,9%	523,67	502,45	1026,12	102,7
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	2043,53	2043,53	4087,05	3901,87	95,5%	1500,88	1546,09	3046,96	74,6
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб	1543,83	1543,83	3087,65	2993,83	97,0%	977,21	1043,64	2020,85	65,4
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб	224,45	224,45	448,90	396,07	88,2%	177,20	192,97	370,17	82,5
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	820,45	820,45	1640,90	1078,95	65,8%	488,98	521,74	1010,72	61,6
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб	247,78	247,78	495,55	325,84	65,8%	147,67	157,56	305,24	61,6
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб									
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб	67,20	67,20	134,40	1099,34	818,0%	65,59	68,80	134,40	100,0
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб									
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб	183,95	183,95	367,90	93,63	25,5%	97,77	102,56	200,33	54,5
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб									
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб	499,70	499,70	999,40	908,04	90,9%	523,67	502,45	1026,12	102,7
8	Валовая прибыль:	тыс.руб									
9	Убыток	тыс.руб									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб									
11	Товарная продукция	тыс.руб	2043,53	2043,53	4087,05	3901,87	95,5%	1500,88	1546,09	3046,96	74,55
14	Тариф	руб/м ³	5,64	5,64	5,64	8,08	143,3%	5,64	5,81	5,72	101,53
	Рост тарифа	%		100,0%		143,32		100,0%	103,0%	101,5%	

Смета расходов для расчета тарифа на транспортировку сточных вод на 2015 год

№ п/п	Показатели	Утвержденный период						План на регулируем ый период 2015 год
		Утверждено Госкомитетом			Ожидаемое значение			
		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	5	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС			да			да	да
1	Производственные расходы	1 476,63	1 476,63	2 953,27	982,89	982,89	1 965,79	1 886,45
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	26,59	26,59	53,18	55,73
1.1.1	Реагенты	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	26,59	26,59	53,18	55,73
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	224,45	224,45	448,91	186,30	186,30	372,59	370,17
1.2.1	Электроэнергия	224,45	224,45	448,91	186,30	186,30	372,59	370,17
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
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 068,23	1 068,23	2 136,45	670,23	670,23	1 340,45	1 315,95
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	820,45	820,45	1 640,90	514,77	514,77	1 029,53	1 010,72
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	247,78	247,78	495,55	155,46	155,46	310,92	305,24
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Общехозяйственные расходы	183,95	183,95	367,91	99,78	99,78	199,57	144,60
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			0,00			0,00	0,00
2	Ремонтные расходы	67,20	67,20	134,40	549,67	549,67	1 099,34	134,40
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	67,20	67,20	134,40	549,67	549,67	1 099,34	134,40
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
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
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	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
3	Административные расходы	499,71	499,71	999,41	433,19	433,19	866,39	1 025,82
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	27,50	27,50	55,00	6,33	6,33	12,67	16,60
3.1.1	Услуги связи и интернет	25,00	25,00	50,00	6,33	6,33	12,67	16,60
3.1.2	Юридические услуги	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

3.1.4	Консультационные услуги	2,50	2,50	5,00			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
3.1.6	Информационные услуги	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.7	Управленческие услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	365,20	365,20	730,39	279,98	279,98	559,96	733,55
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	280,49	280,49	560,98	215,04	215,04	430,08	563,40
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	84,71	84,71	169,41	64,94	64,94	129,88	170,15
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Служебные командировки	14,00	14,00	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Обучение персонала	2,50	2,50	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	90,51	90,51	181,02	146,88	146,88	293,75	275,67
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	5,73	5,73	11,46	14,33
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	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
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	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
6.1	Аренда имущества	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
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	0,00	0,00	0,00	0,12	0,12	0,24	0,30
7.1	Налог на прибыль при ОСН	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
7.3	Налог на имущество организаций	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
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00	0,12	0,12	0,24	0,30
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
8	Нормативная прибыль	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
8.2	Расходы на капитальные вложения	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
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

8.5	Величина нормативной прибыли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	522,44	522,44	1 044,88	0,00
10	Итого НВВ	2 043,53	2 043,53	4 087,07	1 443,44	1 443,44	2 886,88	3 046,96

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 1886,45 тыс.руб., в т.ч.:

10. Расходы на приобретение сырья и материалов составили 4,52 тыс.руб:

– горюче-смазочные материалы – приняты в размере 55,73 тыс.руб. в соответствии с фактическими затратами.

Расходы на энергетические ресурсы составили 370,17 тыс.руб.:

- электроэнергия - сумма затрат принята в размере 370,17 тыс.руб. со снижением к уровню 2014 года 82,5% в связи со снижением объемов транспортировки стоков. Объем покупной электроэнергии составляет 71,6 тыс.кВт. (НН). при ожидаемой среднегодовой стоимости электроэнергии в размере 5,17 руб./кВт.ч.

Отклонение от прогноза организации составляет -25,89 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.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1315,95 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1010,72 тыс.руб. с ростом 106,7% к уровню 2014 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) –305,24 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -88,85 тыс.руб.:

- численность ОПП принята в количестве 4 единиц с уменьшением на 1 единицу от прогноза организации:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник	2	24,16	579,79
Машинист насосной установки	2	17,96	430,92
Итого	4		1010,72

4. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 144,6 тыс.руб. со снижением 39% к уровню 2014 года. Затраты приняты в соответствии с фактическими.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Затраты на ремонт цеховые	10	10	0
2	Электроэнергия на цеховые нужды	69,7	69,7	0
3	Коммунальные платежи	0	43,9	+43,9
4	Охрана труда	0	21	+21
	Итого	79,7	144,6	+64,9

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

Ремонтные расходы приняты в размере 134,4 тыс.руб. на уровне показателей 2014 года и в соответствии с фактическими затратами на проведение ремонтных работ. Отклонение от прогноза организации -964,94 тыс.руб. Средства планируется направить на электромонтажные работы, ремонт кровли на КНС.

Административные расходы приняты в размере 1025,82 тыс.руб. со снижением 82,6% к уровню 2014 года:

- по статье заработная плата АУП индекс роста 106,7%, определенный прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, применен к фактической среднемесячной зарплате.

- затраты по электроэнергии приняты в соответствии с фактическим потреблением.

Отклонение от прогноза организации составляет +94,46 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП (3,54 ед., среднемесячная заработная плата 26,6 тыс.руб.)	563,4	563,4	0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	170,15	170,15	0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	14,33	14,33	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	33,19	31,02	-2,17
5	Транспортные расходы	6,89	6,89	0
6	Услуги банка	20,29	20,29	0
7	Подготовка кадров			0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	16,6	16,6	0
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	17,79	17,79	0
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	0,54	0,54	0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	291,58	184,82	-106,76
	Командировочные расходы	15,13	15,13	0
	Сервисное обслуживание орг.техники	3,65	3,65	0
	Информационное обслуживание	5,7	5,7	0
	Хозинвентарь и хозтовары	10,33	10,33	0
	Договорные	256,76	150	-106,76
	Итого	1134,75	1025,82	-108,93

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 0,3 тыс.руб. на оплату транспортного налога.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы на транспортировку воды на 2015 год составит 3046,96 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 транспортировку сточных вод (руб./куб.м)		Рост %
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря	
Филиал «Казанский» ОАО «Славянка»	5,64	5,81	103%

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Славянка» и Исполнительным комитетом муниципального образования города Казань.

На основании заявления **ОАО «Коламбия»** об установлении тарифа на **транспортировку сточных вод** 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 № 26/267, 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 «Коламбия» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основным видом деятельности ОАО «Коламбия» является производство тротуарной плитки и строительных материалов. Транспортировку сточных вод организация осуществляет в муниципальном образовании г. Казани.

ОАО «Коламбия» осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям, протяженностью 3,38 км.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-51//кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ОАО «Коламбия», руб/куб.м. (без НДС)	10,46

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	Пропущено сточных вод	19,552	21,852	30,800	30,850	30,850	100,2
2	Хозяйственные нужды	8,697	4,879	9,000	15,000	15,000	166,7
3	Принято сточных вод, в т.ч. от:	10,855	16,973	21,800	15,850	15,850	72,7
3.1	бюджетных потребителей	0	0	0	0	0	0
3.2	населения	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	х
3.3	прочих потребителей	10,855	16,973	21,800	15,850	15,850	72,7

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	674,84
2013 год (факт)	503,20
2014 год (утверждено ГКРТТ)	322,10
2015 год (прогноз организации)	434,94
2015 год (принято ГКРТТ)	330,27

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
434,94	10,46	100%	17,74	170%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2015 год
ОАО «Коламбия»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Отклонение, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	х	да	да	да	да	х	да	да	да	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	20,000	21,850	109,3	15,400	15,400	30,800	30,850	100,16	15,425	15,425	30,850	100,2
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	9,00	4,88	54,2	4,500	4,500	9,000	15,000	166,7%	7,500	7,500	15,000	166,7
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	11,000	16,970	154,3	10,900	10,900	21,800	15,850	72,7%	7,925	7,925	15,850	72,7
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³												
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	11,000	16,97	154,3	10,900	10,900	21,800	15,850	72,7%	7,925	7,925	15,850	72,7
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час												
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	452,72	575,23	127,1	161,05	161,05	322,10	434,94	135,0%	161,34	168,93	330,27	102,5
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	424,19	512,47	120,8	146,71	146,71	293,42	363,73	124,0%	147,61	157,99	305,61	104,2
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	81,87	102,08	124,7	66,61	66,61	133,22	134,14	100,7%	63,87	69,55	133,42	100,1
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,58	108,86	150,0	49,44	49,44	98,88	151,20	152,9%	52,03	55,52	107,55	108,8

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	21,77	34,95	160,5	15,87	15,87	31,74	47,63	150,1%	16,39	17,49	33,88	106,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	26,18	26,18	100,0	13,09	13,09	26,18	26,18	100,0%	13,09	13,09	26,18	100,0
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	218,60	237,79	108,8									
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	20,00	21,85	109,3	15,40	15,40	30,80	30,85	100,2%	15,06	15,79	30,85	100,2
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3,19	2,61	81,9	1,70	1,70	3,40	4,57	134,5%	2,23	2,34	4,57	134,5
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,53	62,77	220,0	14,34	14,34	28,68	71,21	248,3%	13,73	10,94	24,67	86,0
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.	452,72	575,23	127,1	161,05	161,05	322,10	434,94	135,0%	161,34	168,93	330,27	102,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	424,19	512,47	120,8	146,71	146,71	293,42	363,73	124,0%	147,61	157,99	305,61	104,2
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	81,87	102,08	124,7	66,61	66,61	133,22	134,14	100,7%	63,87	69,55	133,42	100,1
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,58	108,86	150,0	49,44	49,44	98,88	151,20	152,9%	52,03	55,52	107,55	108,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	21,77	34,95	160,5	15,87	15,87	31,74	47,63	150,1%	16,39	17,49	33,88	106,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	26,18	26,18	100,0	13,09	13,09	26,18	26,18	100,0%	13,09	13,09	26,18	100,0

7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	218,60	237,79	108,8									
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3,19	2,61	81,9	1,70	1,70	3,40	4,57	134,5%	2,23	2,34	4,57	134,5
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	28,53	62,77	220,0	14,34	14,34	28,68	71,21	248,3%	13,73	10,94	24,67	86,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,98											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,98											
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,98											
9	Убыток	тыс.руб.		72,03										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	453,70	503,20	110,9	161,05	161,05	322,10	434,94	135,0%	161,34	168,93	330,27	102,5
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	453,70	503,20	110,9	161,05	161,05	322,10	434,94	135,0%	161,34	168,93	330,27	102,5
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	26,18	26,18	100,0	13,09	13,09	26,18	26,18	100,0%	13,09	13,09	26,18	100,0
12.1	амортизация	тыс.руб.	26,18	26,18	100,0	13,09	13,09	26,18	26,18	100,0%	13,09	13,09	26,18	100,0
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	22,69	23,03	101,5	10,46	10,46	10,46	14,10	134,8%	10,46	10,95	10,71	102,4
	Рост тарифа	%					100%				100%	104,7%		

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.год у	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	398,01	486,28	133,61	133,61	267,23	67,1	133,32	133,32	266,63	67,0	337,54	126,3	279,42	104,6

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	81,87	102,08	66,61	66,61	133,22	162,7	66,61	66,61	133,22	162,7	134,14	100,7	133,42	100,1
1.2.1	Электроэнергия	81,87	102,08	66,61	66,61	133,22	162,7	66,61	66,61	133,22	162,7	134,14	100,7	133,42	100,1
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	218,60	237,79												
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	94,35	143,81	65,31	65,31	130,62	138,4	65,01	65,01	130,02	137,8	198,83	152,2	141,43	108,3
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	72,58	108,86	49,44	49,44	98,88	136,2	49,44	49,44	98,88	136,2	151,20	152,9	107,55	108,8
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	21,77	34,95	15,87	15,87	31,74	145,8	15,57	15,57	31,15	143,1	47,63	150,1	33,88	106,7
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	3,19	2,61	1,70	1,70	3,39	106,3	1,70	1,70	3,39	106,3	4,57	134,8	4,57	134,8
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	26,48	57,56	13,32	13,32	26,64	100,6	32,17	32,17	64,33	242,9	65,99	247,7	22,78	85,5
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	6,02	15,03	3,04	3,04	6,08	100,9	8,11	8,11	16,22	269,2	15,00	246,7	4,82	79,3
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,44	0,87	0,23	0,23	0,45	103,4	0,60	0,60	1,20	275,9	1,20	266,7	0,45	100,0
3.1.2	Юридические услуги	0,71	3,78	0,37	0,37	0,74	104,3	0,98	0,98	1,96	278,0	2,80	381,0	0,77	104,9
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги														
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	4,29	8,44	2,14	2,14	4,29	100,0	5,71	5,71	11,43	266,7	9,60	224,1	3,60	84,0
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	5,70	25,71	2,90	2,90	5,80	101,8	9,16	9,16	18,32	321,5	20,83	359,2	6,16	106,2
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	4,38	19,47	2,19	2,19	4,39	100,2	6,93	6,93	13,87	316,4	15,84	360,8	4,68	106,7
3.2.2	Отчисления на социальные нужды	1,31	6,25	0,70	0,70	1,41	107,2	2,23	2,23	4,45	338,5	4,99	354,1	1,48	104,7

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения	11,70	7,63	5,85	5,85	11,70	100,0	10,82	10,82	21,64	184,9	22,00	188,0	8,25	70,5
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала	0,06	0,18	0,03	0,03	0,06	100,0	0,08	0,08	0,16	266,7	0,16	266,7	0,06	100,0
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	3,00	9,01	1,50	1,50	3,00	100,0	4,00	4,00	8,00	266,7	8,00	266,7	3,49	116,3
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,00	8,96	1,50	1,50	3,00	100,0	4,00	4,00	8,00	266,7	8,00	266,7	3,00	100,0
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций														
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ														
5	Амортизация	26,18	26,18	13,09	13,09	26,18	100,0	13,09	13,09	26,18	100,0	26,18	100,0	26,18	100,0
5.1	Амортизация основных средств	26,18	26,18	13,09	13,09	26,18	100,0	13,09	13,09	26,18	100,0	26,18	100,0	26,18	100,0
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату														
6.1	Аренда имущества														
6.2	Концессионная плата														
6.3	Лизинговые платежи														
6.4	Аренда земельных участков														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	3,03	5,21	1,02	1,02	2,04	67,5	2,60	2,60	5,20	171,7	5,22	255,4	1,88	91,9
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,98													
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций	1,80	4,35	0,90	0,90	1,80	100,0	2,20	2,20	4,40	244,4	4,40	244,4	1,58	87,8
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,14	0,41	0,07	0,07	0,13	94,1	0,19	0,19	0,38	266,7	0,38	283,4	0,14	106,3
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог														
7.7	Транспортный налог	0,11	0,45	0,06	0,06	0,11	100,5	0,21	0,21	0,42	379,9	0,44	399,8	0,16	140,9

7.8	Прочие налоги и сборы, за														
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток		72,03												
10	Итого НБВ	453,70	503,20	161,05	161,05	322,10	71,0	181,17	181,17	362,35	79,9	434,94	135,0	330,27	102,5

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 279,42 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 133,42 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 133,42 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -0,72 тыс.руб.) принята в количестве 17,12 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 1,33 руб./кВт.ч (высокое напряжение).

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 141,43 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 107,55 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -43,65 тыс.руб.). Рост к уровню 2014 года составил 108,8%, в связи с тем, что дополнительно учтены 0,2 шт.ед.слесаря-ремонтника, расходы на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год;

– отчисления на социальные нужды (31,5%) – 33,88 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,7 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование сточных вод			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,7	12,80	107,55

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

3. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 4,57 тыс.руб. на уровне прогноза организации по статье электроэнергия на цеховые расходы.

II. Административные расходы приняты в сумме 15191,97 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -1306,56 тыс.руб.):

- заработная плата АУП – численность АУП учтена на уровне утвержденного 2014 года (2 шт.ед. исключены), оплата труда учтена в

соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Доля административных расходов по водоотведению учтена в размере 0,15% (прогноз организации 0,4%). Таким образом, административные расходы составляют 22,78 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	3960,00	3122,51	78,9
2	Отчисления на социальное страхование	1247,40	983,59	78,9
3	Амортизация	2000,00	2000,00	100
4	Электроэнергия	0,46	0,45	97,8
5	Охрана вневедомственная	2400,68	2400,68	100
6	Услуги банка	200,00	200,00	100
7	Представительские расходы	35,00	35,00	100
8	Подготовка кадров	40,00	40,00	100
9	Услуги связи (телефон, интернет)	300,00	300,00	100
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы)	80,00	80,00	100
11	Услуги договорные	700,00	514,01	73,4
12	Аренда земли	5500,00	5500,00	100
13	Прочие	35,00	15,74	45,0
Итого		16498,53	15191,97	--1306,56 92,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	94,49	1133,87
Бухгалтер	4	37,80	1814,19
Экономист	1	14,54	174,44
Итого	6	43,368	3122,51

III. Амортизация основных средств принята в сумме 26,18 тыс.руб. на уровне прогноза организации (канализационная станция и узел учета).

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1251,79 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 103,39 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 95,0 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1053,40 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 0,15%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 1,88 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 330,27 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 транспортировку сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ОАО «Коламбия» (без НДС)	10,46	10,95	104,7

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Коламбия» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г.Казани.

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» **ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта»** (далее – ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ») открыто тарифное дело № 26/356 на **транспортировку сточных вод** без заявления организации, на основании имеющихся документов.

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

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 «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» осуществляет транспортировку сточных вод в г. Казани. Согласно схеме канализационных сетей, ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»

через свою отстойно-перекачивающую станцию и напорный участок канализации, проходящей от ул. Подлужная до ул. Б. Красная, производит перекачивание канализационных стоков в самотекущую канализацию МУП «Водоканал».

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 26.12.2013 № 10-56//кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ», руб/куб.м. (без НДС)	25,91

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2012 год (утв.)	2013 год (утв.)	2014 год (утв.)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Пропущено сточных вод	60,620	64,170	61,731	61,731	100
2	Хозяйственные нужды	4,400	4,400	4,200	4,200	100
3	Принято сточных вод, в т.ч. от:	56,220	59,770	57,531	57,531	100
3.1	бюджетных потребителей	0	0	0	0	0
3.2	населения	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	х
3.3	прочих потребителей	56,220	59,770	57,531	57,531	100

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на уровне 2014 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (утв.)	1492,34
2013 год (утв.)	1621,25
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1599,46
2015 год (принято ГКРТТ)	1599,46

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2015 год
ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утвержде но	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/ 2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	64,169	30,865	30,865	61,731	30,865	30,865	61,731	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	4,400	2,100	2,100	4,200	2,100	2,100	4,200	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	59,769	28,765	28,765	57,531	28,765	28,765	57,531	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	49,354	27,094	27,094	54,188				
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	3,095							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	7,320	1,671	1,671	3,343	28,765	28,765	57,531	1721,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час								
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1621,25	799,73	799,73	1599,46	799,73	799,73	1599,46	100,0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1221,26	606,18	606,18	1212,36	606,18	606,18	1212,36	100,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	138,37	73,25	73,25	146,50	73,25	73,25	146,49	100,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	646,46	306,33	306,33	612,66	306,33	306,33	612,67	100,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	195,23	92,51	92,51	185,02	92,51	92,51	185,03	100,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	159,60	79,80	79,80	159,60	79,80	79,80	159,60	100,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	81,60	42,76	42,76	85,52	42,76	42,76	85,51	100,0
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	67,21	30,87	30,87	61,74	30,87	30,87	61,73	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		11,53	11,53	23,06	11,53	11,53	23,06	100,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	399,99	193,55	193,55	387,10	193,55	193,55	387,10	100,0
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.	1621,25	799,73	799,73	1599,46	799,73	799,73	1599,46	100,0
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1221,26	606,18	606,18	1212,36	606,18	606,18	1212,36	100,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	138,37	73,25	73,25	146,50	73,25	73,25	146,49	100,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	646,46	306,33	306,33	612,66	306,33	306,33	612,67	100,0
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	195,23	92,51	92,51	185,02	92,51	92,51	185,03	100,0
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.								
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	159,60	79,80	79,80	159,60	79,80	79,80	159,60	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	81,60	42,76	42,76	85,52	42,76	42,76	85,51	100,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		11,53	11,53	23,06	11,53	11,53	23,06	100,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.								
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	399,99	193,55	193,55	387,10	193,55	193,55	387,10	100,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								
9	Убыток	тыс.руб.								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1621,25	799,73	799,73	1599,46	799,73	799,73	1599,46	100,0
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.								
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1621,25	799,73	799,73	1599,46	799,73	799,73	1599,46	100,0
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	81,60	42,76	42,76	85,52	42,76	42,76	85,51	100,0
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	81,60	42,76	42,76	85,52	42,76	42,76	85,51	100,0
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.								
14	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	25,27	25,91	25,91	25,91	25,91	25,91	25,91	100,0
	Рост тарифа	%			100%		100%	100,0%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 967,24 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 146,49 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 146,49 тыс. руб. на уровне утвержденного 2014 года.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 797,69 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 612,67 тыс.руб. на уровне утвержденного 2014 года;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 185,03 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 0,7 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование сточных вод			
Обходчик канализационных сетей	0,5	12,88	77,26
Электрогазосварщик	1	16,99	203,93
Машинист насосной установки	1	12,43	149,13
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	15,20	182,35
Итого	3,5	14,587	612,67

* 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.

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 23,06 тыс.руб. на уровне утвержденного 2014 года на охрану труда.

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 85,51 тыс.руб., в том числе

– расходы на текущий ремонт – 85,51 тыс.руб. на уровне утвержденного 2014 года.

III. Административные расходы приняты в сумме 1775,54 тыс.руб. на уровне утвержденного 2014 года. Доля административных расходов по водоотведению составляет 21,78%. Таким образом, административные расходы составляют 386,71 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	1358,21
2	Отчисления на социальное страхование	410,18
3	Электроэнергия	7,15

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Расчет Госкомитета тыс.руб.
	Итого	1775,54

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	33,33	399,92
Бухгалтер	1	22,22	266,61
Экономист	1	14,67	176,06
Гл.инженер	1	23,06	276,67
Энергетик	1	19,91	238,94
Итого	5	22,637	1358,21

IV. Расходы на арендную плату на 2015 год приняты в сумме 159,60 тыс.руб. на уровне утвержденного 2014 года.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудовани я	Наименование организации - арендодателя
Здание насосной станции с оборудованием и сетями	13.30	159.60	№ 16/10 от 01.10.2010	ООО «Фирма «Монтажстрой »

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1,80 тыс.руб., в том числе:

– плата за предельно допустимые выбросы – 1,80 тыс.руб.

Доля расходов по водоотведению составляет 21,78%. Таким образом, расходы на уплату налогов учитываются в размере 0,39 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 1599,46 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 сточных вод, руб./куб.м.	Отклонение к 1.07.2014, %
	с 01.01.2015 по 31.12.2015	
ООО «Экспериментально- производственный завод Волжско- Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта» (без НДС)	25,91	100

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г.Казани.

На основании заявления **Индивидуального предпринимателя Шаматова Индуса Кашиповича** (далее ИП Шаматов И.К.) об установлении тарифа на **транспортировку сточных вод** 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 № 26/254, 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 ИП Шаматова И.К. на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ИП Шаматов И.К. осуществляет транспортировку сточных вод в г. Казани. Канализационные сети, насосное оборудование находятся на балансе.

