

**Экспертное заключение**  
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2018 - 2020 гг.,  
представленным ООО «Жилищно-коммунальные услуги»

№ тарифного дела:

20-37/тэ

На основании заявления ООО «Жилищно-коммунальные услуги» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2018-2020 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 03.05.2017г. № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2018-2020 годы» открыто тарифное дело № 20-37/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 2018-2020 гг. принято решение применять **метод индексации установленных тарифов**, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» расположено по адресу Республика Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное, ул. Юбилейная, д. 7.

Руководитель организации – директор Кулькова Елена Николаевна.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

**ИНН 1648028858.**

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 3 котельные:

- котельные адресам Татарстан, Зеленодольский район, с.Б.Ключи, с.Б.Яки - на балансе предприятия;
- котельная по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное по договору безвозмездного пользования и хранения от 01 января 2017 года № 1/к с МУП «Служба технического надзора ЗМР».

Установленная мощность котельных 6,24 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 1,24 Гкал/час. Протяженность сетей 1335,0 м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Главы Раифского сельского поселения от 27 января 2014г. № 1 утверждена схема теплоснабжения Раифского сельского поселения Зеленодольского МР. Схемой теплоснабжения единая теплоснабжающая организация не определена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2018-2020 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 3591,69 Гкал – по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 355,0 Гкал (9,9%);
- полезный отпуск – 3236,69 Гкал, в т. ч. реализуется на:
- собственное потребление – 193,7 Гкал (6,0%);
- бюджетным потребителям – 3025,70 Гкал (93,5%);
- прочим потребителям – 17,29 Гкал (0,5%).

### Баланс производства тепловой энергии

| № п.п. | Показатели                                  | 2016 год (факт) | 2017 год (утв.) | 2018 год (прогноз) | 2018 год (принято ГКРТТ) | 2019-2020 гг. (принято ГКРТТ) | Отклонение гр.6/гр.4 (%) |
|--------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1.     | 2.                                          | 3.              | 4.              | 5.                 | 6.                       | 7.                            | 8.                       |
| 1      | <b>Выработка тепловой энергии (Гкал)</b>    | <b>3 591,69</b> | <b>3591,69</b>  | <b>3 591,69</b>    | <b>3 591,69</b>          | <b>3 591,69</b>               | <i>100,0</i>             |
| 3      | <b>Потери (Гкал)</b>                        | <b>355,00</b>   | <b>355,00</b>   | <b>355,00</b>      | <b>355,00</b>            | <b>355,00</b>                 | <i>100,0</i>             |
| 4      | <b>Полезный отпуск, в том числе (Гкал):</b> | <b>3 236,69</b> | <b>3236,69</b>  | <b>3 236,69</b>    