Тариф на водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-52/кс:

Район/организация	с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года
Индивидуальный предприниматель Шаматов Индус Кашипович, руб/куб.м. (без НДС)	9,46

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	Пропущено сточных вод	50,317	51,624	73,829	73,829	73,829	100
2	Хозяйственные нужды	0	0	0	0	0	0
3	Принято сточных вод, в т.ч. от:	50,317	51,624	73,829	73,829	73,829	100
3.1	бюджетных потребителей	40,438	39,819	64,052	64,052	64,052	100
3.2	населения	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	х
3.3	прочих потребителей	9,879	11,805	9,777	9,777	9,777	100

Объем пропуска сточных вод на 2015 год принят на уровне прогноза организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1015,84
2013 год (факт)	1138,64
2014 год (утверждено ГКРТТ)	698,27
2015 год (прогноз организации)	727,64
2015 год (принято ГКРТТ)	720,02

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
727,64	9,46	100%	10,25	108%

Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2015 год
Индивидуальный предприниматель Шаматов Индус Кашипович

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			Утверждено	Факт	Отклонение, %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост к 2014 %	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	Рост 2015/2014, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	75,955	51,624	68,0	36,914	36,914	73,829	73,829	100,00	36,914	36,914	73,829	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³												
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³												
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	75,955	51,624	68,0	36,914	36,914	73,829	73,829	100,0%	36,914	36,914	73,829	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³												
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	64,052	39,818	62,2	32,026	32,026	64,052	64,052	100,0%	32,026	32,026	64,052	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	11,903	11,805	99,2	4,888	4,888	9,777	9,777	100,0%	4,888	4,888	9,777	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,01	0,01		0,00	0,00	0,01	0,01	100,0%				
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1676,43	1138,64	67,9	323,89	323,88	647,77	677,14	104,5%	323,87	345,65	669,52	103,4
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1553,62	1035,76	66,7	286,52	286,51	573,02	600,54	104,8%	285,75	305,88	591,63	103,2
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	262,67	178,47	67,9	114,60	114,59	229,19	242,58	105,8%	109,71	119,48	229,19	100,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	149,98	149,98	100,0	78,59	78,59	157,18	164,84	104,9%	89,45	95,44	184,90	117,6

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,29	45,29	100,0	23,73	23,74	47,47	49,78	104,9%	27,01	28,82	55,84	117,6
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	14,35	14,35	100,0	7,18	7,17	14,35	14,35	100,0%	7,18	7,18	14,35	100,0
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	979,62	545,95	55,7									
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	75,95	51,62	68,0	36,91	36,91	73,83	73,83	100,0%	36,03	37,80	73,83	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	101,71	101,72	100,0	54,92	54,92	109,84	113,99	103,8%	45,07	47,28	92,35	84,1
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	122,81	102,88	83,8	37,38	37,37	74,75	76,60	102,5%	38,13	39,77	77,90	104,2
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.	1676,43	1138,64	67,9	323,89	323,88	647,77	677,14	104,5%	323,87	345,65	669,52	103,4
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1553,62	1035,76	66,7	286,52	286,51	573,02	600,54	104,8%	285,75	305,88	591,63	103,2
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.												
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	262,67	178,47	67,9	114,60	114,59	229,19	242,58	105,8%	109,71	119,48	229,19	100,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	149,98	149,98	100,0	78,59	78,59	157,18	164,84	104,9%	89,45	95,44	184,90	117,6
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,29	45,29	100,0	23,73	23,74	47,47	49,78	104,9%	27,01	28,82	55,84	117,6
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	14,35	14,35	100,0	7,18	7,17	14,35	14,35	100,0%	7,18	7,18	14,35	100,0

7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	979,62	545,95	55,7									
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	101,71	101,72	100,0	54,92	54,92	109,84	113,99	103,8%	45,07	47,28	92,35	84,1
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.												
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	122,81	102,88	83,8	37,38	37,37	74,75	76,60	102,5%	38,13	39,77	77,90	104,2
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.				25,25	25,25	50,50	50,50	100,0%	25,25	25,25	50,50	100,0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.				25,25	25,25	50,50	50,50	100,0%	25,25	25,25	50,50	100,0
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				25,25	25,25	50,50	50,5	100,0%	25,25	25,25	50,50	100,0
9	Убыток	тыс.руб.												
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.												
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1676,43	1138,64	67,9	349,14	349,13	698,27	727,64	104,2%	349,12	370,90	720,02	103,1
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.												
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1676,43	1138,64	67,9	349,14	349,13	698,27	727,64	104,2%	349,12	370,90	720,02	103,1
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	14,35	14,35	100,0	7,18	7,17	14,35	14,35	100,0%	7,18	7,18	14,35	100,0
12.1	амортизация	тыс.руб.	14,35	14,35	100,0	7,18	7,17	14,35	14,35	100,0%	7,18	7,18	14,35	100,0
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.												
14	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	22,07	22,06	99,9	9,46	9,46	9,46	9,86	104,2%	9,46	10,05	9,75	103,1
	Рост тарифа	%					100%				100%	106,2%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
				Утверждено Госкомитетом			% роста к пред.год у	Ожидаемое значение			% роста к пред.год у	2015 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году
		Утв.	Факт	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год					
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет	х	нет	нет	нет	х	нет	х	нет	х
1	Производственные расходы	1539,27	1021,41	271,84	271,84	543,67	35,3	271,84	271,83	543,66	35,3	571,19	105,1	562,28	103,4
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	262,67	178,47	114,60	114,59	229,19	87,3	114,60	114,59	229,19	87,3	242,58	105,8	229,19	100,0
1.2.1	Электроэнергия	262,67	178,47	114,60	114,59	229,19	87,3	114,60	114,59	229,19	87,3	242,58	105,8	229,19	100,0
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем														
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	195,27	195,27	102,32	102,33	204,65	104,8	102,32	102,32	204,64	104,8	214,62	104,9	240,73	117,6
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	149,98	149,98	78,59	78,59	157,18	104,8	78,59	78,59	157,18	104,8	164,84	104,9	184,90	117,6
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	45,29	45,29	23,73	23,74	47,47	104,8	23,73	23,73	47,46	104,8	49,78	104,9	55,84	117,6
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	101,71	101,72	54,92	54,92	109,84	108,0	54,92	54,92	109,84	108,0	113,99	103,8	92,35	84,1

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			7,50	7,50	15,00		7,50	7,50	15,00		15,00	100,0	15,00	100,0
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем			7,50	7,50	15,00		7,50	7,50	15,00		15,00	100,0	15,00	100,0
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала														
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы														
3	Административные расходы	69,31	99,88	35,87	35,87	71,74	103,5	35,87	35,87	71,74	103,5	73,61	102,6	74,89	104,4
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	35,14	35,14	18,53	18,53	37,06	105,5	18,53	18,53	37,06	105,5	38,87	104,9	39,54	106,7
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	26,99	26,99	14,23	14,23	28,46	105,5	14,23	14,23	28,46	105,5	29,86	104,9	30,37	106,7
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	8,15	8,15	4,30	4,30	8,60	105,5	4,30	4,30	8,60	105,5	9,01	104,8	9,17	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													25,00	
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	34,17	64,74	17,34	17,34	34,68	101,5	17,34	17,34	34,68	101,5	34,74	100,2	10,35	29,8
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	14,35	14,35	7,18	7,18	14,35	100,0	7,18	7,18	14,35	100,0	14,35	100,0	14,35	100,0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	14,35	14,35	7,18	7,18	14,35	100,0	7,18	7,18	14,35	100,0	14,35	100,0	14,35	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	53,50	3,00	26,75	26,75	53,50	100,0	26,75	26,75	53,50	100,0	53,50	100,0	53,50	100,0
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН			25,25	25,25	50,50		25,25	25,25	50,50		50,50	100,0	50,50	100,0
7.3	Налог на имущество организаций														
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3,00	3,00	1,50	1,50	3,00	100,0	1,50	1,50	3,00	100,0	3,00	100,0	3,00	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	50,50													
8	Нормативная прибыль														
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним														
8.2	Расходы на капитальные вложения														
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами														
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль														
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток														

10	Итого НВВ	1676,43	1138,64	349,13	349,13	698,27	41,7	349,13	349,12	698,26	41,7	727,64	104,2	720,02	103,1

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 562,28 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 229,19 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели – 229,19 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -13,39 тыс.руб.) принята в количестве 39,24 тыс.кВт.ч. Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: день 6,14 руб./кВт.ч., ночь 4,80 руб./кВт.ч.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 240,73 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 184,90 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +20,06 тыс.руб.). Рост к уровню 2014 года составил 117,6%, в связи с тем, что заработная плата доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 55,84 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,4 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование сточных вод			
Оператор	2,4	6,42	184,9

Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 92,35 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -21,64 тыс.руб.):

– численность учтена 0,5 шт.ед.мастера, оплата труда доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата цехового персонала	55,32	38,52	69,6
2	Отчисления на социальное страхование	16,70	11,63	69,6
3	Амортизация	25,89	25,89	100
4	Электроэнергия	8,17	8,40	102,8
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие	7,91	7,91	100

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
	средства			
	Итого	113,99	92,35	-21,64 81,0%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	6,42	38,52

** 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.*

II. Ремонтные расходы приняты в сумме 15,0 тыс.руб., в том числе

– расходы на текущий ремонт – 15,0 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Замена насоса СМ 100-65-250/2,	15,00	15,00	100

III. Административные расходы приняты в сумме 77,90 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации +4,30тыс.руб.):

- заработная плата АУП и электроэнергия учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Административные расходы полностью отнесены на услугу водоотведения.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
1	Заработная плата АУП	29,86	30,37	101,7
2	Отчисления на социальное страхование	9,01	9,17	101,7
3	Электроснабжение	7,73	8,35	108,0
4	Услуги банка	2,00	2,00	100
5	Аренда земли	25,00	25,00	100
	Итого	73,60	77,90	+4,30 105,8%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Бухгалтер	1	2,53	30,37

IV. Амортизация основных средств принята в сумме 14,35 тыс.руб. на уровне прогноза организации (здание КНС, 2 насоса и канализационные сети).

V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 53,50 тыс.руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы – 3,0 тыс.руб.;
- единый налог при УСН – 50,50 тыс.руб.

Расходы на уплату налогов учитываются полностью на услугу водоотведения.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 720,02 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 сточных вод, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
Индивидуальный предприниматель Шаматов Индус Кашипович (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	9,46	10,05	106,2

Данный тариф согласован с Индивидуальным предпринимателем и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г.Казани.

На основании заявления **ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»** об установлении тарифов 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 в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/137, о чем организация своевременно уведомлена.

Тариф на питьевую воду.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.2 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 (в ред. от 02.10.2014 № 1011) при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться органом регулирования в отношении организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения вне зависимости от критериев выбора и случаев применения методов регулирования тарифов, предусмотренных Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности организации:

- водоснабжение потребителей;

- водоотведение потребителей;

Организация работает на общем налогообложении.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-42/кс с календарной разбивкой:

Название организации	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети» (применяют УСН), (руб/куб.м)	24,33	24,82

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	173,200	179,300	179,300	197,069	198,124	110,5
1.1	потери воды	8,250	8,540	8,540	9,384	9,384	109,88
		4,8%	4,75%	4,75%	4,77%	4,77%	X
1.2	расход воды на хозяйственные нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.3	расход воды на технологич. нужды	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	164,96	170,760	170,760	187,685	188,740	110,5
2.1	другим водопроводам	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

№ п/п	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
2.2	бюджетным организациям	33,320	30,960	33,960	35,910	35,910	105,07
2.3	населению	122,13	126,500	126,500	140,270	140,270	110,88
		74,4%	74,08%	74,08%	74,75%	77,75%	X
2.4	прочим потребителям	9,500	13,300	10,300	11,500	12,560	121,94

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 198,214 тыс.м3 с ростом по сравнению с утвержденным периодом на 110,5%.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	3938,08
2013 год (факт)	4337,15
2014 год (утверждено ГКРТТ)	4196,76
2015 год (прогноз организации)	4762,29
2015 год (принято ГКРТТ)	4787,85

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%
4762,29	25,37	100,0	25,92	102,16

**Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения
ОАО "Камско-Устьинские коммунальные сети" на 2015 год**

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2013 год		факт утв, %	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	да	да		да	да	да	да		да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	170,760	187,680	109,9	85,380	85,380	170,760	187,680	109,9%	85,380	103,363	188,743	110,5%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³						0,000					0,000	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³				0,000	0,000	0,000					0,000	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	170,760	187,680	109,9	85,380	85,380	170,760	187,680	109,9%	85,380	103,363	188,743	110,5%
2.3.1	население	тыс. м³	126,5	140,27	110,9	63,250	63,250	126,500	140,270	110,9%	63,250	77,021	140,271	110,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	30,96	34,85	112,6	15,480	18,480	33,960	35,910	105,7%	18,480	17,430	35,910	105,7%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	13,3	12,56	94,4	6,650	3,650	10,300	11,500	111,7%	3,650	8,912	12,562	122,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,02	0,02	100,0			0,02	0,02	100,0%			0,02	107,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3414,27	4057,48	118,8	1815,40	1807,89	3623,29	4359,38	120,3%	1807,89	2267,96	4075,85	112,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2741,21	2792,56	101,9	1512,21	1381,82	2894,03	3340,20	115,4%	1381,82	1893,24	3275,06	113,2%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1082,79	1099,64	101,6	547,39	619,79	1167,18	1539,48	131,9%	619,79	775,47	1395,26	119,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	875,40	851,00	97,2	504,60	397,92	902,52	961,82	106,6%	397,92	565,07	962,99	106,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	264,37	252,00	95,3	152,39	120,17	272,56	290,47	106,6%	120,17	170,65	290,82	106,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	134,00	243,00	181,3	67,00	50,58	117,58	168,88	143,6%	50,58	118,30	168,88	143,6%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	230,50	189,00	82,0	157,75	72,75	230,50	241,56	104,8%	72,75	157,75	230,50	100,0%
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	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м³	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
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	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	154,15	13,12	8,5	83,08	54,91	137,99	137,99	100,0%	54,91	90,94	145,85	105,7%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		144,80			65,70	65,70	0,00	0,0%	65,70	15,06	80,76	122,9%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	673,06	1264,92	187,9	303,19	426,07	729,26	1019,18	139,8%	426,07	374,71	800,78	109,8%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
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	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!

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	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.8	услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
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	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	523,81	565,44	107,9	261,90	311,57	573,47	675,94	117,9%	311,57	400,43	712,00	124,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	523,81	565,44	107,9	261,90	311,57	573,47	675,94	117,9%	311,57	400,43	712,00	124,2%
6.1.1	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	349,00	386,36	110,7	174,50	199,63	374,13	540,90	144,6%	199,63	290,60	490,23	131,0%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
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	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						0,00		#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	174,81	14,88	8,5	87,40	47,64	135,04	135,04	100,0%	47,64	95,10	142,74	105,7%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		164,20			64,30	64,30		0,0%	64,30	14,73	79,03	122,9%

6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3938,08	4622,92	117,4	2077,30	2119,46	4196,76	5035,32	120,0%	2119,46	2668,38	4787,84	114,1%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3265,02	3358,00	102,8	1774,11	1693,39	3467,50	4016,14	115,8%	1693,39	2293,67	3987,06	115,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1431,79	1486,00	103,8	721,89	819,42	1541,31	2080,38	135,0%	819,42	1066,07	1885,49	122,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	875,40	851,00	97,2	504,60	397,92	902,52	961,82	106,6%	397,92	565,07	962,99	106,7%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	264,37	252,00	95,3	152,39	120,17	272,56	290,47	106,6%	120,17	170,65	290,82	106,7%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	134,00	243,00	181,3	67,00	50,58	117,58	168,88	143,6%	50,58	118,30	168,88	143,6%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	230,50	189,00	82,0	157,75	72,75	230,50	241,56	104,8%	72,75	157,75	230,50	100,0%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	пеховые расходы	тыс.руб.	328,96	28,00	8,5	170,48	102,55	273,03	273,03	100,0%	102,55	186,04	288,59	105,7%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	309,00		0,00	130,00	130,00	0,00	0,0%	130,00	29,79	159,79	122,9%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	673,06	1264,92	187,9	303,19	426,07	729,26	1019,18	139,8%	426,07	374,71	800,78	109,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,00			0	0	0	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	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0		0,00	0,00	0,00	

8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00			0	0	0	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	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.				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		0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00			0	0	0	0		0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		285,77							0,00			
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									0,00			
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3938,08	4337,15	110,1	2077,30	2119,46	4196,76	5035,32	120,0%	2119,46	2668,38	4787,84	114,1%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	3938,08	4337,15	110,1	2077,30	2119,46	4196,76	5035,32	120,0%	2119,46	2668,38	4787,84	114,1%
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	
12.1	амортизация	тыс.руб.	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	
12.4	прочие источники	тыс.руб.	0,00	0,00				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	
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	23,06	23,11	100,2	24,33	24,82	24,58	26,83	109,2%	24,82	25,82	25,37	104,0%
15	Надбавка к тарифу	руб/м³												
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м³										1,04		
	Рост тарифа	%												

Смета расходов в сфере водоснабжения ОАО "Камско-Устьинские коммунальные сети" 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	
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		
1	Производственные расходы	2 900,51	2 617,00			2 989,42	114,23			2 992,42	100,10	3 587,68	120,01	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	34,74	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	34,74	0,00	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00				0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	1 431,79	1 486,00	721,89	819,42	1 541,31	103,72	721,89	819,42	1 541,31	100,00	1 885,49	122,33	
1.2.1	Электроэнергия	1 431,79	1 486,00	721,89	819,42	1 541,31	103,72	721,89	819,42	1 541,31	100,00	1 885,49	122,33	
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	1 139,77	1 103,00	656,99	518,09	1 175,08	106,54	656,99	518,09	1 175,08	100,00	1 253,81	106,70	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	875,40	851,00	504,60	397,92	902,52	106,05	504,60	397,92	902,52	100,00	962,99	106,70	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	264,37	252,00	152,39	120,17	272,56	108,16	152,39	120,17	272,56	100,00	290,82	106,70	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00				0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	328,96	28,00	170,48	102,55	273,03	975,11	170,48	102,55	276,03	101,10	253,85	92,98	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	159,79	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	230,50	189,00	157,75	72,75	230,50	121,96	157,75	72,75	230,50	100,00	230,50	100,00	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	230,50	146,00	157,75	72,75	230,50	157,88	157,75	72,75	230,50	100,00	230,50	100,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	43,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	33,00			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	10,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Административные расходы	4,75	842,20	248,30	248,30	496,59	58,96	248,30	248,30	496,59	100,00	745,21	150,07	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,23	22,71	11,36	11,36	22,72	100,06	11,36	11,36	22,72	100,00	16,08	70,77	
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,23	22,71	11,36	11,36	22,72	100,06	11,36	11,36	22,72	100,00	16,08	70,77	
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	4,52	819,49	236,94	236,94	473,87	57,82	236,94	236,94	473,87	100,00	562,95	118,80	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	3,47	629,11	181,98	181,98	363,95	57,85	181,98	181,98	363,95	100,00	432,37	118,80	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	1,05	190,38	54,96	54,96	109,92	57,74	54,96	54,96	109,92	100,00	130,58	118,80	

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00	
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00	
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00	166,18	0,00	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	30,74	6,62	6,62	13,23	43,03	6,62	6,62	13,23	100,00	0,00	0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	134,00	243,00	67,00	50,58	117,58	48,39	67,00	50,58	117,58	100,00	168,88	143,63	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	134,00	243,00	67,00	50,58	117,58	48,39	67,00	50,58	117,58	100,00	168,88	143,63	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00	
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,31	86,28	32,86	32,76	65,70	76,15	32,86	32,76	65,70	100,00	55,58	84,58	
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	35,98	10,62	10,62	21,24	59,03	10,62	10,62	21,24	100,00	23,18	109,11	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,35	6,95	6,95	13,90	3 977,79	6,95	6,95	13,90	100,00	0,23	1,62	
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	0,23	39,12	12,01	12,01	24,02	61,39	12,01	12,01	24,02	100,00	25,20	104,92	
7.7	Транспортный налог	0,08	10,83	3,28	3,28	6,55	60,49	3,28	3,28	6,55	100,00	6,98	106,48	

7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли						0,00				0,00		0,00	
9	Убыток	0,00	285,77			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	3 270,06	3 691,71	1 949,90	1 949,90	3 899,79	105,64	1 949,90	1 949,90	3 902,79	100,08	4 787,85	122,77	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 3587,68 тыс.руб., в том числе:

1.Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 34,74 тыс.руб, в том числе затраты на горюче-смазочные материалы – 34,74 тыс.руб.

Затраты приняты исходя из фактических расходов по данным бухгалтерского учета.

2.Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 2049,09 тыс.руб. Отклонение от плана организации составляет 31,29 тыс.руб., при объеме покупной электрической энергии 409,00 тыс.кВт, увеличение объема электроэнергии принято с учетом увеличения объема подъема воды.

При расчете ожидаемая среднегодовая стоимость эл.энергии принята в размере 4,60 руб./кВт.час., с учетом предусмотренного прогноза роста эл.энергии на 2015 год 8,9%.

3.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1253,81 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 962,99 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 290,82 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне плана предприятия

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 9 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	0,5	13,87	83,23
Машинист насосных установок	4,5	7,83	422,92
Контролер	2	7,83	187,96
Слесарь АВР	1	11,74	140,84
Слеварь АВР	1	10,67	128,04
Итого	9		962,99
Средняя заработная плата, руб.			8916,50

Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в сумме 253,85 тыс.рублей.(отклонение от прогноза составляет – 22,18 тыс.рублей.)

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	План предприятия 2015 год	Госкомитет	Отклонение
1	Заработная плата мастера	143,85	153,49	+9,64
2	ЕСН	43,44	46,35	+2,91
3	ГСМ	34,73	перенесен	-34,73

4	ФГУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в РТ(Татарстан)"	17,21	17,21	-
5	Водный налог	24,3	24,30	-
6	Охрана труда	3,0	3,0	-
7	Транспортные услуги (экскаватор)	9,50	9,50	-
Итого		276,03	253,85	-22,18

Прочие производственные расходы приняты в сумме 159,79 тыс.рублей – (отклонение от прогноза -176,02тыс.рублей.)

Затраты бактериологическое исследование, вывоз отходов, инспекционный контроль, замеры согласно ППР и т.д. приняты по плану предприятия.

Остальные затраты приняты с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, к фактическим расходам предприятия

№ п/п	Наименование расходов	План предприятия	Госкомитет 2015 год	Отклонение
1	Анализ воды	17,82	-	-17,82
2	Транспортные услуги	11,53	-	-11,53
3	земельный налог	56,59	-	-56,59
4	Экологический налог	2,00	-	-2,0
5	Лицензия	80,70	77,0	-3,7
6	Охрана труда	1,05	-	-1,05
7	ЕРЦ	82,79	82,79	-
8	оценка запасов	83,33	-	-83,33
		335,81	159,79	176,02

II. Ремонтные расходы на текущий ремонт принято в сумме – 230,50 тыс. руб., так как выделенные средства по ремонту были полностью использованы затраты оставлены на уровне утвержденного.(отклонение от плана предприятия составляет -11,06 тыс.рублей).

В 2015 году предприятие планирует направить данные средства на покупку материалов (3 насоса ЭЦВ -6-10-140 на сумму 143,98 тыс.рублей).., остальная сумма затрат в размере 76,02 тыс.рублей предусмотрены на ремонт водопроводных колодцев, водозаборных колонок, сетей водоснабжения, а так же для технического обслуживания объектов водоснабжения.

III. Административные расходы приняты в сумме 745,20тыс.рублей.(отклонение от плана составило в сумме - 273,98тыс.рублей).

Предприятие многопрофильное согласно учетной политике предприятия, косвенные расходы распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов общества. При расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению общеэксплуатационные расходы экспертизой приняты согласно Учетной политике пропорционально доле дохода в размере 24,75%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонение
1	Заработная плата АУП	1887,44	1921,66	+34,22

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонение
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	570,01	580,34	+10,33
4	Транспортные расходы	386,03	386,03	-
5	Страхование	17,0	17,00	-
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	71,46	71,46	-
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	40,0	40,0	-
8	Материалы, перчатки, запчасти	150,0	134,76	
9	Хозяйственные расходы	33,57	33,57	-
10	Программное обеспечение	8,39	8,39	-
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (земельный и транспортный налог, экологический в пределах лимита, налог на имущество)	252,0	247,0	-5,0
12	Евроазиатский регистратор	23,08	23,08	-
13	Обслуживание 1С	5,25	5,25	-
14	ВКР	41,96	41,96	-
15	Учеба	9,44	9,44	-
16	Учет Софт прог. Обеспечение	2,10	2,10	-
17	Аудиторские услуги	32,0	32,0	-
18	Техосмотр	5,0	5,0	
19	Прочие расходы	42,45	-	-42,45
	Итого	3577,18	3559,04	-18,14
	24,75%		800,78	
	В том числе налоги		55,58	
			745,20	

Заработная плата АУП

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	26,68	320,10
Главный бухгалтер	1	19,37	232,39
Главный инженер	1	19,37	228,44
Юрист	1	11,06	132,72
Ведущий экономист	1	11,91	142,89
Бухгалтер	1	11,06	132,78
Бухгалтер-кассир	1	8,45	101,40
Завсклад	1	8,45	101,40
Сторож	4	5,24	62,88
Уборщица	1	5,90	70,80
Итого	14		1 921,66
Средняя заработная плата за год, руб.			11438,40

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности: водоснабжение – 24,75%

7. Амортизация на 2015 год принята в сумме 168,88 тыс.руб., на уровне плана предприятия. Рост затрат по данной статье обусловлен покупкой насосов ЭЦВ и

станции управления с погружным насосом.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 55,58 тыс.руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,23 тыс.руб.;
- налог на имущество – 23,18 тыс.руб.;
- земельный налог – 25,20 тыс.руб.;
- транспортный налог – 6,98 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год принята в сумме 4787,85 тыс.руб.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети» на 2015 год.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоснабжение с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на водоснабжение с 1 июля по 31 декабря	Рост
ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети»			104%
Потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	29,29	30,47	
Иные потребители (без учета НДС)	24,82	25,82	

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Камско – Устьинские коммунальные сети» Камско Устьинского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети» об установлении тарифа на услугу водоотведение на 2015 год Госкомитета от 31.10.2014 № 137 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов » открыто тарифное дело № 26/138, 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 «Камско-Устьинские коммунальные сети» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведение ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети» являются население, бюджетные и прочие организации п.г.т. Камское Устье.

Производственные мощности организации ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/сут	150
4	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	62,99
5	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м	1,153

Тариф на услугу водоотведение на 2014 год установлен постановлением Госкомитета по тарифам от 18.12.2013 № 10-60/кс в размере :

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети» Камско-Устьинского муниципального района предприятие на общем виде налогообложения	36,68	36,68

Обоснование планируемого объема реализации услуг –
ВОДООТВЕДЕНИЕ

Показатели	Единицы	2012 год	2013 год	2014 год	2015 план	2015 Госкомитет	2015 г. прогноз/

	измерения	факт, тыс. куб. м	факт., тыс. куб. м	утв., тыс. куб. м			2014 г. утв., %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	54,53	60,92	54,63	61,33	61,33	112,26
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	25,19	27,35	25,19	27,65	27,65	101,1
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	28,25	26,29	28,25	32,75	32,75	124,75
	%	51,80	32,75	51,71	53,40	53,40	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	1,09	0,82	1,18	0,93	0,93	113,41
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	54,53	60,92	54,63	61,33	61,33	112,26

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Камско – Устьинские коммунальные сети» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов пгт. Камское – Устье в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

Увеличение объемов по группе потребители финансируемые из бюджетов, произошло в связи с установкой абонентами антимагнитных счетчиков потребления воды.

Транспортировка стоков производится через две канализационные насосные станции (КНС – ЦРБ и КНС микрорайон Комарова) по канализационным сетям протяженностью 5,2 км, из которых 1 км составляет напорная линия и 4,2 км самотечная линия. Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают в компактную установку, которая представляет собой аэрационное сооружение,

скомпонованное в единый блок со вторичным отстойником и аэробным стабилизатором избыточного ила.

Сточные воды проходят очистку на биологических очистных сооружениях проектной мощностью 250м³/сут (год сдачи в эксплуатацию – 2004 год), загруженность составляет 59,8%.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1803,0
2013 год (факт)	1843,20
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2003,80
2015 год (прогноз организации)	2541,37
2015 год (принято ГКРТТ)	2283,80

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
2541,37	36,68	100	46,19	126%

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод
ОАО "Камско-Устьинские коммунальные сети"

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период					План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
						Утвержденное значение			План предприятия на регулируемый период						
			Утверждено	факт утв	факт утв, %	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. м³	53,240	60,920	114,425	26,620	28,015	54,620	61,330	112,3%	61,330	30,665	30,665	61,330	112,28
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³						0,000							
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³				0,000	0,000	0,000							
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	53,240	60,920	114,425	26,620	28,015	54,620	61,330	112,3%	61,330	30,665	30,665	61,330	112,28
2.3.1	население	тыс. м³	26,29	32,75	124,572	13,150	15,11	28,250	32,75	115,9%	32,750	16,375	16,375	32,750	115,93
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	25,57	27,35	106,961	12,785	12,42	25,190	27,65	109,8%	27,650	13,825	13,825	27,650	109,77
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1,38	0,82	59,420	0,69	0,50	1,180	0,93	78,8%	0,930	0,465	0,465	0,930	78,81
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,01	0,01	76,692	0,00	0,00	0,01	0,01	100,0%	0,01				0,00
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1843,20	2413,66	130,949	976,29	1027,51	2003,80	2541,37	126,8%	2283,80	1124,73	1159,08	2283,80	113,97
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1507,77	1921,66	127,451	742,90	891,70	1634,60	2056,74	125,8%	1856,72	911,19	945,54	1856,72	113,59
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	357,00	287,00	80,392	178,50	126,86	305,36	457,24	149,7%	363,86	181,93	181,93	363,86	119,16
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	451,20	633,00	140,293	231,60	306,84	538,44	708,15	131,5%	587,38	293,69	293,69	587,38	109,09
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	136,26	190,00	139,439	69,94	92,67	162,61	213,86	131,5%	177,39	88,69	88,69	177,39	109,09
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	373,10	440,00	117,931	186,55	239,55	426,10	440	103,3%	372,66	169,16	203,51	372,66	87,46
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00				0,00	0		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.	61,80	42,00	67,961	30,90	0,00	30,90	23,06	74,6%	23,06	11,53	11,53	23,06	74,61

4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00				0,00	0		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00				0,00	0		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		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	128,41	50,66	39,452	45,41	125,78	171,19	0	0,0%	140,41	70,20	70,20	140,41	82,02
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	279,00				0,00	214,43		191,96	95,98	95,98	191,96	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	335,43	492,00	146,677	233,39	135,81	369,20	484,63	131,3%	427,08	213,54	213,54	427,08	115,68
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0			0,00	0,00	0,00	
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	
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
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			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			0,00	0,00	0,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	

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	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						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.						0,00				0,00	0,00	0,00	
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.						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	
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	
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	
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	
6.1.7.1	объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	тыс. м³	0	0		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.						0,00				0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1843,20	2413,66	130,949	976,29	1027,51	2003,80	2541,37	126,8%	2283,80	1124,73	1159,08	2283,80	113,97
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1507,77	1921,66	127,451	742,90	891,70	1634,60	2056,74	125,8%	1856,72	911,19	945,54	1856,72	113,59
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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	357,00	287,00	80,392	178,50	126,86	305,36	457,24	149,7%	363,86	181,93	181,93	363,86	119,16
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	451,20	633,00	140,293	231,60	306,84	538,44	708,15	131,5%	587,38	293,69	293,69	587,38	109,09
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	136,26	190,00	139,439	69,94	92,67	162,61	213,86	131,5%	177,39	88,69	88,69	177,39	109,09
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	373,10	440,00	117,931	186,55	239,55	426,10	440,00	103,3%	372,66	169,16	203,51	372,66	87,46

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	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	61,80	42,00	67,961	30,90	0,00	30,90	23,06	74,6%	23,06	11,53	11,53	23,06	74,61
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	128,41	50,66	39,452	45,41	125,78	171,19	0,00	0,0%	140,41	70,20	70,20	140,41	82,02
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	279,00		0,00	0,00	0,00	214,43		191,96	95,98	95,98	191,96	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	335,43	492,00	146,677	233,39	135,81	369,20	484,63	131,3%	427,08	213,54	213,54	427,08	115,68
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	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				0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.				0	0	0				0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0			0	0	0				0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0			0	0	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	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.				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	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	0	270,58		0	0	0							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0			0	0	0							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1843,20	2143,08	116,269	976,29	1027,51	2003,80	2541,37	126,8%	2283,80	1124,73	1159,08	2283,80	113,97
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.											0,00		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1843,20	2143,08	116,269	976,29	1027,51	2003,80	2541,37	126,8%	2283,80	1124,73	1159,08	2283,80	113,97
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	42,00		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	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.		0,00				0	0,00					0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.												0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.		42,00				0	0,00					0,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	34,62	35,18	101,612	36,68	36,68	36,69	41,44	113,0%	37,24	36,68	37,80	37,24	101,50
15	Рост	руб/м³											103,05		

Смета расходов по водоотведению на 2015 год ОАО "Камско -Устьинские коммунальные сети"

№ 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	1072,87	1439,66	525,45	652,15	1177,60	1,10	525,45	652,15	1177,60	1,10	1593,69	135,33	1461,00	124,07
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение													12,40	
1.1.1	Реагенты														
1.1.2	Горюче-смазочные материалы													12,40	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	357,00	287,00	178,50	126,86	305,36	0,86	178,50	126,86	305,36	0,86	457,24	149,74	363,86	119,16
1.2.1	Электроэнергия	357,00	287,00	178,50	126,86	305,36	0,86	178,50	126,86	305,36	0,86	457,24	149,74	363,86	119,16
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:	587,46	823,00	301,54	399,51	701,05	1,19	301,54	399,51	701,05	1,19	922,01	131,52	764,77	109,09
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	451,20	633,00	231,60	306,84	538,44	1,19	231,60	306,84	538,44	1,19	708,15	131,52	587,38	109,09
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	136,26	190,00	69,94	92,67	162,61	1,19	69,94	92,67	162,61	1,19	213,86	131,52	177,39	109,09
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы	128,41	50,66	45,41	125,78	171,19	1,33	45,41	125,78	171,19	1,33			128,01	74,77
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:		279,00									214,43		191,96	
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	61,80	42,00			30,90	0,50			30,90	0,50	23,06	74,61	23,06	74,61
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	61,80	22,00			30,90	0,50			30,90	0,50	23,06	74,61	23,06	74,61
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем												#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		20,00												
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала		15,00												
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы		5,00												
3	Административные расходы	324,85	458,68	247,66	119,23	335,94	1,03	247,66	119,23	335,94	1,03	451,88	134,51	396,84	118,13
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями						#ДЕЛ/0!				#ДЕЛ/0!				
3.1.1	Услуги связи и интернет	11,32	8,77	4,71	6,79	11,50	1,02	4,71	6,79	11,50	1,02	15,59	135,57	8,18	71,14
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	225,32	316,49	150,20	89,71	239,90	1,06	150,20	89,71	239,90	1,06	319,47	133,16	294,89	122,92
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	173,06	242,96	115,20	69,06	184,26	1,06	115,20	69,06	184,26	1,06	245,37	133,17	226,49	122,92
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	52,26	73,52	35,00	20,65	55,65	1,06	35,00	20,65	55,65	1,06	74,10	133,16	68,40	122,92

3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем														
3.4	Служебные командировки														
3.5	Обучение персонала												#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.6	Страхование производственных объектов												#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	99,53	142,19	97,46	29,52	96,04	0,96	97,46	29,52	96,04	0,96	132,41	137,87	101,95	106,15
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов		11,87	3,35	3,35	6,70		3,35	3,35	6,70		11,44	170,85	10,56	157,71
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	373,10	440,00	186,55	239,50	426,10	1,14	186,55	239,50	426,10	1,14	440,00	103,26	372,66	87,46
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	373,10	440,00	186,55	239,50	426,10	1,14	186,55	239,50	426,10	1,14	440,00	103,26	372,66	87,46
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату												#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
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	15,33	33,32	16,63	16,63	33,26	2,17	16,63	16,63	33,26	2,17	32,76		30,24	
7.1	Налог на прибыль при ОСН														
7.2	Единый налог при УСН														
7.3	Налог на имущество организаций		13,90	5,38	5,38	10,75	#ДЕЛ/0!	5,38	5,38	10,75	#ДЕЛ/0!	13,39		12,36	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду		0,13	3,52	3,52	7,03	#ДЕЛ/0!	3,52	3,52	7,03	#ДЕЛ/0!	0,13		0,12	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом														
7.6	Земельный налог	11,47	15,11	6,08	6,08	12,16		6,08	6,08	12,16		14,56		13,44	
7.7	Транспортный налог	3,86	4,18	1,66	1,66	3,32	0,86	1,66	1,66	3,32	0,86	4,68		4,32	

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		270,58												
10	Итого НВВ	1847,95	2143,08	976,29	1027,51	2003,81	1,08	976,29	1027,51	2003,81	1,08	2541,38	126,83	2283,80	113,97

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1461,0 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 12,40 тыс.руб.

- горюче-смазочные материалы – 12,40 тыс.руб., затраты приняты исходя из фактического расхода ГСМ за 2013 год;

- химические реагенты - по данной статье затраты не предусмотрены.

2. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность)

приняты в размере 363,86 тыс.руб. (отклонение от плана предприятия - 93,38

тыс.рублей) при объеме покупной электрической энергии 74,41 тыс.кВт. Объем расхода электроэнергии принят исходя из фактических расходов предприятия за 2013 год.

При расчете ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята на уровне 4,89 руб. за квт/час, с учетом предусмотренного прогноза роста эл.энергии на 2015 год 8,9% с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 764,77 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 587,38 тыс.руб. (отклонение от плана предприятия – 120,77 тыс.рублей;

ЕСН – 177,39 тыс.рублей (отклонение от плана предприятия – 36,47 тыс.рублей).

Затраты приняты исходя из фактических расходов предприятия на заработную плату за 9 месяцев 2014 года по данному участку с учетом индексов дефляторов на последующие периоды.

В плане предприятие отражает затраты на заработную плату мастера участка, затраты которой Госкомитетом перенесены и приняты в цеховых расходах.

Необходимая численность принята исходя из технологического процесса принято в количестве 6 ед.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием транспортировка перекачка, очистка стоков			
Операторы очистных сооружений	4	7,83	375,93
Электромонтер	1	8,14	97,69
Слесарь ремонтник	1	9,48	113,76
Итого	6		587,38

Средняя заработная плата, руб		8158,06	

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. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,2%.

4.Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в размере 140,41тыс.рублей (отклонение от прогноза организации составляет + 140,41 тыс.рублей).

Затраты по статьям заработная плата, ЕСН, приняты с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год, исходя из фактических расходов предприятия за 2013 год.

Цеховые расходы приняты в размере 140,41 тыс.рублей.

Предприятием данные затраты отражены в прочих прямых, Госкомитетом приняты в цеховых.

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Сумма
1	заработная плата мастера	73,20
2	ЕСН	22,11
3	ФГУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в РТ(Татарстан)"	16,04
4	ФГБУ "Средне-Волжское бассейновое управление по рыболовству и сохранению водных биологических ресурсов"	23,06
5	Охрана труда	6,0
	Итого	140,41

5.Прочие производственные расходы приняты в сумме 191,96 тыс.рублей – (отклонение от прогноза – 22,48тыс.рублей.)

Затраты на земельный налог, экологический налог приняты по плану предприятия, согласно налоговых деклараций.

Затраты на разработку документов на нормативно-допустимый сброс приняты в соответствии дог.№369 от 8.05.2013 г.без учета НДС.

Затраты по анализу стоков и охрана труда отражены в цеховых расходах.

№ п/п	Наименование расходов	План предприятия	Госкомитет 2015 год	Отклонение
1	Анализ стоков	9,43	-	9,43
2	земельный налог	136,24	136,24	-
3	Экологический налог	1,05	1,05	-
4	Разработка документов на	66,67	54,67	-12,0

	нормативно-допустимый сброс			
	Охрана труда	1,05	-	-1,05
Итого		214,43	191,96	22,48

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 23,06 тыс.руб., приняты по плану предприятия.

№ п/п	Статьи затрат	2015 год
1	На покупку материалов для текущего ремонта	23,06
	Итого	23,06

III. Административные расходы приняты в сумме 396,74тыс.рублей. (отклонение от плана составило в сумме – 87,89тыс.рублей).

Предприятие многопрофильное согласно учетной политике предприятия, косвенные расходы распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов общества. При расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению общеэксплуатационные расходы экспертизой приняты согласно Учетной политике пропорционально доле дохода в размере 12%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонение
1	Заработная плата АУП	1887,44	1921,66	+34,22
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	570,01	580,34	+10,33
4	Транспортные расходы (ГСМ, смазочные материалы, техосмотр)	386,03	386,03	-
5	Страхование	17,0	17,00	-
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	71,46	71,46	-
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	40,0	40,0	-
8	Материалы, перчатки, запчасти	150,0	134,76	
9	Хозяйственные расходы	33,57	33,57	-
10	Программное обеспечение	8,39	8,39	-
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (земельный и транспортный налог, экологический в пределах лимита, налог на имущество)	252,0	247,0	-5,0
12	Евроазиатский регистратор	23,08	23,08	-
13	Обслуживание 1С	5,25	5,25	-
14	ВКР	41,96	41,96	-
15	Учеба	9,44	9,44	-
16	Учет Софт прог. Обеспечение	2,10	2,10	-
17	Аудиторские услуги	32,0	32,0	-
18	Техосмотр	5,0	5,0	
19	Прочие расходы	42,45	-	-42,45

Итого	3577,18	3559,04	-18,14
12%		427,08	
В том числе налоги		30,34	
		396,74	

7. Амортизация на 2015 год принята в сумме 372,66 тыс.руб., (отклонение от плана -67,34 тыс.рублей.). Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 30,24 тыс.руб., в том числе:

- налог на имущество –12,36 тыс.руб.;
- земельный налог – 13,44 тыс.руб.;
- транспортный налог – 4,44 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год принята в сумме 2283,80 тыс.руб.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети» на 2015 год.

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
ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети»	36,68	37,80	103%
Потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	43,28	44,60	
Иные потребители (без учета НДС)	36,68	37,80	

Указанные тарифы согласованы руководителем ОАО «Камско – Устьинские коммунальные сети» Камско Устьинского муниципального района.

На основании заявления **ООО «Центр водоснабжения и водоотведения»** (далее – ООО «ЦВК») об установлении тарифа **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год Госкомитета от 30.04.2014 № «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов» открыто тарифное дело № 26/, 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 «ЦВК» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «ЦВК» являются объекты жилищно-социальной сферы и население Песчано-Ковалинского, Орловского, Вороновского сельских поселений Лаишевского муниципального образования.

ООО «ЦВК» вновь созданная организация.

Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов» (форма №26.2-1).

Тариф на питьевую воду на 2014 год утвержден постановлением Госкомитета от 31.10.2014 №10-32/кс с декабря 2014 г. в размере 28,39 рублей.

Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

Подъем воды и транспортирование воды

Исполнительные комитеты Песчано-Ковалинского, Орловского и Вороновского сельских поселений Лаишевского муниципального района передали имущество в безвозмездное пользование ООО «ЦВК» (Договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом б/н от 01 октября 2014г.):

- наружные сети водоснабжения диаметром от 50 мм до 250 мм 36,31 км.;

- безнапорные сети водоотведения диаметром до 500мм.в размере 8,8 км. в населенных пунктах Орел и Песчаные Ковали;

- водонапорные башни в населенных пунктах Песчаные Ковали 3 шт., Вороновка 1 шт., Орел 1 шт.

Для бесперебойного обеспечения водой потребителей сельского поселения ООО «ЦВК» поднимает питьевую воду на 5-ти скважинах. Подъем воды со скважин производится глубинными насосами (ЭЦВ 6-16-40 – 5 ед.). Подача воды потребителям производится по водопроводным сетям диаметром от 50 мм до 250мм общей протяженностью 36,31км. Износ сетей водоснабжения составляет 54%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	На 2014 год	План предприятия	Госкомитет	Отклонение
1. Поднято воды	тыс.куб.м	114,72	114,72	114,72	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	13,900	13,900	13,900	100
	%	12,12	12,12	12,12	
2.1.1.Полезный отпуск воды	тыс.куб.м	100,83	100,83	100,83	100
2.3.Всего подано воды в сеть	тыс.куб.м	100,83	100,83	100,83	
2.4. Реализация воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	100,83	100,83	100,83	100
2.4.1. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	95,02	95,02	95,02	100
	%	94,24	94,24	94,24	
2.4.2. По группе потребителей «Бюджет»	тыс.куб.м	2,089	2,089	2,089	100
2.4.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	3,716	3,716	3,716	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «ЦВК» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов села Песчаные Ковали, Орел, Вороновка Лаишевского района в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	-
2013 год (факт)	-
2014 год (утверждено ГКРТТ)	2862,79

Год	Сумма, тыс.руб.
2015 год (прогноз организации)	3 054,62
2015 год (принято ГКРТТ)	2955,85

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
2862,79	28,39	100	32,21	113,5

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на питьевую воду ООО "ЦВК" на 2015 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период				План 2015 год		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утверждено		Ожидаемое значение					с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			В среднем за год	% роста к предыдущему году	в среднем за год	% роста к предыдущему году							
1	2	3	8	9	12	13	14	19	20	21	22	23	24
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет		нет	нет	да	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ												
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	100,82	0,00	100,82	0,00	100,82	100,00	100,8195	50,41	50,41	100,82	100,00
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	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	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	100,82	0,00	100,82	0,00	100,82	100,00	100,82	50,41	50,41	100,82	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3	95,02	0,00	95,02	0,00	95,02	100,00	95,02	47,51	47,51	95,02	100,00
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,09	0,00	2,09	0,00	2,09	100,00	2,09	1,04	1,04	2,09	100,00
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,72	7,40	3,72		3,72		3,72	1,86	1,86	3,72	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,01	18,12	0,01		0,01	100,00	0,01			0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	2 833,34	16,21	2 833,34	2,09	3 018,48	106,53	2941,50	1416,67	1524,83	2941,50	103,82
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	2 045,60	17,56	2 045,60	3,72	2 188,51	106,99	2153,77	1022,80	1130,97	2153,77	105,29
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	1 827,72	18,54	1 827,72	100,00	1 956,33	107,04	1935,90	913,86	1022,04	1935,90	105,92
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	645,05	11,46	645,05	100,00	701,97	108,82	701,97	322,53	379,44	701,97	108,82
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	588,00	96,69	588,00	100,00	627,40	106,70	627,40	294,00	333,40	627,40	106,70
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	177,58	100,15	177,58	100,00	189,44	106,68	189,44	88,79	100,65	189,44	106,68
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	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	0,00	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	357,08	33,88	357,08	100,00	374,57	104,90	357,08	178,54	178,54	357,08	100,00
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	57,10	7,87	57,10	100,00	59,90	104,90	57,10	28,55	28,55	57,10	
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	#ДЕЛ/0!	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	#ДЕЛ/0!	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	#ДЕЛ/0!	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	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	54,65	4,05	54,65	100,00	57,33	104,89	54,65	27,33	27,33	54,65	100,00
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,36	2,39	5,36	100,00	5,63	104,94	5,36	2,68	2,68	5,36	100,00
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	217,87	12,16	217,87	100,00	232,18	106,57	217,87	108,94	108,93	217,87	100,00
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	787,74	13,52	787,74	13,52	829,97	105,36	787,74	393,87	393,87	787,74	100,00
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	569,87	11,89	569,87	11,89	597,79	104,90	569,87	284,94	284,94	569,87	100,00
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		0,00		0,00		#ДЕЛ/0!		0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	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.	509,86	24,85	509,86	24,85	534,84	104,90	509,86	254,93	254,93	509,86	100,00
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	25,50	1,97	25,50	1,97	26,75	104,90	25,50	12,75	12,75	25,50	
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	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	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	54,65	7,02	54,65	7,02	57,33	104,89	54,65	27,33	27,33	54,65	100,00
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,36	4,15	5,36	4,15	5,63	104,94	5,36	2,68	2,68	5,36	100,00
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	217,87	21,07	217,87	21,07	232,18	106,57	217,87	108,94	108,93	217,87	100,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	2 833,34	16,21	2 833,34	16,21	3 018,48	106,53	2941,50	1416,67	1524,83	2941,50	103,82
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 397,59	16,36	2 397,59	16,36	2 554,12	106,53	2505,77	1198,80	1306,97	2505,77	104,51
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	645,05	10,72	645,05	10,72	701,97	108,82	701,97	322,53	379,44	701,97	108,82

7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	588,00	70,84	588,00	70,84	627,40	106,70	627,40	294,00	333,40	627,40	106,70
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	177,58	73,38	177,58	73,38	189,44	106,68	189,44	88,79	100,65	189,44	106,68
7.1.5	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	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	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.	866,94	27,91	866,94	27,91	909,41	104,90	866,94	433,47	433,47	866,94	100,00
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	82,60	4,09	82,60	4,09	86,65	104,90	82,60	0,00	82,60	82,60	
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	
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	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	109,30	5,14	109,30	5,14	114,65	104,89	109,30	54,65	54,65	109,30	100,00
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	10,72	3,04	10,72	3,04	11,25	104,94	10,72	5,36	5,36	10,72	100,00
7.2	Косвенные (общезаказные) расходы	тыс. руб.	435,75	15,42	435,75	15,42	464,36	106,57	435,74	217,87	217,86	435,74	100,00
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	28,70	0,00	28,70	0,00	36,24		14,35	14,35	0,00	14,35	
8.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		0,00		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	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.	28,70	0,00	28,70	0,00	36,24		14,35	14,35	0,00	14,35	
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	
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	28,70	0,00	28,70	0,00	36,24		14,35	14,35	0,00	14,35	
8.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.		0,00		0,00				0,00	0	0	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.			0,00					0,00			
10	Внереализационные расходы	тыс. руб.		0,00		0,00				0,00			
11	Товарная продукция	тыс. руб.	2 862,04	16,53	2 862,04	16,53	3 054,72	106,73	2955,85	1431,02	1524,83	2955,85	103,28
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.		0,00		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
12.1	Амортизация	тыс. руб.		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	
12.3	Ремонтный фонд	тыс. руб.		0,00		0,00	0,00					0,00	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.		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
13.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00		0,00							
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.		0,00		0,00							
13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.		0,00		0,00							
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.		0,00		0,00							
13.5	Прочие источники	тыс. руб.		0,00		0,00							
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	28,39	0,00	28,39	0,00	30,30	106,73	29,32	28,39	30,25	29,32	103,28

1,07

Смета расходов в сфере водоснабжения ООО «ЦВК»										
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период				План на регулируемый период		Примечание
				Утверждено		Ожидаемое значение				
		Утверждено	Факт	В среднем за год	% роста к предыдущему году	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2015 год	% роста к предыдущему году	
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет		нет		нет		
1	Производственные расходы	0,00	0,00	1 519,93	0,00	1 519,93	100,00	1 628,11	107,12	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства				0,00		0,00		0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	0,00	0,00	645,05	0,00	645,05	100,00	701,97	108,82	
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	645,05	0,00	645,05	100,00	701,97	108,82	
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	765,58	0,00	765,58	100,00	816,84	106,70	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	588,00	0,00	588,00	100,00	627,40	106,70	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	177,58	0,00	177,58	100,00	189,44	106,68	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам				0,00		0,00		0,00	
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	109,30	0,00	109,30	100,00	109,30	100,00	
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:				0,00		0,00		0,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта				0,00		0,00		0,00	
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод				0,00		0,00		0,00	
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	866,94	0,00	866,94	100,00	866,94	100,00	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	100,00	300,00	100,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	82,60	0,00	82,60	100,00	82,60	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	484,34	0,00	484,34	100,00	484,34	100,00	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	372,00	0,00	372,00	100,00	372,00	100,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	112,34	0,00	112,34	100,00	112,34	100,00	
3	Административные расходы	0,00	0,00	446,46	0,00	446,46	100,00	446,45	100,00	
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00	42,00	0,00	42,00	100,00	41,51	98,85	
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	11,12	0,00	11,12	100,00	10,94	98,43	
3.1.2	Юридические услуги			10,00	0,00	10,00	100,00	10,50	105,00	
3.1.3	Аудиторские услуги				0,00		0,00		0,00	
3.1.4	Консультационные услуги			20,88	0,00	20,88	100,00	20,07	96,12	
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий				0,00		0,00		0,00	
3.1.6	Информационные услуги				0,00		0,00		0,00	
3.1.7	Управленческие услуги				0,00		0,00		0,00	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	404,47	0,00	404,47	100,00	404,94	100,12	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00	310,65	0,00	310,65	100,00	311,01	100,12	

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	93,82	0,00	93,82	100,00	93,93	100,12	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				0,00		0,00		0,00	
3.4	Служебные командировки				0,00		0,00		0,00	
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов				0,00		0,00		0,00	
3.7	Прочие административные расходы				0,00		0,00		0,00	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий				0,00		0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества				0,00		0,00		0,00	
6.2	Концессионная плата				0,00		0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи				0,00		0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков				0,00		0,00		0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	0,00	0,00	28,70	0,00	28,70	100,00	14,35	50,00	
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	28,70	0,00	28,70	100,00	14,35	50,00	
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.7	Транспортный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли				0,00		0,00		0,00	
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Итого НВВ	0,00	0,00	2 862,04	0,00	2 862,04	100,00	2 955,85	103,28	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1 628,11 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретаемую электрическую энергию (мощность) приняты в размере 701,97 тыс.руб. (на уровне плана предприятия)

Необходимый объем электрической энергии для подъема заявленного объема воды, принят на уровне 145,94 тыс.кВт/час. Ожидаемый среднегодовой тариф на электроэнергию спрогнозирован в размере 4,81 руб.кВт.час с учетом НДС.

2.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 816,87 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 627,40 тыс.руб.

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 189,47 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне плана предприятия

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 4 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	1,5	10,67	192,06
Слесарь АВР	1	17,07	204,86
Обходчик ВКС	1,5	12,80	230,47
Итого			627,40
Средняя заработная плата, руб.			13070,8

Расчет численности основного производственного персонала принят на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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 26 февраля 2013г. за №159/3, штатным расписанием, Положением о премировании и условиями коллективного договора. В соответствии с действующим законодательством минимальная заработная плата работников не должна быть ниже прожиточного минимума трудоспособного населения региона. Поэтому, в соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 6427,61 рубля. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. Минимальная

разрядность по тарифной сетке слесарей -ремонтников – 3.Предусмотрена выплата премиальных в размере 15%.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,2%.

3.Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в сумме 109,3 тыс.рублей. Затраты приняты на уровне утвержденного значения (отклонение от прогноза составляет – 5,35тыс.рублей.)

№ п/п	Статьи затрат	План	Госкомитет	Отклонения
2	Охрана труда, в том числе	8,39	8,0	
	спецжиры, спецодежда, профосмотры,	6,29	6,0	-0,29
	моющие средства	2,1	2,0	-0,1
3	Договорные услуги , в том числе	106,26	101,30	
	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	70,8	70,8	-
	Диспетчерские услуги	19,46	14,5	-4,96
	Услуги санэпиднадзора	12,0	12,0	-
	Обслуживание приборов учета	4,0	4,0	-
	Итого	114,65	109,30	-5,35

Цеховые расходы приняты в сумме 109,3тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществлено согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала. По услугам ЕРЦ приняты затраты на уплату вознаграждения только по частному сектору.

5.Прочие производственные расходы приняты в сумме 10,72 тыс.рублей – (отклонение от прогноза -0,53тыс.рублей.) Приняты затраты на уплату водного налога в без роста в соответствии с Налоговым Кодексом.

II. Ремонтные расходы на текущий ремонт принято в сумме 866,94 тыс. руб.,так на уровне утвержденного (отклонение от плана предприятия составляет -42,47 тыс.рублей).

В 2015 году предприятие планирует направить данные средства на покупку материалов (3 насоса ЭЦВ -6-10-140 на сумму 143,98 тыс.рублей)., остальная сумма затрат в размере 76,02 тыс.рублей предусмотрены на ремонт водопроводных колодцев, водозаборных колонок, сетей водоснабжения, а так же для технического обслуживания объектов водоснабжения.

В договоре от 01 октября 2014г. «Безвозмездного пользования имуществом» заключенным Исполнительными комитетами сельских поселений (в гл.2. п.2.4) предусмотрено:

- ссудополучатель обязан содержать имущество в исправном и надлежащем санитарном и противопожарном состоянии, выделяя для этих целей материальные и финансовые средства, полученные по коммунальным платежам, но в соответствии с составом тарифных затрат.

Материалы на текущий ремонт:

Показатели	План предприятия	прогноз на регулируемый	Отклонения

		период	
Подъем воды	50,0	50,0	-
Запчасти для электросиловых установок	5,0	5,0	
Электрокабели	5,0	5,0	
Смазочные материалы	3,0	3,0	
Изолирующие материалы	2,0	2,0	
Грунтовые материалы	5,0	5,0	
Лако-красочные материалы	5,0	5,0	
Насос ЭЦВ	25,0	25,0	
Транспортирование воды	250,0	250,0	
Муфты	75,0	75,0	
Трубы	140,6	140,0	
Пропан	20,0	20,0	
Электроды	3,0	3,0	
Кислород	5,0	5,0	
Дизельное топливо	7,0	7,0	
Итого затраты на материалы	300	300,0	-

- на заработную плату ремонтных рабочих предусмотрено затрат в размере 372тыс.рублей, ЕСН 112,34тыс.рублей. На наем механизмов 62,6 тыс.рублей.

При расчете тарифа Госкомитетом приняты затраты на ремонтные работы согласованные с органом муниципального образования.

III. Административные расходы приняты в сумме 435,74тыс.рублей.(отклонение от плана составило в сумме – 28,62 тыс.рублей).

Общексплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 54,5 % от планируемых расходов. Затраты приняты на уровне утвержденных значений без роста.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонение
1	Заработная плата АУП	608,16	570,0	-38,16
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	183,66	172,14	-11,52
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	21,40	20,40	-1,0
4	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	12,59	12,0	-0,59
14	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	26,23	25,0	-1,23
19	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	0	0	0
	Итого	852,04	799,54	-52,5
	54,5%		435,74	

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 26,93 тыс.руб., в том числе:

- на уплату УСНО – 26,93 тыс.рублей.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год принята в сумме 2955,85 тыс.руб.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Камско Устьинские коммунальные сети» на 2015 год

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

ООО «ЦВК» на упрощенном налогообложении	Тариф на услугу водоснабжения на 2015 год, руб./куб.м		
	с 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	Отклонение
	28,39	30,25	106,55

Тариф согласован с руководителем ООО «ЦВК» и Исполнительным комитетом Лаишевского муниципального образования.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Центр водоснабжения и канализации» об установлении тарифов на питьевую воду на 2015 год приказом Госкомитета от 30.04.2014 № 135 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/, 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 «Центр водоснабжения и канализации» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями услуги водоотведение ООО «ЦВК» являются объекты жилищно-социальной сферы Песчано-Ковалинского и Орловского сельских поселений Лаишевского муниципального образования.

ООО «ЦВК» вновь созданная организация.

Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов» (форма №26.2-1).

Тариф на водоотведение на 2014 год утвержден постановлением Госкомитета от 31.10.2014 №10-32/кс с декабря 2014 г. в размере 37.67 рублей.

Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

ООО «ЦВК» Исполнительным комитетом Песчано-Ковалинского и Орловского сельских поселений Лаишевского муниципального района в безвозмездное пользование передано имущество по договору б/н от 1 октября 2014г.

- Очистные сооружения установленной мощностью 700 куб.м в сутки действующий на территории населенного пункта Орел;

- сети водоотведения д.Орел протяженностью 8,0км;

- канализационные сети чугунные протяженностью 0,858 км;

- канализационные сети полиэтиленовые протяженностью 0,401км.

Все сети диаметром до 500мм и безнапорные.

ООО «ЦВК» занимается транспортированием канализационных стоков от потребителей села Песчаные Ковали по канализационным сетям протяженностью 1,259км. до КНС -57 принадлежащий ООО «ПВК «Ак Барс», а также по населенному пункту с.Орел транспортирует стоки по сетям протяженностью 8,0 км. до очистных сооружений мощностью 700 куб.м в сутки действующий на территории населенного пункта Орел.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	На 2014 Утв.	План предприятия	Госкомитет
1. Объем транспортируемых сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	37,676	37,676	37,676
1.2 По группе потребителей	тыс. куб. м.	35,720	35,720	35,720

«Население»	%	94,8	94,8	94,8
1.3 По группе потребителей «Бюджет»	тыс. куб. м.	1,956	1,956	1,956
2. Передано сточных вод на очистку	тыс. куб. м.	11,018	11,018	11,018
2.1. Передано сточных вод в КНС «ПВК АК Барс»	тыс. куб. м.	26,658	26,658	26,658

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «ЦВК» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов села Орел и села Песчаные Ковали Лаишевского муниципального района в отводе и очистке сточной жидкости.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	-
2013 год (факт)	-
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1419,20
2015 год (прогноз организации)	1502,97
2015 год (принято ГКРТТ)	1478,0

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
1502,97	37,67	100	42,11	111,79

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки бытовых сточных вод
ОАО "ЦВК "на 2015 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План предприятия на регулируемый период				План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утвержденное значение	Ожидаемое значение	2015 год	Рост, %		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год	
			2014 год	2014 год							
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет		да	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	37,676	37,676	37,676	100,0%	37,676	18,838	18,838	37,676	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³	0,000	0,000	0		0,000	0,000	0,000	0,000	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³	0,000	0,000	0		0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	37,676	37,676	37,68	100,0%	37,676	18,838	18,838	37,676	100,00
2.3.1	население	тыс. м³	35,720	35,720	35,72		35,720	17,860	17,860	35,720	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	1,956	1,956	1,96		1,956	0,978	0,978	1,956	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	0,000	0,000	0,00		0,000	0,000	0,000	0,000	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,00	0,00	0,00		0,004	0,002	0,002	0,004	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1060,81	1060,81	1118,55	105,4%	1079,32	530,41	548,92	1079,32	101,74
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1050,70	1050,70	1107,94	105,4%	1068,71	525,35	543,36	1068,71	101,71
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	31,19	31,19	33,98	108,9%	0,00	15,59	-15,59	0,00	0,00
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	192,00	192,00	204,96	106,8%	204,96	96,00	108,96	204,96	106,75
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	57,98	57,98	61,90	106,8%	61,90	28,99	32,91	61,90	106,76
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.	48,70	48,70	51,08	104,9%	48,70	24,35	24,35	48,70	

4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2,70	2,70	2,83		2,70	1,35	1,35	2,70	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	720,83	720,83	756,02		753,15	360,42	392,74	753,15	
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	26,66	26,66	26,66		26,66	13,33	13,33	26,66	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	10,11	10,11	10,61	104,9%	10,61	5,06	5,55	10,61	104,92
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	358,43	358,43	384,42	107,3%	398,68	179,22	219,46	398,68	111,23
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	348,32	348,32	373,81	107,3%	388,07	174,16	213,91	388,07	111,41
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	1,32	1,32	1,39		1,39	0,66	0,73	1,39	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	110,16	110,16	120,01		135,16	55,08	80,08	135,16	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,00	168,00	179,28		179,28	84,00	95,28	179,28	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,74	50,74	54,14		54,14	25,37	28,77	54,14	
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	18,10	18,10	18,99		18,10	9,05	9,05	18,10	
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	3,10	3,10	3,25		3,10	1,55	1,55	3,10	
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	
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	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	10,11	10,11	10,61		10,61	5,06	5,55	10,61	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1419,25	1419,25	1502,97	105,9%	1478,00	709,62	768,38	1478,00	104,14
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1399,02	1399,02	1481,75	105,9%	1456,78	699,51	757,27	1456,78	104,13
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	1,32	1,32	1,39		1,39	0,66	0,73	1,39	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	141,34	141,34	153,99	108,9%	135,16	70,67	64,49	135,16	95,62
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	360,00	360,00	384,24	106,7%	384,24	180,00	204,24	384,24	106,73
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,72	108,72	116,04	106,7%	116,04	54,36	61,68	116,04	106,73
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	66,80	66,80	70,07	104,9%	66,80	33,40	33,40	66,80	100,00
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	5,80	5,80	6,08			2,90	2,90	5,80	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	720,83	720,83	756,02	104,9%	753,15	360,42	392,74	753,15	104,48
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	20,23	20,23	21,22	104,9%	21,22	10,11	11,11	21,22	104,92
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	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			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.					0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	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	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	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			
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	0	0,00			0,00				
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0	0,00			0,00				
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1419,25	1419,25	1502,97	105,9%	1478,00	709,62	768,38	1478,00	104,14
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1419,25	1419,25	1502,97	105,9%	1478,00	709,62	768,38	1478,00	104,14

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	70,07		0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.		0,00						0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0	0,00	0,00					0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		0,00	70,07					0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.	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	
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	37,67	37,67	39,89	105,9%	39,23	37,67	40,79	39,23	104,14
	Рост тарифа	%							108,28		

Смета расходов в сфере водоотведения ООО «ЦВК»											
№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период		План на регулируемый период		Примечание			
				Утверждено Госкомитетом	Ожидаемое значение	2015 год					
		Утверждено	Факт	В среднем за год	В среднем за год						
1	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	нет	нет					
1	Производственные расходы	0,00	0,00	1 332,22	1 332,22	1 389,98					
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00	1,32	1,32	1,39					
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00	1,32	1,32	1,39					
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства										
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	0,00	0,00	141,34	141,34	135,16					
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00	141,34	141,34	135,16					
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	720,83	720,83	753,15					

1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00	468,72	468,72	500,28		
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00	360,00	360,00	384,24		
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	108,72	108,72	116,04		
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам							
1.6	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Ремонтные расходы	0,00	0,00	66,80	66,80	66,80		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	61,00	61,00	61,00		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	5,80	5,80	5,80		
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		
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	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		
3	Административные расходы	0,00	0,00	20,23	20,23	21,22		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями			20,23	20,23	18,48		
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00	7,19	7,19	7,54		
3.1.2	Юридические услуги			3,00	3,00	3,15		
3.1.3	Аудиторские услуги			1,00	1,00	1,05		
3.1.4	Консультационные услуги			9,04	9,04	9,48		
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	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		
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		
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем							
3.4	Служебные командировки							
3.5	Обучение персонала							
3.6	Страхование производственных объектов							
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:					2,74		
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий							
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	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		
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	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		
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	0,00	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		
7.2	Единый налог при УСН	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		
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	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		
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.7	Транспортный налог	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		
8	Нормативная прибыль	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		
8.2	Расходы на капитальные вложения	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		
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		
8.5	Величина нормативной прибыли							
9	Убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Итого НВВ	0,00	0,00	1 419,25	1 419,25	1 478,00		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 1389,98тыс.руб., в том числе:

1.Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1,39 тыс.руб.(отклонение от плана -0,07тыс.рублей).

- химреагенты – 1,39тыс.руб.(хлор жидкий) По данной статье предусмотрены затраты необходимые для обеззараживания и промывку сетей и оборудования БОС.

2.Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 135,06 тыс.руб. Отклонение от плана организации составляет – 18,83 тыс.руб.,) при объеме покупной электрической энергии 28,08 тыс.кВт среднегодовая стоимость эл.энергии принята в размере 4,81 руб.за кВт.час.

Объем расхода электроэнергии спрогнозирован на основе показателей установленной мощности оборудования очистных сооружений и КНС села Орел.

- 3. Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, входящих в состав таких систем принято в сумме 753,145тыс.рублей,отклонение от плана организации составляет- 2,875 тыс.рублей.

По данной статье отражены договорные отношения на транспортировку сточных вод.

Объем переданных сточных вод на транспортировку Лаишевский филиал «Птицекомплекс «Ак Барс» составит 26,66 тыс.куб.м. на общую сумму 753,145 тыс. руб.

Наименование	Единица измерения	2015 год
Сумма	тыс.руб.	753,145
Объем стоков	тыс.м ³	26,66
Цена транспортировки, в том числе:	руб./м ³	28,25

Средний тариф на транспортировку стоков для организации Лаишевский филиал «Птицекомплекс «Ак Барс» запланирован в размере 28,25 руб/куб.м. (среднегодовая величина)

4.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 500,28 тыс.руб, в том числе:

-384,24 тыс.рублей расходы на оплату труда основного производственного персонала

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 116,04 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне плана предприятия

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 4 чел.

Наименование специальностей	Принято Госкомитетом

	Численность (чел)	Среднемесячная з/та 1 чел. (рублей)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб)
Очистка стоков			
Оператор	2	7,47	179,28
Итого	2		179,28
Транспортирование стоков			204,96
Машинист насосных установок			
Слесарь ремонтных работ	2	8,54	204,96
Итого	4		384,24

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 26 февраля 2013г. за №159/3.

В соответствии с действующим законодательством минимальная заработная плата работников не должна быть ниже прожиточного минимума трудоспособного населения региона. Поэтому, в соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5639,77 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. Минимальная разрядность слесарей – ремонтников – 3, операторов очистных сооружений -2.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,2%.

II. Ремонтные расходы на текущий ремонт принято в сумме – 66,80 тыс. руб.,(отклонение от плана составило 3,27 тыс.рублей).

В договоре от 01 октября 2014г. «Безвозмездного пользования имуществом» заключенным Исполнительными комитетами сельских поселений (в гл.2. п.2.4) предусмотрено:

- ссудополучатель обязан содержать имущество в исправном и надлежащем санитарном и противопожарном состоянии, выделяя для этих целей материальные и финансовые средства, полученные по коммунальным платежам, но в соответствии с составом тарифных затрат. Предприятием запланированы затраты на покупку запчастей для выполнения текущих ремонтных работ всего на сумму 66,80 тыс.рублей, в том числе:

на стадии технологического процесса очистка стоков – 18,10 тыс.рублей;
на транспортировку – 48,70 тыс.рублей.

Данные затраты согласованы органами муниципального образования.

При расчете тарифа Госкомитетом приняты затраты на ремонтные работы согласованные с органом муниципального образования на проведение текущего ремонта в размере 66,8 тыс.рублей.

III. Административные расходы приняты в сумме 21,22тыс.рублей на уровне плана предприятия.

Общексплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 2,65 % от планируемых расходов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	План предприятия	Госкомитет	Отклонение
1	Заработная плата АУП	608,16	570,0	-38,16
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	183,66	172,14	-11,52
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	21,40	20,40	-1,0
4	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	12,59	12,0	-0,59
14	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	26,23	25,0	-1,23
19	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	0	0	0
	Итого	852,04	799,54	-52,5
	2,65%		21,22	

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов.

Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов» (форма №26.2-1). По данному виду деятельности затраты на уплату налога не предусмотрены.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год принята в сумме 1478,0 тыс.руб.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЦВК» на 2015 год

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

	Тариф на услугу водоотведение на 2015 год, руб./куб.м		
ООО «ЦВК» на упрощенном налогообложении	с 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	Отклонение
	37,67	40,79	108,3

Тариф согласован с руководителем ООО «ЦВК» и Исполнительным комитетом Лаишевского муниципального образования.

На основании заявления **ООО «Тукаевский водоканал»** об установлении тарифов **на питьевую воду и водоотведение** на 2015 год приказом Госкомитета от 9.12.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/464, 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 «Тукаевский водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Источником питьевой воды являются подземные воды. Организация обслуживает потребителей в Бетькинском, Биклянском, Иштеряковском, Мелекесском сельских поселениях.

Предприятие обслуживает 30 артезианских скважин по подъему воды, которые находятся на балансе исполнительных комитетов сельских поселений. Протяженность водопроводных сетей составляет 79,23 км., из которых 3,75 км. нуждаются в замене. Часть насосного оборудования находится на балансе организации.

Тариф для ООО «Тукаевский водоканал» утверждается впервые. Ранее услуги водоснабжения и водоотведения оказывало ООО «Коммунальные сети – Бетьки».

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2014 год для ООО «Коммунальные сети – Бетьки» 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 «Коммунальные сети – Бетьки» (применяют УСН), (руб./куб.м)	42,40	43,43

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2013 год (факт) ООО «Коммунальные сети – Бетьки»	2014 год (утв.) ООО «Коммунальные сети – Бетьки»	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРТТ)	2015/ 2014, (%)
1	Получено воды со стороны	219,27	220,77	242,95	242,95	110,0
1.1	потери воды	6,38	6,43	7,07	7,07	108,8
		3%	3%	3%	3%	
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	212,89	214,34	235,88	235,88	109,8
2.1	другим водопроводам					
2.2	бюджетным организациям	6,09	6,89	7,07	7,07	102,6
2.3	населению	202,06	203,11	224,32	224,32	110,4
		95,3	94,8	95,3	95,3	
2.4	прочим потребителям	4,75	4,34	4,49	4,49	103,2

Расчетный объем отпуска воды на 2015 год определен исходя из предложения организации.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2015 год (прогноз организации)	10 970,10
2015 год (принято ГКРТТ)	10 666,59

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015 г. составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года%	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия%
10 970,10	43,43	0,0	46,51	107,1

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2015 год
ООО «Тукаевский водоканал»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		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	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³									235,88		235,88	117,94	117,94	235,88	
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³									0,00		0,00			0,00	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м³									0,00		0,00			0,00	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³									235,88		235,88	117,94	117,94	235,88	
2.3.1	население	тыс. м³									224,32		224,32	112,16	112,16	224,32	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³									7,07		7,07	3,54	3,54	7,07	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³									4,49		4,49	2,25	2,25	4,49	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час									0,03		0,03			0,03	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.									6852,35		6548,83	3118,94	3429,89	6548,83	
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.									5979,88		5676,36	2693,13	2983,22	5676,35	
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									3411,42		3207,90	1490,62	1717,28	3207,90	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									396,81		396,81	191,97	204,84	396,81	

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								119,84		119,84	57,98	61,86	119,84	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.								151,00		51,00	24,89	26,11	51,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.								1809,37		1809,37	883,05	926,32	1809,37	
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.								91,44		91,44	44,63	46,81	91,44	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.								872,47		872,47	425,80	446,67	872,47	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.								4005,21		4005,21	1946,60	2058,61	4005,21	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.								3166,95		3166,95	1537,49	1629,46	3166,95	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								995,92		995,92	479,82	516,10	995,92	
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								300,77		300,77	144,90	155,86	300,77	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.								44,00		44,00	21,47	22,53	44,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.								1738,41		1738,41	848,42	889,99	1738,41	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.								87,85		87,85	42,88	44,98	87,85	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.								838,26		838,26	409,11	429,15	838,26	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.								10857,56		10554,04	5065,53	5488,50	10554,03	
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.								9146,83		8843,31	4230,62	4612,68	8843,30	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.								3411,42		3207,90	1490,62	1717,28	3207,90	

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								1392,73		1392,73	671,79	720,93	1392,73	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								420,61		420,61	202,88	217,72	420,60	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.								195,00		95,00	46,36	48,64	95,00	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.								3547,78		3547,78	1731,47	1816,31	3547,78	
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.								179,29		179,29	87,50	91,79	179,29	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.								1710,73		1710,73	834,91	875,82	1710,73	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								112,55		112,55	56,27	56,27	112,55	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.								112,55		112,55	56,27	56,27	112,55	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.								112,55		112,55	56,27	56,27	112,55	
11	Товарная продукция	тыс.руб.								10970,10		10666,59	5121,81	5544,77	10666,58	
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³								46,51		45,22	43,43	47,01	45,22	
13	Рост тарифа	%												108,26		

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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	8 951,82	0,00	8 748,30	0,00
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	205,52	0,00	205,52	0,00
1.1.1	Реагенты	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.2	Горюче-смазочные материалы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	205,52	0,00	205,52	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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	3 411,42	0,00	3 207,90	0,00
1.2.1	Электроэнергия	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	3 411,42	0,00	3 207,90	0,00
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	1 813,34	0,00	1 813,34	0,00
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	1 392,73	0,00	1 392,73	0,00
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	420,61	0,00	420,61	0,00
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	3 342,26	0,00	3 342,26	0,00
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00				0,00	179,28	0,00	179,28	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	10,00	0,00	10,00	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	195,00	0,00	95,00	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	195,00	0,00	95,00	0,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Административные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	1 710,73	0,00	1 710,74	0,00
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	86,92	0,00	86,92	0,00
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	44,52	0,00	44,52	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	42,40	0,00	42,40	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	1 359,83	0,00	1 359,83	0,00
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	1 044,42	0,00	1 044,42	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	315,41	0,00	315,41	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	12,72	0,00	12,72	0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00	10,60	0,00	10,60	0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы						0,00				0,00	240,66	0,00	240,67	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию производственных активов	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00
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	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	112,55	0,00	112,55	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	112,55	0,00	112,55	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	0,01	0,00	0,01	0,00
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	10 970,10	0,00	10 666,59	0,00

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 8748,30 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 205,52 тыс.руб:

горюче-смазочные материалы – 205,52 тыс.руб., расчет принят на уровне от прогноза организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 3207,90 тыс.руб, в том числе:

электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 578,00 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год). Снижение от прогноза организации составляет 203,52 тыс.руб.

Общество потребляет эл.энергию по НН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год:

$578,00 \text{ тыс.кВт} \cdot \text{ч.} \cdot 5,55 \text{ руб./кВт.ч.} = 3207,90 \text{ тыс.руб.}$

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1813,34 тыс.руб, в том числе:

расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1392,73 тыс.руб. На уровне прогноза организации.

Отчисления на социальные нужды (30,2%) - 420,61 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята на основании штатного расписания в количестве 8,8 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	2,50	13,23	396,81
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	0,50	20,12	120,74
Слесарь-ремонтник	3,50	11,99	503,54
Обходчик ВКС	1,00	13,41	160,96
электромонтер	1,30	13,51	210,68
Итого	8,8	13,19	1392,73

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 3342,26 тыс.руб. что на уровне предложения организации.

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата цехового персонала	2 229,94	2 229,94	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	673,44	673,44	100,0
Затраты на ремонт цеховые	200,00	200,00	100,0
Электроэнергия на цеховые расходы	119,28	119,28	100,0
Охрана труда	10,0	10,0	100,0

Статьи затрат	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение, %
Прочие цеховые расходы, в том числе:	109,60	109,60	100,0
аренда здания (а/г, диспетчерская,)	25,44	25,44	100,0
аренда (КАМАЗ, УАЗ, Ваккумный, Экскаватор)	51,00	51,00	100,0
аренда а/крана, МТЗ-82	25,44	25,44	100,0
страхование Росгосстрах- а/транспорта	7,72	7,72	100,0
Итого	3342,26	3342,26	100,0

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	1,59	19,04	363,34
Слесарь-ремонтник	0,53	13,98	88,91
охранники	1,59	10,48	199,96
тракторист ЭО-3323 экск.	0,53	20,12	127,99
тракторист МТЗ-82	0,53	16,40	104,28
диспетчер с возл. обяз. зав.склада	0,53	13,51	85,94
начальник ВКХ	0,50	28,32	169,93
мастер участка с.Биклянь	0,50	21,61	129,68
мастер участка с.Мелекес и Ерыклы	0,50	21,61	129,68
мастер участка Иштеряково с возл. об. контролера	1,00	14,94	179,22
контролер ВКХ с.Бетьки	1,00	13,72	164,58
контролер ВКХ уч.Биклянь	1,00	13,51	162,14
контролер уч.Мелекес и Ерыклы	2,00	13,51	324,29
Итого	11,8	15,75	2 229,94

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

5. Прочие производственные расходы приняты в сумме 179,28 тыс.руб., в том числе:

охрана труда - 3,00 тыс.руб.;
услуги ЕРЦ -148,20 тыс.руб.;
водный налог -18,09 тыс.руб.;
санэпид. станция (анализ воды)- 10,00 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы на 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) плана ремонта в сумме 95,00 тыс.руб., в том числе:

расходы на текущий ремонт - 95,00 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %

Мероприятия по ремонту	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Строительство подземного павильона для скважин с.Бетьки и Мелекес	195,00	95,00	48,7
Итого	195,00	95,00	48,7

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 1710,74 тыс.руб. На уровне прогноза организации.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 970,61	1 970,61	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	595,12	595,12	100,0
Затраты на ремонт общеексплуатационного оборудования	11,00	11,00	100,0
Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	38,79	38,79	100,0
Транспортные услуги	144,86	144,86	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	84,00	84,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	40,00	40,00	100,0
Услуги договорные	80,00	80,00	100,0
Аренда зданий (договор №112 от 01.12.2014)	24,00	24,00	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы	239,42	239,42	100,0
командировочные	20,00	20,00	100,0
содержание выч. Техники	10,00	10,00	100,0
охрана труда	12,00	12,00	100,0
хоз. Нужды	5,00	5,00	100,0
оплата за газовое отопление адм. здания, а/г, диспетчерской	192,42	192,42	100,0
Итого	3 227,80	3 227,80	100,0
Водоснабжение 53,00%	1710,74	1710,74	100,0

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	40,01	48,01
Бухгалтер	0,10	34,03	40,84
Экономист	0,10	31,86	38,23
гл. инженер	1,00	36,48	437,71
гл. энергетик(совм.)	1,00	31,86	382,33
вед. бухгалтер(совм.)	0,20	21,58	51,80
вед.экономист	1,00	21,12	253,44
бухгалтер	1,00	20,11	241,32
специалист по 223 закону (совм.)	0,10	16,58	19,90

юрисконсульт	1,00	12,30	147,64
кассир (совм.)	0,10	13,40	16,08
Инженер-сметчик	1,00	20,46	245,48
Инспектор ОК	0,10	13,06	15,67
Секретарь – машинистка (совм.)	0,20	13,40	32,15
Итого	7,00		1 970,61

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение – 53,00%; водоотведение - 27,00 %; прочее – 20,00%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 112,55 тыс.руб., в том числе:

единый налог при УСН - 112,55 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2015 год составит 10666,59 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 «Тукаевский водоканал» (применяют упрощенную систему налогообложения)	43,43	47,01	108,3

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Тукаевский водоканал» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

Тариф на водоотведение.

На основании заявления ООО «Тукаевский водоканал» об установлении тарифов на водоотведение на 2015 год приказом Госкомитета от 9.12.2014 № 143 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду в открытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2015 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/465, 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 «Тукаевский водоканал» на 2015 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Организация оказывает услуги по водоотведению населению, бюджетным и прочим потребителям в Бетькинском, Биклянском, Иштеряковском, Мелекесском сельских поселениях.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 44,16 км. Затем сточные воды в объеме 70,91 тыс.куб..м. сбрасываются в канализационный коллектор ЗАО «Челныводоканал» для дальнейшей очистки на очистных сооружениях, а стоки сельского поселения Ерыклы в объеме 14,72 куб.м. планируется очищать на новых очистных сооружениях, введенных в 2014 году. Очистка стоков от потребителей Мелекесского сельского поселения осуществляется в отстойниках.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. В 2014 году услуги водоотведения оказывало ООО «Коммунальные сети - Бетьки».

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 «Коммунальные сети - Бетьки» (применяют упрощенную систему налогообложения), (руб/куб.м)	47,11	49,63

Баланс водоотведения (тыс.куб.м):

№ п/п	Показатели	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:	108,88	107,19	106,59	106,59	100,0

№ п/п	Показатели	2013 год (факт)	2014 год (утв.)	2015 год (прогноз)	2015 год (принято ГКРПТ)	2015/ 2014, (%)
1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	5,27	5,65	6,24	6,24	100,0
1.3	по группе потребителей «Население»	98,81	96,54	95,24	95,24	100,0
1.4	по группе потребителей «Прочие»	4,80	5,00	5,10	5,10	100,0

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2015 год (прогноз организации)	6 083,80
2015 год (принято ГКРПТ)	5 515,34

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%
6 083,80	49,63	0,0	57,08	115,0

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2015 год
ООО «Тукаевский водоканал»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период						План предприятия на регулируемый период		План Госкомитета на 2015 год	Расчет Госкомитета			Рост, %
					Утвержденное значение			Ожидаемое значение			2015 год	Рост, %		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	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х															
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³									106,589		106,589	53,295	53,295	106,589	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³									106,589		106,589	53,295	53,295	106,589	
2.3.1	население	тыс. м³									95,243		95,243	47,622	47,622	95,243	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³									6,242		6,242	3,121	3,121	6,242	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³									5,104		5,104	2,552	2,552	5,104	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час									0,01		0,01			0,01	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.									4232,92		3972,07	1891,38	2080,69	3972,07	
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.									3631,58		3370,72	1597,33	1773,40	3370,73	
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									313,1515		52,30	25,10	27,20	52,30	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									797,724		797,72	388,19	409,54	797,72	

4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									240,91		240,91	117,23	123,68	240,91	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.									75		75,00	36,67	38,33	75,00	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.									943,81		943,81	413,52	530,29	943,81	
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³									70,91		70,91	34,67	36,24	70,91	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.									1221,54		1221,55	597,33	624,21	1221,55	
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.									39,43		39,43	19,28	20,15	39,43	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.									601,34		601,34	294,05	307,29	601,34	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.									1793,55		1485,94	724,74	761,20	1485,94	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.									1523,38		1215,77	592,63	623,15	1215,77	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									364,40		56,80	27,26	29,54	56,80	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									439,66		439,67	213,95	225,72	439,67	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.									132,78		132,78	64,61	68,17	132,78	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.									20,00		20,00	9,78	10,22	20,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.									548,81		548,81	268,37	280,44	548,81	

5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.								17,71		17,72	8,66	9,05	17,72	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.								270,16		270,17	132,11	138,06	270,17	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.								6026,46		5458,01	2616,12	2841,89	5458,01	
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.								5154,96		4586,50	2189,96	2396,55	4586,50	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.								677,56		109,10	52,35	56,75	109,10	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								1237,39		1237,39	602,14	635,25	1237,39	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.								373,69		373,69	181,85	191,85	373,69	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.								95,00		95,00	46,45	48,55	95,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.								943,81		943,81	413,52	530,29	943,81	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.								1770,36		1770,36	865,70	904,66	1770,36	
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.								57,15		57,15	27,95	29,20	57,15	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.								871,51		871,51	426,16	445,34	871,51	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.								57,33		57,33	28,67	28,67	57,33	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.								57,33		57,33	28,67	28,67	57,33	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.								57,3345		57,33	28,67	28,67	57,33	
11	Товарная продукция	тыс.руб.								6083,80		5515,34	2644,79	2870,56	5515,34	
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³								57,08		51,74	49,63	53,86	51,74	
13	Рост тарифа	%												108,54%		

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2015 год

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План организации на регулируемый период		Расчет Госкомитета на регулируемый период	
		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	
1	Производственные расходы											5 059,96		4 491,50	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение											219,11		219,11	
1.1.1	Реагенты											0,00		0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы											219,11		219,11	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства														
1.2	Расходы на энергетические ресурсы											677,56		109,10	
1.2.1	Электроэнергия											677,56		109,10	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем											943,81		943,81	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:											1 611,08		1 611,08	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала											1 237,39		1 237,39	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы											373,69		373,69	
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам														
1.6	Общехозяйственные расходы											1 551,25		1 551,25	
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:											57,15		57,15	

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		
2	Ремонтные расходы										95,00		95,00		
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем										95,00		95,00		
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем										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		
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала										0,00		0,00		
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы										0,00		0,00		
3	Административные расходы										871,51		871,51		
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями										44,28		44,28		
3.1.1	Услуги связи и интернет										22,68		22,68		
3.1.2	Юридические услуги														
3.1.3	Аудиторские услуги														
3.1.4	Консультационные услуги										21,60		21,60		
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										692,75		692,75		
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала										532,07		532,07		

3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы											160,68		160,68	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем											6,48		6,48	
3.4	Служебные командировки											5,40		5,40	
3.5	Обучение персонала														
3.6	Страхование производственных объектов														
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:											122,60		122,60	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов											0,00		0,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий														
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций											0,00		0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ											0,00		0,00	
5	Амортизация											0,00		0,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения											0,00		0,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату											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											57,33		57,33	
7.1	Налог на прибыль при ОСН											0,00		0,00	
7.2	Единый налог при УСН											57,33		57,33	
7.3	Налог на имущество организаций											0,00		0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду											0,00		0,00	

7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом											0,00		0,00	
7.6	Земельный налог											0,00		0,00	
7.7	Транспортный налог											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	
8	Нормативная прибыль											0,00		0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним											0,00		0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения											0,00		0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами											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	
8.5	Величина нормативной прибыли														
9	Убыток											0,00		0,00	
10	Итого НВВ											6 083,80		5 515,34	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы на 2015 год приняты в сумме 4519,90 тыс.руб., в том числе:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 219,11 тыс.руб.:

- горюче-смазочные материалы - 219,11 тыс.руб., расходы приняты на уровне предложения организации.

Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) приняты в размере 109,10 тыс.руб, в том числе:

– электрическая энергия на технологические цели - принята в количестве 20,00 тыс.кВт.ч. (расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на перекачивающей станции). Общество потребляет эл.энергию по СН» и НН уровню напряжения.

Расчет на 2015 год:

СН2 10,00 тыс.кВт*ч. *5,23 руб./кВт.ч. = 52,30 тыс.руб.;

НН 10,00 тыс.кВт*ч. *5,68 руб./кВт.ч. = 56,80 тыс.руб.

Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями, связанные с эксплуатацией централизованных систем.

Организация передает сточные воды Бетькинского сельского поселения для очистки в ЗАО «Челныводоканал» на общую сумму 943,81 тыс.руб.

70,91 т.куб.м. * 13,31 руб.куб.м. = 943,81 тыс.руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1611,08 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала - 1237,39.

тыс.руб. При расчете проиндексирована зар.плата утвержденная на 2014 год на индекс потребительских цен - 1,067.

Отчисления на социальные нужды (30,2%) - 373,69 тыс.руб. Численность основного производственного персонала принята в количестве 7,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик канализационных сетей	1,00	13,41	160,96
Электрогазосварщик	0,50	20,12	120,74
Машинист насосной установки	3,00	14,33	516,02
Очистка стоков			
Оператор	3,00	12,21	439,67
Итого	7,5	13,75	1237,39

Расходы на общехозяйственные цели* приняты в сумме 1551,25 тыс.руб. что на уровне предложения организации.

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	1 013,27	1 013,27	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	306,00	306,00	100,0
Затраты на ремонт цеховые	104,90	104,90	100,0
Электроэнергия на цеховые расходы	61,23	61,23	100,0
Охрана труда	10,00	10,00	100,0
Прочие цеховые расходы	55,85	55,85	100,0
аренда (КАМАЗ, УАЗ, Ваккумный, Экскаватор)	26,00	26,00	100,0
аренда зд. гаража, диспетчерской	12,96	12,96	100,0
страхование Росгосстрах -а/транспорта	3,93	3,93	100,0
аренда а/крана,МТЗ-82	12,96	12,96	100,0
Итого	1 551,25	1 551,25	100,0

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,81	19,04	185,10
Слесарь-ремонтник	0,27	13,98	45,29
охранники	0,81	10,48	101,87
тракторист ЭО-3323 экск.	0,27	20,12	65,20
тракторист МТЗ-82	0,27	16,40	53,12
диспетчер с возл. обяз. зав.склада	0,27	13,51	43,78
начальник ВКХ	0,50	28,32	169,93
мастер участка с.Биклянь	0,50	21,61	129,68
мастер участка с.Мелекес и Ерыклы	0,50	21,61	129,68
мастер участка Иштеряково с возл. об. контролера	0,50	14,94	89,61
Итого	4,7		1 013,27

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

6. Прочие производственные расходы приняты в сумме 57,15 тыс.руб., в том числе:

- услуги ЕРЦ - 30,40 тыс.руб.;
- охрана труда - 23,10 тыс.руб.;
- хозяйственные нужды – 3,65 тыс.руб.

II. Ремонтные расходы

На 2015 год приняты на основании (графиков капитального и текущего ремонтов, договоров на подряд, актов и сметных расчетов) в сумме 95,00 тыс.руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт - 95,00 тыс.руб. Госкомитетом затраты на замену счетчика в КНС, вышедшего из строя с.Бетьки «Взлет» приняты на уровне предложения организации.

III. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 871,51 тыс.руб.

Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, %
Заработная плата АУП	1 970,61	1 970,61	100,0
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	595,12	595,12	100,0
Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	11,00	11,00	100,0
Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	38,79	38,79	100,0
Транспортные услуги	144,86	144,86	100,0
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	84,00	84,00	100,0
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	40,00	40,00	100,0
Услуги договорные	80,00	80,00	100,0
Аренда зданий (договор №112 от 01.12.2014)	24,00	24,00	100,0
Прочие общеэксплуатационные расходы	239,42	239,42	100,0
командировочные	20,00	20,00	100,0
содержание выч. Техники	10,00	10,00	100,0
охрана труда	12,00	12,00	100,0
хоз. Нужды	5,00	5,00	100,0
оплата за газовое отопление адм. здания, а/г, диспетчерской	192,42	192,42	100,0
Итого	3 227,80	3 227,80	100,0
Водоотведение 27,00%	871,51	871,51	100,0

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,10	40,01	48,01
Бухгалтер	0,10	34,03	40,84
Экономист	0,10	31,86	38,23
гл. инженер	1,00	36,48	437,71
гл. энергетик(совм.)	1,00	31,86	382,33
вед. бухгалтер(совм.)	0,20	21,58	51,80
вед.экономист	1,00	21,12	253,44
бухгалтер	1,00	20,11	241,32
специалист по 223 закону (совм.)	0,10	16,58	19,90
юрисконсульт	1,00	12,30	147,64
кассир (совм.)	0,10	13,40	16,08

Инженер-сметчик	1,00	20,46	245,48
Инспектор ОК	0,10	13,06	15,67
Секретарь – машинистка (совм.)	0,20	13,40	32,15
Итого	7,00		1 970,61

Расчет распределения косвенных расходов и налогов по видам деятельности выполнен пропорционально прямым расходам по регулируемым видам деятельности водоснабжение – 53,00%; водоотведение - 27,00 %; прочее – 20,00%.

IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 57,33 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН - 57,33 тыс.руб.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2015 год составит 5 515,34 тыс.руб.

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2015 год, предлагается установить:

Название организации	Однотарифный тариф на водоотведение, руб./куб.м.		Отклонение, %
	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	
ООО «Тукаевский водоканал» (применяют упрощенную систему налогообложения)	49,63	53,86	108,54

Указанные тарифы согласованы руководителем ООО «Тукаевский водоканал» и исполнительным комитетом Тукаевского муниципального района.

10 декабря 2014 года вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод» 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, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

14. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды и транспортировку сточных вод согласно приложению 27.

15. 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
электрическая энергия	108,9%
индекс потребительских цен	106,7%
индекс цен промышленных производителей	104,9%

На основании заявления МУП «Атнинское ЖКХ» об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2015-2017 годы приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов» открыто тарифное дело № 26/28, 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 водоснабжение на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на питьевую воду для МУП «Атнинское ЖКХ» на 2015-2017 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

Потребителями питьевой воды МУП «Атнинское ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации с. Б. Атня, дер.Малая Атня и Чеканас.

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-43/кс в размере 36,88 руб/куб.м.(без НДС).

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
МУП«Атнинское ЖКХ», руб/куб.м. (без учета НДС)	36,88	36,88

Предприятие на общем налогообложении. Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 6 единиц. Насосов в резерве не имеется.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 6,5 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Расчетный объем отпуска воды на 2015-2017 гг. определяется в соответствии с Методическими указаниями исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года. Баланс водоснабжения представлен в Приложении 1.

Баланс водоснабжения (тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2012 г. (факт)	2013 г. (факт)	2014 г. (утв.)	2015 г. (прогноз)	2016 г. (прогноз)	2017 г. (прогноз)
1	Поднято воды	37,40	34,60	38,15	41,0	41,0	41,0
1.1	потери воды	1,95	1,95	1,95	1,95	1,95	1,95
		5,2%	5,6%	5,1%	5,3%	5,3%	5,3%
1.2	расход воды на хозяйственные нужды						
1.3	расход воды на технологические нужды						
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	35,45	32,65	36,20	39,05	39,05	39,05
2.1	другим водопроводам						
2.2	бюджетным организациям	18,41	12,02	17,80	16,35	16,35	16,25
2.3	населению	14,05	17,02	14,80	19,10	19,10	19,10
		%	%	%	%	%	х
2.4	прочим потребителям	2,99	3,60	3,60	3,60	3,60	3,60

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Большеатнинского сельского поселения Атнинского муниципального района в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2012 – 2014 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2017 гг..

При расчете тарифа принят:

объем реализации по прочим по факту за 2013 год;

объем реализации по населению принят в объеме 19,10 тыс.м3 по данным ЕРЦ за 2013 год.

По бюджетным потребителям принят объем в размере 16,35 тыс.м3 с ростом на 112,2% от факта 2013 года.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	1293,01
2013 год (факт)	1165,67
2014 год (утверждено ГКРТТ)	1334,90
2015 год (прогноз организации)	1359,80
2015 год (принято ГКРТТ)	1358,55

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015-2017 гг. 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	1359,80	36,88	100	38,25	103,7
2016	1433,17	38,25	100	40,93	107,0
2017	1503,63	40,93	100	42,14	103

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на питьевую воду МУП "Атнинское ЖХХ" на 2015-2017 годы																															
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период		Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период						Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %					
					Утверждено				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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2015 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2017 год						
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
1	Является ли организация поставщиком НДС I НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да		да		да		да	да	да		да	да	да		да	да	да		да	да	да	
2	Расход воды, в том числе:	тыс. м3	32,41	32,65	18,10	18,10	36,20	110,87	36,20	100,00	36,20	100,00	36,20	100,00	19,53	19,53	39,05	107,87	19,53	19,53	39,05	100,00	19,53	19,53	39,05	100,00	19,53	19,53	39,05	100,00	
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	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			0,00				0,00								0,00		
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	32,41	32,65	18,10	18,10	36,20	110,87	36,20	100,00	36,20	100,00	36,20	100,00	19,53	19,53	39,05	107,87	19,53	19,53	39,05	100,00	19,53	19,53	39,05	100,00	19,53	19,53	39,05	100,00	
2.3.1	Население	тыс. м3	14,75	17,02	7,40	7,40	14,80	86,94	16,25	109,80	16,25	100,00	16,25	100,00	9,55	9,55	19,10	129,05	9,55	9,55	19,10	100,00	9,55	9,55	19,10	100,00	9,55	9,55	19,10	100,00	
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	13,94	12,02	8,90	8,90	17,80	148,12	16,35	91,85	16,35	100,00	16,35	100,00	8,18	8,18	16,35	91,85	8,18	8,18	16,35	100,00	8,18	8,18	16,35	100,00	8,18	8,18	16,35	100,00	
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	3,72	3,61	1,80	1,80	3,60	99,72	3,60	100,00	3,60	100,00	3,60	100,00	1,80	1,80	3,60	100,00	1,80	1,80	3,60	100,00	1,80	1,80	3,60	100,00	1,80	1,80	3,60	100,00	
3	Прикошенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,00	0,00			0,00	110,87	0,00	100,00	0,00		0,00				0,00	0,00			0,00								0,00		
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	1 171,51	1 128,67	667,46	667,46	1 334,90	118,27	1 411,44	105,73	1 486,95	105,35	#####	104,94	679,27	679,27	1 358,55	101,77	828,79	752,01	1 580,79	116,4%	752,01	765,12	1 755,59	111,1%					
4	Подъем воды (PIB) - всего:	тыс. руб.	998,91	993,28	559,06	559,06	1 118,11	112,57	1 258,05	112,52	1 326,85	105,47	#####	105,04	569,53	569,53	1 139,06	101,87	601,18	608,73	1 209,91	106,2%	608,73	672,13	1 280,86	105,9%					
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	748,92	665,61	408,80	408,80	817,59	122,83	939,87	114,96	995,56	105,93	#####	105,17	411,73	411,73	823,46	100,72	435,90	443,45	879,35	106,8%	443,45	492,82	936,27	106,5%					
4.1.1	Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	380,55	283,00	204,62	204,62	409,23	144,61	397,76	97,20	422,40	106,19	447,92	106,04	198,03	198,03	396,06	96,78	217,04	217,04	434,08	109,6%	217,04	255,24	472,28	108,8%					
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	217,20	209,22	114,96	114,96	229,92	109,89	309,60	134,66	322,83	104,27	336,69	104,29	116,98	116,98	233,95	101,75	122,82	122,82	245,63	105,0%	122,82	135,34	258,16	105,1%					
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	65,29	63,22	35,06	35,06	70,11	110,90	93,50	133,36	97,49	104,27	101,68	104,30	35,33	35,33	70,65	100,78	37,09	37,09	74,18	105,0%	37,09	40,87	77,96	105,1%					
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,00	2,00	100,00	2,00	100,00	2,00	100,00	1,00	1,00	2,00	100,00	1,00	1,00	2,00	100,0%	1,00	1,00	2,00	100,0%					
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	10,18	5,10	5,10	10,20	100,24	16,99	166,59	17,04	100,28	17,04	100,00	8,50	8,50	16,99	166,59	8,50	8,50	16,99	100,0%	8,50	8,50	16,99	100,0%					
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	71,69	57,00	38,00	38,00	76,00	133,33	79,00	103,95	82,47	104,39	86,10	104,40	31,33	31,33	62,66	82,45	32,14	32,14	64,29	102,6%	32,14	33,56	65,70	102,2%					
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	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		
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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
4.1.7.1	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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
4.1.8	Услуги по транспортированию и обслуживанию 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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемой 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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
4.1.9	Целевые расходы	тыс. руб.	6,89	4,00	3,62	3,62	7,23	180,75	7,21	99,77	7,53	104,38	7,83	104,01	3,67	3,67	7,34	101,59	0,00	7,55	7,55	102,8%	7,55	0,17	7,71	102,2%					
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,30	37,00	6,45	6,45	12,90	34,86	33,80	262,02	43,80	129,59	47,80	109,13	16,90	16,90	33,80	262,02	17,31	17,31	34,62	102,4%	17,31	18,14	35,46	102,4%					
4.2	Косвенные (общеклассификационные расходы)	тыс. руб.	249,99	327,67	150,26	150,26	300,52	91,72	318,18	105,88	331,29	104,12	346,60	104,62	157,80	157,80	315,60	105,02	165,28	165,28	330,57	104,7%	165,28	179,30	344,59	104,2%					
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 (РВ) - всего:	тыс. руб.	172,60	135,40	108,40	108,40	216,79	160,12	153,39	70,76	160,10	104,37	166,68	104,11	109,74	109,74	219,49	101,24	227,60	143,28	370,88	169,0%	143,28	92,99	237,37	64,0%					
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	172,60	135,40	108,40	108,40	216,79	160,12	153,39	70,76	160,10	104,37	166,68	104,11	109,74	109,74	219,49	101,24	227,60	143,28	370,88	169,0%	143,28	92,99	237,37	64,0%					
6.1.1	Затраты на покупку 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	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.	120,00	94,78	76,80	76,80	153,60	162,07	104,40	67,97	108,96	104,37	113,40	104,07	79,22	79,22	158,45	103,16	59,50	104,92	164,42	103,8%	104,92	66,77	171,69	104,4%					
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	36,60	28,62	23,20	23,20	46,39	162,09	31,52	67,95	32,91	104,41	34,25	104,07	23,93	23,93	47,85	103,15	17,97	24,83	49,65	103,8%	24,83	25,925	51,85	104,4%					
6.1.4	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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,000	0,00		0,00	0,00	0,00		
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	
6.1.7.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Целевые 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общесекундационные 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	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.	1 171,51	1 128,67	667,46	667,46	1 334,90	1 118,27	1 411,44	1 057,73	1 486,95	1 057,35	#####	1 049,94	679,27	679,27	1 358,55	1 017,77	678,65	752,01	1 437,52	1 058,8%	752,01	765,12	1 518,22	1 056,6%	
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	921,52	801,01	517,20	517,20	1 034,38	1 129,13	1 093,26	1 056,69	1 155,66	1 057,71	#####	1 057,03	521,48	521,48	1 042,95	1 008,83	513,37	586,72	1 106,95	1 061,1%	586,72	585,81	1 173,63	1 060,0%	
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 покупку электрическую энергию, по уровню напряжения	тыс. руб.	380,55	283,00	204,62	204,62	409,23	1 144,61	397,76	97,20	422,40	1 061,19	447,92	1 060,04	1 198,03	1 198,03	396,06	96,78	217,04	217,04	434,08	1 096,6%	217,04	255,24	472,28	1 088,8%	
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	337,20	304,00	191,76	191,76	383,52	1 126,16	414,00	1 077,95	431,79	1 043,30	450,09	1 042,24	1 196,20	1 196,20	392,40	1 02,32	1 182,32	227,73	410,05	1 045,5%	227,73	202,11	429,85	1 048,8%	
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 01,89	91,84	58,25	58,25	1 116,50	1 126,85	1 125,02	1 077,31	1 130,40	1 043,30	1 135,93	1 042,24	59,25	59,25	1 118,50	1 017,72	55,06	61,92	1 123,83	1 045,5%	61,92	66,80	1 129,81	1 048,8%	
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	1 000,00	2,00	1 000,00	2,00	1 000,00	2,00	1 000,00	1,00	1,00	2,00	1 000,00	1,00	1,00	2,00	1 000,0%	1,00	1,00	2,00	1 000,0%	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	10,18	5,10	5,10	10,20	1 000,24	1 16,99	1 166,59	17,04	1 002,28	17,04	1 000,00	8,50	8,50	1 16,99	1 166,59	8,50	8,50	1 16,99	1 000,0%	8,50	8,50	1 16,99	1 000,0%	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	87,69	69,00	46,40	46,40	92,80	1 134,49	96,47	1 103,95	1 007,70	1 043,38	1 057,13	1 042,40	37,93	37,93	75,85	81,73	32,14	45,68	77,82	1 02,6%	45,68	33,86	79,53	1 02,2%	
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	Целевые расходы	тыс. руб.	6,89	4,00	3,62	3,62	7,23	1 180,75	7,21	99,77	7,53	1 043,38	7,83	1 040,01	3,67	3,67	7,34	1 015,59	0,00	7,55	7,55	1 02,8%	7,55	0,17	7,71	1 02,2%	
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	5,30	37,00	6,45	6,45	1 12,90	34,86	33,80	262,02	43,80	1 129,59	47,80	1 097,13	1 16,90	1 16,90	33,80	262,02	17,31	17,31	34,62	1 02,4%	17,31	18,14	35,46	1 02,4%	
7.2	Косвенные (общесекундационные расходы)	тыс. руб.	249,99	327,67	150,26	150,26	300,52	91,72	318,18	1 058,88	331,29	1 041,12	346,60	1 046,62	1 157,80	1 157,80	315,60	1 050,02	1 165,28	1 165,28	330,57	1 047,7%	1 165,28	1 179,30	344,59	1 042,2%	
8	Выгода от прибыли:	тыс. руб.	0,00	37,00	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	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	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 социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		30,00				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	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	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	тыс. руб.		7,00				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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00			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	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		0,00	0,00	0	0						0,00	0,00		0,00	
9	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.													0,00	0,00										0,00	
10	Внебюджетные расходы	тыс. руб.						0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00										0,00	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	1 171,51	1 165,67	667,46	667,46	1 334,90	1 114,52	1 411,44	1 057,73	1 486,95	1 057,35	#####	1 049,94	679,27	679,27	1 358,55	1 017,77	678,65	752,01	1 437,52	1 058,8%	752,01	765,12	1 518,22	1 056,6%	
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс. руб.						0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00							0,00				
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	1 171,51	1 165,67	667,46	667,46	1 334,90	1 114,52	1 411,44	1 057,73	1 486,95	1 057,35	#####	1 049,94	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	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	0,00	
12.1	Амортизация	тыс. руб.		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00				0,00				0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4	Прочие источники	тыс. руб.						0,00		0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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.						0,00		0,00		0,00		0,00													
13.2	Прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	тыс. руб.						0,00		0,00		0,00		0,00													

13.3	Инвестиционная надбавка без НДС	тыс. руб.						0,00		0,00		0,00		0,00												
13.4	Плата за подключение	тыс. руб.						0,00		0,00		0,00		0,00												
13.5	Прочие источники	тыс. руб.						0,00		0,00		0,00		0,00												
14	Среднотарифный тариф (одноставочный)	руб./м3	36,15	35,70	36,88	36,88	36,88	103,29	38,99	105,73	41,08	105,35	43,10	104,94	34,79	34,79	34,79	94,34	34,76	38,52	36,81	0,01	38,52	39,19	38,88	0,01

Смета расходов в сфере водоснабжения МУП «Атнинское ЖКХ» на 2015-2017 годы.

№ п/п	Показатели	Базовый период		Утвержденный период								План на регулируемый период						
				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	2016 год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да			да		да		да		да			
1	Производственные расходы	826,53	682,83			916,48	134,22		916,48	100,00	948,11	103,45	1 010,13	106,54	1 075,11	106,43		
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	6,89	4,00			7,23	180,75		7,23	100,00	7,34	101,59	7,55	102,75	7,71	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	0,00	0,00		
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	6,89	4,00	3,61	3,61	7,23	180,75	3,61	3,61	7,23	100,00	7,34	101,59	7,55	102,75	7,71	102,20	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства						0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	380,55	283,00	204,62	204,62	409,23	144,61	204,62	204,62	409,23	100,00	396,06	96,78	434,08	109,60	472,28	108,80	
1.2.1	Электроэнергия	380,55	283,00	204,62	204,62	409,23	144,61	204,62	204,62	409,23	100,00	396,06	96,78	434,08	109,60	472,28	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	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:	439,09	395,84	250,01	250,01	500,02	126,32	250,01	250,01	500,02	100,00	510,90	102,18	533,88	104,50	559,66	104,83	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	337,20	304,00	191,76	191,76	383,52	126,16	191,76	191,76	383,52	100,00	392,40	102,32	410,05	104,50	429,85	104,83	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	101,89	91,84	58,25	58,25	116,50	126,85	58,25	58,25	116,50	100,00	118,50	101,72	123,83	104,50	129,81	104,83	
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам						0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		
1.5	Общехозяйственные расходы	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:						0,00			0,00	33,80	0,00	34,62	102,43	35,46	102,43		
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта						0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод						0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		

1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Ремонтные расходы	87,69	69,00	46,40	46,40	92,80	134,49	46,40	46,40	92,80	100,00	75,85	81,73	77,82	102,60	79,53	102,20
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	87,69	69,00	46,40	46,40	92,80	134,49	46,40	46,40	92,80	100,00	75,85	81,73	77,82	102,60	79,53	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	
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	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	
3	Административные расходы	251,61	363,45	129,70	129,70	259,39	71,37	129,70	129,70	259,39	100,00	314,57	121,27	329,54	104,76	343,55	104,25
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	12,40	15,70	6,95	6,95	13,91	88,57	6,95	6,95	13,91	100,00	94,53	679,82	98,37	104,06	101,10	102,78
3.1.1	Услуги связи и интернет	12,40	15,70	6,95	6,95	13,91	88,57	6,95	6,95	13,91	100,00	14,66	105,45	15,23	103,85	15,98	104,94
3.1.2	Юридические услуги						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.3	Аудиторские услуги						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.4	Консультационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.6	Информационные услуги						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
3.1.7	Управленческие услуги						0,00				0,00	79,87	0,00	83,14	104,09	85,12	102,38
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	171,48	203,07	82,59	82,59	165,19	81,35	82,59	82,59	165,19	100,00	171,07	103,56	178,20	104,17	187,87	105,42
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	171,48	203,07	82,59	82,59	165,19	81,35	82,59	82,59	165,19	100,00	171,07	103,56	178,20	104,17	187,87	105,42
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	0,00	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
3.4	Служебные командировки						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Страхование производственных объектов						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
3.7	Прочие административные расходы	67,72	144,68	40,15	40,15	80,30	55,50	40,15	40,15	80,30	100,00	48,96	60,97	52,97	108,19	54,58	103,04

3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	4,69	7,16	2,63	2,63	5,26	73,44	2,63	2,63	5,26	100,00	7,14	135,78	7,14	100,00	7,14	100,00	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
5	Амортизация	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,00	1,00	1,00	2,00	100,00	2,00	100,00	2,00	100,00	2,00	100,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,00	1,00	1,00	2,00	100,00	2,00	100,00	2,00	100,00	2,00	100,00	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	10,18	5,10	5,10	10,20	100,24	5,10	5,10	10,20	100,00	16,99	166,59	16,99	100,00	16,99	100,00	
6.1	Аренда имущества						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00	
6.2	Концессионная плата						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00	
6.3	Лизинговые платежи						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00	
6.4	Аренда земельных участков						0,00				0,00		0,00		0,00		0,00	
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	3,69	1,22	2,07	2,07	4,13	339,90	2,07	2,07	4,13	100,00	1,03	25,01	1,03	100,00	1,03	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	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	3,69	1,22	2,07	2,07	4,13	339,90	2,07	2,07	4,13	100,00	1,03	25,01	1,03	100,00	1,03	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	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	0,00	37,00			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	30,00			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	7,00			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	
9	Убыток	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10	Итого НБВ	1 171,51	¹ 165,67	642,50	642,50	1 285,01	110,24	642,50	642,50	1 285,01	100,00	¹ 358,55	105,72	¹ 437,52	105,81	¹ 518,22	105,61	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

I. Текущие расходы на 2015 год приняты в сумме 1356,55 тыс.рублей.

Операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) рассчитаны с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) и приняты в сумме 1325,97 тыс.руб., из них:

1.Производственные расходы – 948,11 тыс.руб., в том числе:

1.1.Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 7,34 тыс.руб. На последующие периоды отражены в соответствии с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015-2017 годы.

1.2.Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного

производственного персонала приняты в сумме 510,90 тыс.рублей, в том числе на оплату труда 392,40 тыс.рублей, на уплату налога ЕСН – 118,50 тыс.рублей.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 4 человек, в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2,5		233,95
Машинист насосных установок	1	7,49	89,89
Электрогазосварщик	0,5	8,74	52,47
Контролер	1	7,63	91,60
Транспортировка воды	1,5		158,45
Электрогазосварщик	0,5	8,74	52,47
Слесарь АВР	1	8,83	105,98
Итого	4		392,40
Среднемесячная заработная плата, руб			8175,0

Ставки 1 разряда основных производственных рабочих составляет 3578,29рублей. Приняты минимальные тарифные коэффициенты по оплате труда по машинисту насосных установок (2 разряд), по слесарю (3 разряд) и газосварщику (5 разряд).

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,2%.

На последующие периоды затраты по данной статье отражены с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015-2017 годы.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
1	ФОТ	414,0	431,79	450,09	392,40	410,05	429,85

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
2	ЕСН	125,02	130,40	135,93	118,50	123,84	129,81
	Итого	539,02	562,19	586,02	510,90	533,89	559,66

1.3. Прочие производственные расходы - 20,21 тыс.руб. отклонение от плана на сумму 13,59тыс.рублей, так как водный налог принят на статью неподконтрольные расходы.

- затраты на приобретение лицензии на право пользования недрами в сумме 13,0 тыс.рублей;

- на наем крана и экскаватора необходимых при устранении аварийных ситуаций – 7,21 тыс.рублей.

На последующие периоды затраты по данной статье отражены с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015-2017 годы.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
	Прочие прямые расходы	33,80	43,80	47,80	20,21	21,03	21,87

2. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 75,85 тыс.рублей. Затраты приняты на уровне 2013 года с учетом индексации.

Затраты на последующие периоды приняты в соответствии с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
	Текущий ремонт, в том числе	96,47	100,70	105,13	75,85	77,82	79,53
	На подъем	79,0	82,47	86,10	62,66	64,29	65,70
	На транспортировку	17,47	18,23	19,03	13,19	13,53	13,83

3. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 315,60тыс.руб.

Распределение по оказываемым видам услуг осуществляется согласно учетной политики, утвержденной на предприятии, пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2015 год	2016 год	2017 год
1	Заработная плата АУП	937,89	991,35	1041,91
2	Отчисления на социальное страхование	283,24	299,39	314,66
3	Амортизация	28	28	28
4	Затраты на ремонт	2,0	2,0	2,0
5	Транспортные расходы	244,42	250,77	256,29
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	77,62	79,64	81,39
7	Канцтовары, почтово-телеграфные расходы)	33,57	34,44	35,20
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	32,51	33,36	34,09
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	7	7	7
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	32,56	32,56	32,56

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2015 год	2016 год	2017 год
	Итого	1678,81	1758,51	1833,10
	18,8	315,60	330,57	344,59

Наименование показателей	Численность	Месячный ФОТ	Годовой ФОТ
Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	6,25	78,16	937,89
Директор	1,00	25,71	308,58
Бухгалтер	1,00	12,37	148,40
Экономист	1,00	10,24	122,92
инженер	1,00	12,33	147,95
мастер	1,00	8,64	103,71
Кассир, ОК, делопроизводитель	1,00	7,39	88,73
уборщица	0,25	1,47	17,61
Средняя заработная плата, руб.			12505,20

Затраты на последующие периоды приняты в соответствии с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ.

Тыс.руб

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Административные расходы	318,18	331,29	346,60	315,60	330,57	344,59

Предприятие оказывает услуги, водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия, исходя из фактических затрат за 2013 год доля общеэксплуатационных расходов, учитывая величину тарифа уровень принятых общеэксплуатационных расходов на услугу водоснабжение составит 18,8% и учтена предприятием при расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию приняты в размере 84тыс. кВт./час на сумму 396,06тыс. руб..

Объемы приняты на основании данных заключения технического аудита, с учетом роста объема подъема и реализации воды.

Предприятие пользуется одноставочным тарифом СН2.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость э/энергии за 2015 год 4,72руб./кВт/час. Последующие периоды приняты с ростом на индексы – дефляторы Минэкономразвития РФ на 2016-2017 годы.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Электроэнергия	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	На подъем	397,76	422,20	447,92	396,06	434,08	472,28

Неподконтрольные расходы приняты в сумме 30,58 тыс.руб. отклонение от прогноза организации +13,59, так как перенесены затраты на уплату водного налога на данную статью.

- Расходы на уплату арендной платы- 16,99тыс.руб. по договорам аренды земельного участка от 20апреля 2012г.№19-071-0006 и от11 марта 2013 года №19-071-0001 Палаты имущественных и земельных отношений Атнинского муниципального района .

Приняты затраты на уплату водного налога в сумме 13,59 тыс.рублей, рассчитанный в соответствии с Налоговым Кодексом, (из-за отсутствия лицензии по ставке 348руб за подъем 1000м3 воды);

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
	Арендная плата	16,99	17,04	17,04	16,99	16,99	16,99
	Водный налог				13,59	13,59	13,59
	Всего				30,58	30,58	30,58

- Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1,03 тыс.руб., в том числе:

– налог на уплату транспортного налога – 1,03 тыс.руб.;

II. Амортизация.

Расчёт амортизационных отчислений принят на основе данных бухгалтерского учёта.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Башня водопроводными сетями	36,6	5,46	20,0	2,00

Расчет необходимой валовой выручки МУП «Атнинское 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.	1325,97	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-
Уровень потерь воды	%	-	-	-
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,12	2,12	2,12

* в соответствии с Методическими указаниями индекс эффективности операционных расходов определяется Госкомитетом для каждой регулируемой организации в размере от 1 до 3 процентов в год

№ 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.	1325,97	1417,49	1498,19

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2015 год	2016 год	2017 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	1356,55	1448,07	1516,22
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	2	2	2
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)	1358,55	1437,52	1528,77

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

На 2015 год:

с 1 января 2015 года – 34,79 руб./куб.м (без учета НДС) ниже уровня тарифа, действующего с 01.07.2014 на 105,66%;

с 1 июля 2015 года – 34,79 руб./куб.м (без учета НДС) на уровне 1 полугодия 2015 года.

На 2016 год:

с 1 января 2016 года – 34,79 руб./куб.м (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2015;

с 1 июля 2016 года – 38,52 руб./куб.м (без учета НДС) с ростом 110,7% к 1 полугодию 2016 года.

На 2017 год:

с 1 января 2017 года – 38,52 руб./куб.м (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2016;

с 1 июля 2017 года – 39,19руб./куб.м (без учета НДС) с ростом 101,7% к 1 полугодию 2017 года.

Данные тарифы согласованы с руководителем предприятия МУП «Атнинское ЖКХ» и руководством Атнинского муниципального образования.

На основании заявления **МУП «Атнинское ЖКХ»** об установлении тарифов **на водоотведение** на 2015-2017 годы приказом Госкомитета от 29.04.2014 № 131 «Об открытии тарифного и дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов» открыто тарифное дело № 26/29, 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 на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов.

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

Учитывая изложенное, при установлении тарифа на водоотведение для МУП «Атнинское ЖКХ» на 2015-2017 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

МУП «Атнинское ЖКХ» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод бюджетным организациям села Б.Атня Атнинского муниципального района.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 1043/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2014 года до 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года до 31 декабря 2014 года
МУП«Атнинское ЖКХ», руб/куб.м. (без учета НДС)	62,87	62,87

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,6 км.

Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. Перекачка в приемный колодец производится насосом марки ЦМК-16-27. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают в компактную установку, которая представляет собой аэрационное сооружение, скомпонованное в единый блок со вторичным отстойником и аэробным стабилизатором избыточного ила. Аэрация осуществляется через дырчатые трубы ГЦ. В компактной установке производится одновременно очистка сточных вод и стабилизация активного ила. Компактная установка, производительностью 100 м³/сут, состоит из металлической емкости, размером 6х16 разделенной на три камеры поперечными перегородками.

Очищенная сточная жидкость поднимается к поверхности зоны отстаивания, переливается в отстойный лоток и по нему отводится из установки в приемный резервуар фильтров доочистки. Выпавший в бункерную часть зоны

активный ил с помощью эрлифтов возвращается в зону аэрации для повторного использования.

Из-за отсутствия канализационных сетей в сельской местности, загруженность очистных сооружений составляет 37% от проектной мощности.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Расчетный объем отпуска воды на 2015-2017 гг. определяется в соответствии с Методическими указаниями исходя из фактического объема стоков за последний отчетный год и динамики стоков за последние 3 года. Баланс водоотведения представлен в Приложении 1.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации

Показатели	Единицы измерения	Факт 2012 год	2013 год факт	Утв. 2014г.	Прогноз на 2015 год	Прогноз 2016г.	Прогноз 2017 год
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	10,7	10,196	10,8	10,8	10,8	10,8
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	10,7	9,6594	10,1	10,1	10,1	10,1
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м		0,537	0,7	0,7	0,7	0,7
	%		0	0		0	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м		0	0		0	
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	10,7	10,196	10,8	10,8	10,8	10,8
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	10,7	10,196	10,8	10,8	10,8	10,8

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.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоотведения на основании фактических данных за период 2012–2014 гг. и прогнозных расчетов на 2015 – 2017 гг. учтен фактор снижения текущего объема оказания услуг потребителей – бюджетных организаций в 2013 году по сравнению с 2012 годом, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта, и, как следствие, экономией потребления воды.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2015-2017 год спланирован на уровне 10,1 тыс. куб. м, прогнозируемый объем принят выше уровня фактического объема за 2013 год

10,8 тыс.м3 с ростом на 0,9%, за счет присоединения к канализационным сетям жилых домов частного сектора.

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации:

Год	Сумма, тыс.руб.
2012 год (факт)	699,53
2013 год (факт)	719,99
2014 год (утверждено ГКРТТ)	679,0
2015 год (прогноз организации)	718,96
2015 год (принято ГКРТТ)	705,02

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2015-2017 гг. 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	705,02	62,87	100	67,69	107,7
2016	745,12	67,69	100	69,98	103,4
2017	776,34	69,98	100	74,35	106,2

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки бытовых стоков
МУП "Агинское ЖКХ" на 2015-2017 годы

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период		Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период				Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %	Расчет Госкомитета			Рост, %
			Утверждено	Факт	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	2015 год	Рост, %	2016 год	2017 год	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	2016 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	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	
	1. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х																					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	10,70	10,20	5,40	5,40	10,80	10,80	100,0%	10,800	10,800	5,40	5,40	10,80	100,00	5,400	5,400	10,800	100,00	5,400	5,400	10,800	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	0,00	0,00				0,00		0	0	0,00	0,00	0,00									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³	0,00	0,00				0,00		0	0	0,00		0,00									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	10,70	10,20	5,40	5,40	10,80	10,80	100,0%	10,800	10,800	5,40	5,40	10,80	100,00	5,400	5,400	10,800	100,00	5,400	5,400	10,800	100,00
2.3.1	население	тыс. м ³	0,00	0,54	0,35	0,35	0,70	0,70		0,7	0,7	0,35	0,35	0,70		0,350	0,350	0,700	100,00	0,350	0,350	0,700	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	10,70	9,66	5,05	5,05	10,10	10,10		10,1	10,1	5,05	5,05	10,10		5,050	5,050	10,100	100,00	5,050	5,050	10,100	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,00	0,00			0,00	0,00		0	0	0,00	0,00	0,00		0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		0,00					0,00				
4	Принем и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	29,67	21,61	18,68	18,68	37,36	39,30	105,2%	40,01	41,38	18,68	19,61	38,29	102,48	19,61	20,50	40,11	104,75	20,50	21,29	41,79	104,20
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	29,67	21,61	18,68	18,68	37,36	39,30	105,2%	40,01	41,38	18,68	19,61	38,29	102,48	19,61	20,50	40,11	104,75	20,50	21,29	41,79	104,20
4.1.1	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	18,02	6,61	5,68	5,68	11,36	12,03	105,9%	12,73	13,51	5,68	5,34	11,02		5,34	6,74	12,08	109,60	6,74	6,40	13,14	108,80
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	0,00	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		0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	11,65	15,00	13,00	13,00	26,00	27,27	104,9%	27,27	27,87	13,00	14,27	27,27		14,27	13,76	28,03	102,79	13,76	14,89	28,65	102,21
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0		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	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0		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. м ³	0,00	0,00			0,00	0		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.	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	0		0,00	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.	0,00	0,00			0,00	0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	659,92	698,38	320,82	320,82	641,70	679,66	105,9%	705,10	734,95	320,82	345,91	666,73	103,90	345,91	357,39	703,30	105,48	357,39	380,19	737,65	104,88
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	457,74	413,39	217,43	217,43	434,92	460,95	106,0%	482,99	504,59	217,43	242,73	460,16	105,80	242,73	243,81	486,54	105,73	243,81	267,77	511,64	105,16
5.1.1	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		0,00	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	47,74	25,39	29,10	29,10	58,20	61,63	105,9%	65,36	69,35	29,10	30,39	59,49	102,21	30,39	34,81	65,20	109,60	34,81	36,13	70,94	108,80
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	260,64	215,00	119,10	119,10	238,14	254,04	106,7%	268,52	282,21	119,10	135,00	254,10	106,70	135,00	133,58	268,58	105,70	133,58	148,70	282,28	105,10

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,70	65,00	35,90	35,90	71,92	75,45	104,9%	78,77	82,23	35,90	40,84	76,74	106,70	40,84	40,27	81,11	105,70	40,27	44,91	85,25	105,10
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	2,00	100,0%	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,00	1,00	1,00	2,00	100,00	1,00	1,00	2,00	100,00
5.1.6	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		0,00	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	47,66	80,00	9,45	9,45	18,90	19,83	104,9%	20,34	20,79	9,45	10,38	19,83	104,92	10,38	10,01	20,39	102,82	10,01	10,83	20,84	102,21
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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
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		0,00	0,00	0,00	
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. м ³	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	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	21,00	26,00	22,88	22,88	45,76	48,00	104,9%	48,00	48,00	22,88	25,12	48,00	104,90	25,12	24,13	49,25	102,60	24,13	26,21	50,33	102,20
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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	202,18	284,99	103,39	103,39	206,78	218,71	105,8%	222,12	230,37	103,39	103,18	206,57	99,90	103,18	113,58	216,77	104,93	113,58	112,42	226,01	104,26
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	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.	689,59	719,99	339,50	339,50	679,06	718,96	105,9%	745,12	776,34	339,50	365,52	705,02	103,82	365,52	377,89	743,41	105,44	377,89	401,48	779,44	104,85
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	487,41	435,00	236,11	236,11	472,28	500,25	105,9%	523,00	545,97	236,11	262,34	498,45	105,54	262,34	264,30	526,64	105,66	264,30	289,06	553,43	105,09
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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	65,76	32,00	34,78	34,78	69,56	73,66	105,9%	78,09	82,86	34,78	35,73	70,51	101,36	35,73	41,55	77,28	109,60	41,55	42,53	84,08	108,80
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	260,64	215,00	119,10	119,10	238,14	254,04	106,7%	268,52	282,21	119,10	135,00	254,10	106,70	135,00	133,58	268,58	105,70	133,58	148,70	282,28	105,10
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,70	65,00	35,90	35,90	71,92	75,45	104,9%	78,77	82,23	35,90	40,84	76,74	106,70	40,84	40,27	81,11	105,70	40,27	44,91	85,25	105,10
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	2,00	100,0%	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,00	1,00	1,00	2,00	100,00	1,00	1,00	2,00	100,00
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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	59,31	95,00	22,45	22,45	44,90	47,10	104,9%	47,62	48,66	22,45	24,65	47,10	104,90	24,65	23,77	48,42	102,80	23,77	25,72	49,49	102,21
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	21,00	26,00	22,88	22,88	45,76	48,00	104,9%	48,00	48,00	22,88	25,12	48,00	104,90	25,12	24,13	49,25	102,60	24,13	26,21	50,33	102,20
7.1.10	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	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	202,18	284,99	103,39	103,39	206,78	218,71	105,8%	222,12	230,37	103,39	103,18	206,57	99,90	103,18	113,58	216,77	104,93	113,58	112,42	226,01	104,26
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	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0		0	0	0					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.			0	0	0					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		0	0	0					0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		0,00			0					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	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	
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		0,00	0,00	0,00	

8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0								0,00	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	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	тыс.руб.	0	0	0	0	0																
10	Внебюджетные расходы	тыс.руб.	0	0	0	0	0																
11	Товарная продукция	тыс.руб.	689,59	719,99	339,50	339,50	679,06	718,96	105,9%	745,12	776,34	339,50	365,52	705,02	103,82	365,52	377,89	743,41	105,44	377,89	401,48	779,44	104,85
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.																					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	689,59	719,99	339,50	339,50	679,06	718,96	105,9%	745,12	776,34	339,50	365,52	705,02	103,82	365,52	377,89	743,41	105,44	377,89	401,48	779,44	104,85
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00	0,00	47,10		47,62	48,66	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	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.					0	0,00		0,00	0,00			0,00				0,00				0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.						47,10		47,62	48,66			0,00				0,00				0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.					0	0,00		0,00	0,00			0,00				0,00				0,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	64,45	70,61	62,87	62,87	62,88	66,57	105,9%	68,99	71,88	62,87	67,69	65,28	103,82	67,69	69,98	68,83	105,44	69,98	74,35	72,17	104,85

Смета расходов по виду деятельности водоотведение МУП "Атнинское ЖКХ" на 2015-2017 годы

№ 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	2016 год	% роста к пред.году	2017 год	% роста к пред.году	2015 год	% роста к пред.году	2016 год	% роста к пред.году	2017 год	% роста к пред.году
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2014 год													
1	Является ли организация плательщиком НДС	да	да			да				да		да		да		да		да		да		да	
1	Производственные расходы	426,10	338,00	212,66	212,66	425,32	99,8%	212,69	212,69	425,32	99,8%	451,15	106,1%	473,38	104,9%	495,31	104,6%	449,35	105,6%	476,22	106,0%	501,94	105,4%
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	65,76	32,00	34,78	34,78	69,56	105,8%	34,78	34,78	69,56	105,8%	73,66	105,9%	78,09	106,0%	82,86	106,1%	70,51	101,4%	77,28	109,6%	84,08	108,8%
1.2.1	Электроэнергия	65,76	32,00	34,78	34,78	69,56	105,8%	34,78	34,78	69,56	105,8%	73,66	105,9%	78,09	106,0%	82,86	106,1%	70,51	101,4%	77,28	109,6%	84,08	108,8%

1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем																						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	339,34	280,00	155,00	155,00	310,00	91,4%	155,03	155,03	310,00	91,4%	329,49	106,3%	347,29	105,4%	364,44	235,1%	330,84	106,7%	349,70	105,7%	367,53	105,1%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	260,64	215,00	119,10	119,10	238,14	91,4%	119,10	119,10	238,14	91,4%	254,04	106,7%	268,52	105,7%	282,21	237,0%	254,10	106,7%	268,58	105,7%	282,28	105,1%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	78,70	65,00	35,90	35,90	71,86	91,3%	35,93	35,93	71,86	91,3%	75,45	105,0%	78,77	104,4%	82,23	228,9%	76,74	106,8%	81,11	105,7%	85,25	105,1%
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам																						
1.6	Общехозяйственные расходы	21,00	26,00	22,88	22,88	45,76	217,9%	22,88	22,88	45,76	217,9%	48,00	104,9%	48,00	100,0%	48,00	209,8%	48,00	104,9%	49,25	102,6%	50,33	102,2%
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:																						
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод																						
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта																						
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод																						
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание																						
2	Ремонтные расходы	59,31	95	22,45	22,45	44,9	75,7%	22,45	22,45	44,9	75,7%	47,10	104,9%	47,62	101,1%	48,66	216,8%	47,10	104,9%	48,42	102,8%	49,49	102,2%

2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	59,31	95	22,45	22,45	44,9	75,7%	22,45	22,45	44,9	75,7%	47,10	104,9%	47,62	101,1%	48,66	216,8%	47,10	104,9%	48,42	102,8%	49,49	102,2%
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	199,66	353,10	101,97	101,97	203,94	102,1%	101,97	101,97	203,92	102,1%	217,81	106,8%	221,20	101,6%	229,44	225,0%	206,44	101,2%	216,64	104,9%	225,89	104,3%
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	8,4582	11,5037	4,785	4,785	9,56964238	113,1%	4,785	4,785	9,5682	113,1%	10,04	104,9%	10,33	102,9%	10,56	220,6%	9,71	101,5%	9,982921	102,8%	10,202545	102,2%
3.1.2	Юридические услуги	3	3																				
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	152,28	193,71	74,00	74,00	148,01	97,2%	73,99	73,99	147,99	97,2%	157,90	106,7%	159,59	101,1%	166,61	225,2%	152,76	103,2%	161,47	105,7%	169,71	105,1%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	116,96	148,78	56,84	56,84	113,67	97,2%	56,83	56,83	113,66	97,2%	121,28	106,7%	122,58	101,1%	127,96	225,2%	117,33	103,2%	124,02	105,7%	130,34	105,1%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	35,32213	44,929	17,165	17,165	34,334325	97,2%	17,16	17,16	34,32915	97,2%	36,63	106,7%	37,02	101,1%	38,65	225,2%	35,43	103,2%	37,453511	105,7%	39,36364	105,1%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем																						
3.4	Служебные командировки																						
3.5	Обучение персонала																						
3.6	Страхование производственных объектов																						
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	47,38	159,39	27,97	27,965	55,93	118,0%	27,98	27,98	55,93	118,0%	59,91	107,1%	61,61	102,8%	62,83	224,6%	53,68	96,0%	55,17	102,8%	56,18	101,8%
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	3,2004	5,24955			3,62094577				3,6204		4,91		4,91	100,0%	4,91		4,75	131,3%	4,7538	100,0%	4,7538	100,0%
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий																						
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций																						
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																						
5	Амортизация	2	2	1	1	2	100,0%	1	1	2	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	200,0%	2,00	100,0%	2	100,0%	2	100,0%

5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	2	2	1	1	2	100,0%	1	1	2	100,0%	2,00	100,0%	2,00	100,0%	2,00	200,0%	2,00	100,0%	2	100,0%	2	100,0%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату																						
6.1	Аренда имущества																						
6.2	Концессионная плата																						
6.3	Лизинговые платежи																						
6.4	Аренда земельных участков																						
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	2,5146	0,89113	1,425	1,425	2,84502882	113,1%	1,42	1,42	2,8446	113,1%	0,91	31,8%	0,91	100,0%	0,91	63,7%	0,13	4,4%	0,1251	100,0%	0,1251	100,0%
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											0,13		0,13	100,0%	0,13		0,13		0,1251		0,1251	
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом																						
7.6	Земельный налог																						
7.7	Транспортный налог	2,5146	0,89113	1,425	1,425	2,84502882	113,1%	1,42	1,42	2,8446	113,1%	0,78	27,3%	0,78	100,0%	0,78	54,6%						
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		69																				
10	Итого НВВ	689,59	719,99	339,50	339,50	679,00	98,5%	339,53	339,53	678,99	98,5%	718,96	105,9%	745,12	103,6%	776,34	228,7%	705,02	103,8%	743,41	105,4%	779,44	104,8%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Текущие расходы на 2015 год приняты в сумме 703,02 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 702,89 тыс.руб., из них:

1. Производственные расходы – 449,35 тыс.руб., в том числе:

1.1 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 330,84 тыс.рублей, в том числе на оплату труда 254,10 тыс.рублей, на уплату налога ЕСН - 76,74 тыс.рублей.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3,5 человек., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Оператор БОС	3,5	6,05	254,1
Итого	3,5		254,1

Расчет затрат на последующие периоды отражены в соответствии с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015-2017 годы.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
1	ФОТ	249,82	260,82	272,29	254,10	268,58	282,28
2	ЕСН	75,45	78,77	82,33	76,74	81,11	85,25
		325,27	339,59	354,62	330,84	349,69	367,53

Рост затрат по сравнению с предложением организации обусловлен изменением прогноза социально-экономического развития РФ на заработную плату с 4,9 на 6,7%.

Ставка 1 разряда основных производственных рабочих составляет 4054,60 рублей, Приняты минимальные тарифные коэффициенты по оплате труда по операторам БОС (2 разряд.)

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,2%.

1.2. Расходы на общехозяйственные расходы (цеховые расходы) приняты в сумме 48,0 тыс.рублей (отклонение от прогноза организации +2,24 тыс.рублей).

В затраты включены:

-затраты для проведения лабораторных исследований на основании договора №23 от 20 января 2012г. ООО «Аттестация –Плюс» и продление разрешения проекта Предельно допустимых выбросов (дог.б/н от 03.03.2014г. ООО «Атмосфера») в сумме 48 тыс.рублей.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
1	Цеховые расходы	45,76	58	61,92	48	49,25	50,33

На последующие периоды затраты по данной статье отражены с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015-2017 годы.

2. Ремонтные расходы на 2015 год приняты в сумме 47,10 тыс.рублей.

Затраты приняты в соответствии с ростом предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
	Текущий ремонт, в том числе	46,83	48,70	50,61	47,10	48,42	49,48
	На очистку	19,83	20,70	21,61	19,83	20,39	20,84
	На транспортировку	27,0	28,0	29,0	27,27	28,03	28,65

3. Административные расходы на 2015 год приняты в сумме 206,44тыс.руб.

Распределение по оказываемым видам услуг осуществляется согласно учетной политики, утвержденной на предприятии, пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2015 год
1	Заработная плата АУП	937,89
2	Отчисления на социальное страхование	283,24
3	Амортизация	28
4	Затраты на ремонт	2,0
5	Транспортные расходы	244,42
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	77,62
7	Канцтовары, почтово-телеграфные расходы)	33,57
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	32,51
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	7
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	32,56
	Итого	1678,81
	12,34	206,44

Наименование показателей	Численность	Месячный ФОТ	Годовой ФОТ
Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	6,25	78,16	937,89
Директор	1,00	25,71	308,58
Бухгалтер	1,00	12,37	148,40
Экономист	1,00	10,24	122,92
инженер	1,00	12,33	147,95
мастер	1,00	8,64	103,71

Кассир, ОК, делопроизводитель	1,00	7,39	88,73
уборщица	0,25	1,47	17,61
Средняя заработная плата, руб.			

Тыс.руб

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
	Административные расходы	218,35	229,16	239,02	207,20	217,39	226,72

Предприятие оказывает услуги, водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия, исходя из фактических затрат за 2013 год, доля общеэксплуатационных расходов, учитывая величину тарифа уровень принятых общеэксплуатационных расходов на услугу водоотведение составит 12,34%.

Расходы на приобретаемую электрическую энергию приняты в размере 15,87тыс. кВт./час на сумму 70,51тыс. руб., в том числе на перекачку и транспортировку 2,48 тыс. кВт./час., на очистку 13,39 тыс. кВт./час.

На основании представленных предприятием данных с учетом производительности насосного оборудования, напора сточных вод, КПД_{насоса}, КПД_{эл.двигателя} был произведен расчет расхода электрической энергии. В основу расчета приняты: насосная группа в количестве 1 насоса и 1 компрессора-воздуходувки 12ВФ1,7/1,5СМ 2УЗ (приобретенный пред 1.10.2013 взамен вышедшего из строя в феврале 2013г.)

Объемы приняты на основе анализа фактического потребления электроэнергии, и на основе анализа показателей установленной мощности оборудования на транспортировке и очистке по данным заключения технического аудита и в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2015 год.

Предприятие пользуется одноставочным тарифом СН2.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость э/энергии за 2015 год 4,44руб./кВт/час Последующие периоды приняты с ростом на индексы – дефляторы Минэкономразвития РФ на 2016-2017 годы.

Тыс.руб

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2015	2016	2017	2015	2016	2017
	Электроэнергия						
1	На транспортировку	12,01	12,73	12,51	11,02	12,08	13,14
2	На очистку	61,65	65,36	69,35	59,49	65,20	70,94
	Итого	73,66	78,09	82,86	70,51	77,28	84,08

Неподконтрольные расходы приняты в сумме 0,13 тыс.руб.

- Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, на 2015 год приняты в сумме 1,03 тыс.руб., в том числе:

– налог на уплату экологического налога – 0,13 тыс.руб.;

II Расходы на амортизацию основных средств на 2015 год принята в сумме 2 тыс.рублей на уровне прогноза организации.

Расчёт амортизационных отчислений принят на основе данных бухгалтерского учёта.

тыс.руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Очистные сооружения	266,00	0,75	262,00	2,00

Расчет необходимой валовой выручки МУП «Атнинское 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.	702,89	х	х
Индекс эффективности операционных расходов*	%	1%	1%	1%
Нормативный уровень прибыли	тыс.руб.	-	-	-
Уровень потерь воды	%	-	-	-
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	1,47	1,47	1,47

* в соответствии с Методическими указаниями индекс эффективности операционных расходов определяется Госкомитетом для каждой регулируемой организации в размере от 1 до 3 процентов в год.

№ 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.	702,89	741,28	777,32

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

№ п/п	Показатель	2015 год	2016 год	2017 год
1	Текущие расходы, тыс.руб.	703,92	742,31	778,35
2	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб.	2	2	2
3	Нормативная прибыль, тыс.руб.	-	-	-
	ИТОГО необходимая валовая выручка (водоотведение)	705,02	745,31	780,35

Предлагается установить тарифы на водоотведение для МУП «Атнинское ЖКХ», на долгосрочный период в следующем размере:

На 2015 год:

с 1 января 2015 года – 62,87руб./куб.м (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2014;

с 1 июля 2015 года - 67,69 руб./куб.м (без учета НДС) с ростом 107,7% к 1 полугодю 2015 года.

На 2016 год:

с 1 января 2016 года – 67,69 руб./куб.м (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2015;

с 1 июля 2016 года – 69,98 руб./куб.м (без учета НДС) с ростом 103,4% к 1 полугодю 2016 года.

На 2017 год:

с 1 января 2017 года – 69,98 руб./куб.м (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2016;

с 1 июля 2017 года – 74,48руб./куб.м (без учета НДС) с ростом 106,4% к 1 полугодю 2017 года.

Указанные тарифы согласованы руководителем МУП «Атнинское ЖКХ и исполнительным комитетом Атнинского муниципального района.

10 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:

15. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 28, 29.

Протокол вела

О.А. Шарафутдинова

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии для сетевых организаций,
обслуживающих преимущественно одного потребителя 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	ООО «Газпромэнерго» - ООО «Межрегион- энергосбыт»	2015	1514,23528	0,02090	5,79143	1514,23528	0,01968	5,79022
		2016	1537,87625	0,02090	5,88152	1537,87625	0,01968	5,88031
		2017	1561,99649	0,02090	5,97344	1561,99649	0,01968	5,97223
		2018	1587,15390	0,02090	6,06931	1587,15390	0,01968	6,06810
		2019	1613,39308	0,02090	6,16931	1613,39308	0,01968	6,16810
2	ОАО «Нижекамск- шина» - ООО «Ниже- камский завод цельнометаллокордных шин»	2015	75,70712	0,10230	0,21482	75,70712	0,09636	0,20889
		2016	78,71286	0,10230	0,21929	78,71286	0,09636	0,21335
		2017	81,77954	0,10230	0,22384	81,77954	0,09636	0,21791
		2018	84,97809	0,10230	0,22860	84,97809	0,09636	0,22267
		2019	88,31417	0,10230	0,23356	88,31417	0,09636	0,22762
3	ОАО «Казанское научно- производственное объединение	2015	142,89579	0,0000	0,41735	0,0000	142,89579	0,41735
		2016	146,03599	0,0000	0,43811	0,0000	146,03599	0,43811
		2017	149,18583	0,0000	0,44759	0,0000	149,18583	0,44759
		2018	152,43826	0,0000	0,45731	0,0000	152,43826	0,45731

	вычислительной техники и информатики» - ОАО «Казанский производственный комбинат программных средств»	2019	155,79662	0,0000	0,46739	0,0000	155,79662	0,46739

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	ООО «Газпромэнерго» - ОАО «Сетевая компания»	2015	1514,23528	0,02090	5,79143	1514,23528	0,01968	5,79022
		2016	1537,87625	0,02090	5,88152	1537,87625	0,01968	5,88031
		2017	1561,99649	0,02090	5,97344	1561,99649	0,01968	5,97223
		2018	1587,15390	0,02090	6,06931	1587,15390	0,01968	6,06810
		2019	1613,39308	0,02090	6,16931	1613,39308	0,01968	6,16810
2	ОАО «Нижнекамск- шина» - ОАО «Сетевая компания»	2015	75,70712	0,10230	0,21482	75,70712	0,09636	0,20889
		2016	78,71286	0,10230	0,21929	78,71286	0,09636	0,21335
		2017	81,77954	0,10230	0,22384	81,77954	0,09636	0,21791
		2018	84,97809	0,10230	0,22860	84,97809	0,09636	0,22267

		2019	88,31417	0,10230	0,23356	88,31417	0,09636	0,22762
3	ОАО «Казанское научно- производственное объединение вычислительной техники и информатики» - ОАО «Сетевая компания»	2015	142,89579	0,0000	0,41735	0,0000	142,89579	0,41735
		2016	146,03599	0,0000	0,43811	0,0000	146,03599	0,43811
		2017	149,18583	0,0000	0,44759	0,0000	149,18583	0,44759
		2018	152,43826	0,0000	0,45731	0,0000	152,43826	0,45731
		2019	155,79662	0,0000	0,46739	0,0000	155,79662	0,46739

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 осуществляе- мого технологичес- кого присоединения	Показатель - уровня качества обслужива- ния потребите- лей услуг
1	ООО «Газпромэнерго»	2015	19,34261	1	75	0,0983	0,650	0	0,35
		2016	X	1	75	0,0983	0,650	0	0,35
		2017	X	1	75	0,0983	0,650	0	0,35
		2018	X	1	75	0,0983	0,650	0	0,35
		2019	X	1	75	0,0983	0,650	0	0,35
2	ОАО «Нижекамск- шина»	2015	7,10722	1	75	3,566	0	0	0
		2016	X	1	75	3,566	0	0	0

		2017	X	1	75	3,566	0	0	0
		2018	X	1	75	3,566	0	0	0
		2019	X	1	75	3,566	0	0	0
3	ОАО «Казанское научно-производственное объединение вычислительной техники и информатики»	2015	0,51650	1	75	0,00	0,170	1,370	0,559
		2016	X	1	75	0,00	0,170	1,370	0,559
		2017	X	1	75	0,00	0,170	1,370	0,559
		2018	X	1	75	0,00	0,170	1,370	0,559
		2019	X	1	75	0,00	0,170	1,370	0,559

Приложение 4 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Необходимая валовая выручка территориальных сетевых организаций
(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	ООО «Газпромэнерго»	2015	54 512,47
		2016	55 363,55
		2017	56 231,87
		2018	57 137,54
		2019	58 082,15
2	ОАО «Нижекамскшина»	2015	7 876,57
		2016	8 189,29
		2017	8 508,34
		2018	8 841,12
		2019	9 188,21
3	ОАО «Казанское научно-производственное объединение вычислительной техники и информатики»	2015	788,78
		2016	806,12
		2017	823,51
		2018	841,46
		2019	860,00

Приложение 5 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ТранснефтьЭлектросетьСервис»,
обслуживающего преимущественно одного потребителя,
с 1 января 2015 года по 31 декабря 2019 года 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 «Транснефть- ЭлектросетьСервис» - ОАО «Северо-западные магистральные нефтепроводы»	2015	24,14809	0,00625	0,04074	24,14809	0,00588	0,04038
		2016	24,38482	0,00625	0,04108	24,38482	0,00588	0,04072
		2017	24,62228	0,00625	0,04142	24,62228	0,00588	0,04106
		2018	24,86747	0,00625	0,04177	24,86747	0,00588	0,04141
		2019	25,12064	0,00625	0,04213	25,12064	0,00588	0,04177

Долгосрочные параметры регулирования для ОАО «ТранснефтьЭлектросетьСервис»,
в отношении которого тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе
долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальной сетевой организации, 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 надежнос- ти реализуе- мых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	
			млн.руб.	%	%	млн.кВт·ч		Показатель уровня качества осуществляе- мого технологичес- кого присоединения	Показатель- уровня качества обслужива- ния потребите- лей услуг
1	ОАО «Транснефть- ЭлектросетьСервис»	2015	3,701	1	75	1,14	0	0	0
		2016	X	1	75	1,14	0	0	0
		2017	X	1	75	1,14	0	0	0
		2018	X	1	75	1,14	0	0	0
		2019	X	1	75	1,14	0	0	0

Приложение 7 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Необходимая валовая выручка ОАО «ТранснефтьЭлектросетьСервис»
(без учета оплаты потерь) на 2015 - 2019 годы

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь
			тыс. руб.
1	ОАО «ТранснефтьЭлектросетьСервис»	2015	12 671,02
		2016	12 795,24
		2017	12 919,84
		2018	13 048,50
		2019	13 181,34

Приложение 8 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

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	ООО «Перекрыватель» - ОАО «Сетевая компания»	2015	74,85565	0,03822	0,23832	74,85565	0,03600	0,23611
		2016	76,96973	0,03822	0,24397	76,96973	0,03600	0,24176
		2017	79,12667	0,03822	0,24974	79,12667	0,03600	0,24752
		2018	81,37636	0,03822	0,25575	81,37636	0,03600	0,25354
		2019	83,72278	0,03822	0,26203	83,72278	0,03600	0,25981
2	ООО «КАМАЗ-Энерго» - ОАО «Сетевая компания»	2015	33,70511	0,02308	0,10124	33,70511	0,02174	0,09990
		2016	34,65548	0,02308	0,10344	34,65548	0,02174	0,10210
		2017	35,60877	0,02308	0,10565	35,60877	0,02174	0,10431
		2018	47,55244	0,02308	0,13335	47,55244	0,02174	0,13201
		2019	48,56884	0,02308	0,13570	48,56884	0,02174	0,13436
3	ЗАО «Инвестиционно- строительная компания	2015	237,80550	0,15875	0,75638	237,80550	0,14955	0,74717
		2016	243,37929	0,15875	0,77038	243,37929	0,14955	0,76118

	«Тандем» - ОАО «Сетевая компания»	2017	248,97017	0,15875	0,78444	248,97017	0,14955	0,77523
		2018	254,74315	0,15875	0,79894	254,74315	0,14955	0,78974
		2019	260,70415	0,15875	0,81392	260,70415	0,14955	0,80472
4	ООО «Минисервис- Агентство» - ОАО «Сетевая компания»	2015	112,09769	0,06391	0,45045	112,09769	0,06020	0,44674
		2016	114,72754	0,06391	0,45951	114,72754	0,06020	0,45581
		2017	117,41070	0,06391	0,46877	117,41070	0,06020	0,46506
		2018	120,20925	0,06391	0,47842	120,20925	0,06020	0,47471
		2019	123,12813	0,06391	0,48848	123,12813	0,06020	0,48478

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 надежнос- ти реализуе- мых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	
			млн.руб.	%	%	млн.кВт·ч		Показатель уровня качества осуществляе- мого технологичес- кого присоединени я	Показатель- уровня качества обслужива- ния потребите-лей услуг
1	ООО «Перекрыватель»	2015	0,756	1	75	0,112	0	0	0
		2016	X	1	75	0,112	0	0	0
		2017	X	1	75	0,112	0	0	0
		2018	X	1	75	0,112	0	0	0
		2019	X	1	75	0,112	0	0	0

2	ООО «КАМАЗ-Энерго»	2015	115,991	1	75	20,300	0,0172	0,8538	0,7665
		2016	X	1	75	20,300	0,0170	0,8538	0,7550
		2017	X	1	75	20,300	0,0167	0,8538	0,7437
		2018	X	1	75	20,300	0,0165	0,8538	0,7325
		2019	X	1	75	20,300	0,0162	0,8538	0,7215
3	ЗАО «Инвестиционно-строительная компания «Тандем»	2015	3,189	1	75	0,6040	0	0	1,01
		2016	X	1	75	0,6040	0	0	1,01
		2017	X	1	75	0,6040	0	0	1,01
		2018	X	1	75	0,6040	0	0	1,01
		2019	X	1	75	0,6040	0	0	1,01
4	ООО «Минисервис-Агентство»	2015	0,647	1	75	0,0999	0	0,0138	0,726
		2016	X	1	75	0,0999	0	0,0135	0,715
		2017	X	1	75	0,0999	0	0,0134	0,704
		2018	X	1	75	0,0999	0	0,0132	0,694
		2019	X	1	75	0,0999	0	0,0130	0,683

Приложение 10 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Необходимая валовая выручка территориальных сетевых организаций
(без учета оплаты потерь) на 2015 – 2019 годы

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь
			тыс. руб.
1	ООО «Перекрыватель»	2015	1 177,63
		2016	1 210,89
		2017	1 244,82
		2018	1 280,21
		2019	1 317,13
2	ООО «КАМАЗ-Энерго»	2015	138 054,79
		2016	141 947,46
		2017	145 852,10
		2018	194 772,90
		2019	198 936,02
3	ЗАО «Инвестиционно-строительная компания «Тандем»	2015	4 565,87
		2016	4 672,88
		2017	4 780,23
		2018	4 891,07
		2019	5 005,52
4	ООО «Минисервис-Агентство»	2015	1 213,35
		2016	1 241,81
		2017	1 270,85
		2018	1 301,14
		2019	1 332,74

Приложение 11 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии
для взаиморасчетов между сетевыми организациями ЗАО «Электросетевая компания» и ОАО «Сетевая компания»
с 1 января 2015 года по 31 декабря 2017 года
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование сетевой организации	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·ч	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	руб./кВт·ч
1	ЗАО «Электросетевая компания» - ОАО «Сетевая компания»	2015	224,61556	0,05483	0,74485	224,61556	0,05165	0,74167
		2016	228,25869	0,05483	0,75604	228,25869	0,05165	0,75286
		2017	231,91301	0,05483	0,76727	231,91301	0,05165	0,76409

Долгосрочные параметры регулирования для ЗАО «Электросетевая компания»,
в отношении которого тарифы на услуги по передаче электрической энергии
устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности
территориальной сетевой организации, на 2015 – 2017 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 надежнос- ти реализуе- мых товаров (услуг)	Уровень качества реализуемых товаров (услуг)	
			млн.руб.	%	%	млн.кВт·ч		Показатель уровня качества осуществляе- мого технологичес- кого присоединения	Показатель- уровня качества обслужива- ния потребите- лей услуг
1	ЗАО «Электросетевая компания»	2015	6,25282	1	75	0	0,009489	1,00000	0,882800
		2016	х	1	75	0	0,009347	0,985000	0,882800
		2017	х	1	75	0	0,009207	0,970225	0,882800

Приложение 13 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Необходимая валовая выручка ЗАО «Электросетевая компания»
(без учета оплаты потерь) на 2015 – 2017 годы

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь
			тыс. руб.
1	ЗАО «Электросетевая компания»	2015	12937,86
		2016	13147,70
		2017	13358,19

Приложение 14 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

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 2015 года
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование сетевых организаций	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года			с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года		
		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	ООО «Энерготехснаб» - ОАО «Сетевая компания»	554,32658	0,06267	1,06308	554,32658	0,05904	1,05945

Приложение 15 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Необходимая валовая выручка ООО «Энерготехснаб»
на долгосрочный период регулирования (без учета оплаты потерь)

№ п/п	Наименование сетевой организации в Республике Татарстан	Год	НВВ сетевой организации без учета оплаты потерь
			тыс. руб.
1	ООО «Энерготехснаб»	2013	5 112,98
		2014	5 112,98
		2015	5 449,25

Приложение 16 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Плата за подключение к системе теплоснабжения
филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети
в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в
случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя
более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	62,56
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:	
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	5330,0
2.2.1.2	251 - 400 мм	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	4141,85
2.2.2.2	251 - 400 мм	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Плата за подключение к системе теплоснабжения
филиала ОАО «Генерирующая компания» Казанские тепловые сети
в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае
если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает
1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	62,56
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения, (П _{2.1}), в том числе:	
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	5330,0
2.2.1.2	251 - 400 мм	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	4141,85
2.2.2.2	251 - 400 мм	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Плата за подключение к системе теплоснабжения
филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети
в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в
случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более
0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	10,350
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:	
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	1273,94
2.2.1.2	251 - 400 мм	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	-
2.2.2.2	251 - 400 мм	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Плата за подключение к системе теплоснабжения
филиала ОАО «Генерирующая компания» Нижнекамские тепловые сети
в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае
если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает
1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	10,350
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения, (П _{2.1}), в том числе:	
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	1273,94
2.2.1.2	251 - 400 мм	-
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	-
2.2.2.2	251 - 400 мм	-
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Приложение 20 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Плата за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Казэнерго»
в расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае
если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя более 0,1 Гкал/ч
и не превышает 1,5 Гкал/ч

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	51,356
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч, (П _{2.1}), в том числе:	
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	4875,73
2.2.1.2	251 - 400 мм	7299,06
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	4419,84
2.2.2.2	251 - 400 мм	6450,77
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых более 0,1 Гкал/ч и не превышает 1,5 Гкал/ч (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Приложение 21 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Плата за подключение к системе теплоснабжения ОАО «Казэнерго» расчете на единицу мощности подключаемой тепловой нагрузки, в случае если подключаемая тепловая нагрузка объекта заявителя превышает 1,5 Гкал/ч при наличии технической возможности подключения

тыс. руб./Гкал/час

№ п/п	Наименование	Значение
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению объектов заявителей (П ₁)	51,356
2	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых сетей (за исключением создания (реконструкции) тепловых пунктов) от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения, (П _{2.1}), в том числе:	
2.1	Надземная (наземная) прокладка	
2.1.1	50 - 250 мм	-
2.1.2	251 - 400 мм	-
2.1.3	401 - 550 мм	-
2.1.4	551 - 700 мм	-
2.1.5	701 мм и выше	-
2.2	Подземная прокладка, в том числе:	
2.2.1	канальная прокладка	
2.2.1.1	50 - 250 мм	4875,73
2.2.1.2	251 - 400 мм	7299,06
2.2.1.3	401 - 550 мм	-
2.2.1.4	551 - 700 мм	-
2.2.1.5	701 мм и выше	-
2.2.2	бесканальная прокладка	
2.2.2.1	50 - 250 мм	4419,84
2.2.2.2	251 - 400 мм	6450,77
2.2.2.3	401 - 550 мм	-
2.2.2.4	551 - 700 мм	-
2.2.2.5	701 мм и выше	-
3	Расходы на создание (реконструкцию) тепловых пунктов от существующих тепловых сетей или источников тепловой энергии до точек подключения объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых превышает 1,5 Гкал/час при наличии технической возможности подключения (П _{2.2})	-
4	Налог на прибыль	-

Приложение 22 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии на 2015 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	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	ОАО «Генерирующая компания»								
1.1	Источники – филиалы ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1, Казанская ТЭЦ-2	Односта- вочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	599,28	-	707,40	756,07	842,54	923,59
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	881,91	-	995,68	1 046,88	1 137,90	1 223,23
1.2	Источник – филиал ОАО «Генерирующая компания»- Набережночелнинская ТЭЦ	Односта- вочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	738,19	-	-	874,99	-	-
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	588,86	-	-	737,44	-	-
1.3	Источник – филиал ОАО «Генерирующая компания» - Заинская ГРЭС	Односта- вочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	797,61	-	-	985,44	-	-
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	781,10	-	-	981,87	-	-

Примечание. Величины расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии, отпускаемой в виде пара и воды от источников тепловой энергии ОАО «Генерирующая компания»:

№ 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	ОАО «Генерирующая компания»							
1.1	Источники – филиалы ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1, Казанская ТЭЦ-2	с 01.01.2015 по 30.06.2015	530,96	-	637,16	684,94	769,90	849,54
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	566,86	-	682,63	733,83	824,85	910,18
1.2	Источник – филиал ОАО «Генерирующая компания» - Набережночелнинская ТЭЦ	с 01.01.2015 по 30.06.2015	462,62	-	-	596,65	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	512,37	-	-	660,95	-	-

1.3	Источник – филиал ОАО «Генерирующая компания» - Заинская ГРЭС	с 01.01.2015 по 30.06.2015	659,69	-	-	851,00	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	692,31	-	-	1003,85	-	-

Приложение 23 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на коллекторах источников тепловой энергии на 2015 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	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	
	Нижнекамский муниципальный район								
1	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	Однота- вочный тариф, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	467,71	-	-	-	631,62	686,25
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	533,09	-	-	-	709,17	767,90

Примечание. Величины расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии, отпускаемой в виде пара и воды от источника тепловой энергии ООО «Нижнекамская ТЭЦ»:

№ 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 «Нижнекамская ТЭЦ»	с 01.01.2015 по 30.06.2015	375,12	-	-	-	543,93	600,20
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	391,31	-	-	-	567,40	626,09

Приложение 24 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Тарифы на теплоноситель,
поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям, на 2015 год
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям				
	Менделеевский муниципальный район				
1	ООО «Менделеевсказот»	Одноставочный, руб./куб.м	с 01.01.2015 по 30.06.2015	-	80,33
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	-	80,99
	Нижнекамский муниципальный район				
2	ОАО «ТАНЕКО»	Одноставочный, руб./куб.м	с 01.01.2015 по 30.06.2015	-	47,33
			с 01.07.2015 по 31.12.2015	-	49,10
3	ОАО «Водопроводно- канализационное и энергетическое хозяйство»	Одноставочный, руб./куб.м	с 01.01.2015 по 30.06.2015	-	22,09

Приложение 25 к протоколу
Правления Государственного
комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 10.12.2014 № 41-ПР

Тарифы на тепловую энергию (мощность),
поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям,
на 2015 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Азнакаевский муниципальный район							
1	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», г. Азнакаево							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1376,23	-	2100,76	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1500,09	-	2386,65	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1623,95	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1770,11	-	-	-	-	-
2	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», п.г.т. Актюбинский							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1400,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1525,68	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1653,09	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1800,30	-	-	-	-	-
	Альметьевский муниципальный район							
3	ООО «Альтехносервис»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1607,98	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1738,35	-	-	-	-	-
4	ООО «Тепло-Энергосервис+»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							

	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1262,64	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1350,91	-	-	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1489,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1594,07	-	-	-	-	-
5	ООО «Тепло-Энергосервис»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1356,13	1428,54	1384,50	1385,37	1479,96	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1400,40	1455,20	1418,86	1434,31	1523,26	-
	Бугульминский муниципальный район							
6	Бугульминский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1097,80	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1187,38	-	-	-	-	-
6.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1295,40	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1401,11	-	-	-	-	-
	Дрожжановский муниципальный район							
7	МУП «Прогресс»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1199,80	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1329,07	-	-	-	-	-
	Нижнекамский муниципальный район							
8	ОАО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйство»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	-	-	-	1210,91	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	-	-	-	1317,16	-	-
9	ОАО «ТАНЕКО»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	915,35	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	950,38	-	-	-	-	-
10	ООО «Теплосервис»							

10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1811,52	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1974,38	-	-	-	-	-
	Сармановский муниципальный район							
11	ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», п.г.т. Джалиль							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1327,22	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1445,91	-	-	-	-	-
11.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1566,12	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1706,17	-	-	-	-	-
	Город Казань							
12	ОАО «Казанский оптико-механический завод»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	838,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	909,29	-	-	-	-	-
13	ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет»							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1106,47	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1206,27	-	-	-	-	-
13.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1305,63	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1423,40	-	-	-	-	-
14	ООО «Казанская строительно-сервисная компания»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1269,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1382,30	-	-	-	-	-
14.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1498,19	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1631,11	-	-	-	-	-
15	ООО «Карсар»							
15.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Однотарифный,	с 01.01.2015	1135,54	-	-	-	-	-

	руб./Гкал	по 30.06.2015						
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1233,33	-	-	-	-	-
15.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*							
	Однотарифный, руб./Гкал	с 01.01.2015 по 30.06.2015	1339,94	-	-	-	-	-
		с 01.07.2015 по 31.12.2015	1455,33	-	-	-	-	-

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение, транспортировку сточных вод
для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2015 год с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	с 01.01.2015 по 30.06.2015	с 01.07.2015 по 31.12.2015	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
	Бавлинский муниципальный район								
1	Муниципальное казенное предприятие Бавлинского муниципального района «Водоканал»	28,24	30,78			17,71	19,31		
	Балтасинский муниципальный район								
2	ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»								
2.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	32,59	35,28			42,55	45,18		
2.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	27,62	29,90			36,06	38,29		
3	ООО «Управление»	21,22	21,22						

4	ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»	23,80	24,94						
	Елабужский муниципальный район								
5	ООО «Водолей-М»	27,69	29,61						
6	Автономное учреждение Альметьевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	22,85	24,19						
7	Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	23,60	25,64						
8	Автономное учреждение Большееловского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	20,34	20,34						
9	Автономное учреждение Большекачкинского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	19,62	20,90						
10	Автономное учреждение Костенеевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	20,76	22,36						
11	Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	26,91	28,68						
12	Автономное учреждение Мортковского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	23,25	24,41						
13	Автономное учреждение Старокуклюкского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	20,16	20,87						
14	Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	26,51	27,48						

15	Автономное учреждение Яковлевского сельского поселения «Центр обслуживания населения»	28,35	30,39						
	Камско-Устьинский муниципальный район								
16	Муниципальное унитарное предприятие «УЮТ»	18,56	19,20						
17	ОАО «Куйбышевско-затонские коммунальные сети»								
17.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	19,49	20,40			40,18	40,18		
17.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	16,52	17,29			34,05	34,05		
	Город Казань								
18	ООО «Теплоснабсервис»								
18.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	16,76	16,76						
18.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,20	14,20						
19	Филиал ЗАО «Пивоварня «Москва-Эфес» (тарифы указаны без учета НДС)	7,83	8,37						
20	Филиал «Казанский» ОАО «Славянка»								
20.1	Потребители Лаишевского, Высокогорского муниципальных районов, города Зеленодольска, города Казани								
20.1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	25,33	26,46			14,36	14,68		
20.1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,47	22,42			12,17	12,44		

	Лаишевский муниципальный район								
21	ООО «КомЭкоКомплекс»	24,46	24,46			38,14	38,14		
22	Филиал ОАО «Северо – Западные магистральные нефтепроводы» - Казанское районное нефтепроводное управление (тарифы указаны без учета НДС)	26,03	27,15			59,42	62,42		
23	ООО «ТрастИнвестСтрой» (тарифы указаны без учета НДС)	36,36	38,70			48,08	48,39		
24	ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»								
24.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	9,30	10,12			27,05	29,45		
24.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	7,88	8,58			22,92	24,96		
25	ООО «Карсар» (тарифы указаны без учета НДС)	31,24	33,11	15,70	17,11	44,69	48,28		
	Менделеевский муниципальный район								
26	ООО «Менделеевсказот» (тарифы указаны без учета НДС)	42,65	45,81	8,36	8,36	15,83	15,90		
26.1	ООО «Менделеевсказот», для организаций, оказывающих услуги водоснабжения населению Менделеевского муниципального района (тарифы указаны без учета НДС)	14,53	15,60						
27	ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»								
27.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	33,19	35,60			21,89	23,59		

27.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,13	30,17			18,55	19,99		
	Город Набережные Челны								
28	ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указаны без учета НДС), дифференциация тарифов в зависимости от наличия нескольких технологически не связанных между собой централизованных систем:								
28.1	оборотного водоснабжения			2,10	2,29				
28.2	повторно используемого водоснабжения			1,53	1,66				
28.3	водоснабжения до водоподготовки (речная)			2,73	2,81				
28.4	водоснабжения по 69 затвору			6,49	6,49				
28.5	водоснабжения до водоподготовки			5,84	6,17				
28.6	водоотведения особо загрязненных сточных вод					97,51	104,62		
28.7	водоотведения поверхностных сточных вод в хозяйственно-бытовую канализацию					9,55	10,12		
28.8	водоотведения поверхностных сточных вод					3,10	3,25		
28.9	водоотведения промышленных сточных вод					35,30	38,44		
28.10	водоотведения химических сточных вод					145,98	153,28		
28.11	водоотведения шламовых сточных вод					6,59	7,02		
	Тукаевский муниципальный район								
29	ООО «Стоки-Ерыклы-Сидоровка»							11,54	11,54
30	ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле»	21,62	22,81			30,31	30,85		

31	Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» (тарифы указаны без учета НДС)	12,63	12,63					15,04	15,04
32	ООО «Коммунальные сети - Новый»	40,20	42,94			38,44	41,62		
33	ТСЖ «Нефтебаза»	28,55	28,55					27,82	27,82
34	ООО «Коммунальные сети - Татарстан»	44,11	45,83			38,82	41,78		
	Ютазинский муниципальный район								
35	ООО «Уруссу-Водоканал»	37,50	37,65			41,66	41,66		
35.1	Потребители Абсалямовского сельского поселения					13,70	14,66		
35.2	Потребители с.Алабакуль Дым-Тамакского сельского поселения	23,64	23,64			14,88	14,88		

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Тарифы на питьевую воду, техническую воду, водоотведение,
транспортировку холодной воды и транспортировку сточных вод
для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2015 год 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
	Город Казань										
1	ООО «Индустриальный парк «Химград» (тарифы указаны без учета НДС)	31,98	34,62							18,73	20,24
2	ОАО «Судоходная компания «Татфлот» (тарифы указаны без учета НДС)							3,03	3,04	4,84	5,03

3	ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» (тарифы указаны без учета НДС)							7,15	7,57	9,84	10,23
4	Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» (тарифы указаны без учета НДС)			32,87	32,87			7,64	7,96	6,26	6,36
5	ООО «Савиново» (тарифы указаны без учета НДС)							6,06	6,11	3,08	3,08
6	ООО «Фирма «Никос и Мария»									17,24	17,62
7	Филиал «Казанский» ОАО «Славянка» (тарифы указаны без учета НДС)							8,86	9,18	5,64	5,81
8	ОАО «Коламбия» (тарифы указаны без учета НДС)									10,46	10,95

9	ООО «Экспериментально- производственный завод Волжско- Камского научно- исследовательского и конструкторско- технологического института водного лесотранспорта» (тарифы указаны без учета НДС)									25,91	25,91
10	Индивидуальный предприниматель Шаматов Индус Кашипович									9,46	10,05
	Камско-Устьинский муниципальный район										
11	ОАО «Камско - Устьинские коммунальные сети»										
11.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	29,29	30,47			43,28	44,60				
11.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	24,82	25,82			36,68	37,80				
	Лаишевский муниципальный район										
12	ООО «Центр водоснабжения и канализации»	28,39	30,25			37,67	40,79				
	Тукаевский муниципальный район										

13	ООО «Тукаевский водоканал»	43,43	47,01			49,63	53,86				

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для МУП «Атнинское ЖКХ»,
осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение,
на 2015 – 2017 годы с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м						Тариф на водоотведение (однотарифный), 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
	Атнинский муниципальный район												
1	МУП «Атнинское ЖКХ»												
1.1	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	41,05	41,05	41,05	45,45	45,45	46,24	74,19	79,87	79,87	82,58	82,58	87,89
1.2	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	34,79	34,79	34,79	38,52	38,52	39,19	62,87	67,69	67,69	69,98	69,98	74,48

<*>Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду и водоотведение
для МУП «Атнинское ЖКХ», осуществляющего холодное водоснабжение и водоотведение, на 2015 – 2017 годы

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение и 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	МУП «Атнинское ЖКХ»						
1.1	Тариф на питьевую воду	2015	1325,97	1	-	4,76	2,05
		2016	1417,49	1	-	4,76	2,05
		2017	1498,19	1	-	4,76	2,05
1.2	Тариф на водоотведение	2015	702,89	1	-	-	1,47
		2016	741,28	1	-	-	1,47
		2017	777,32	1	-	-	1,47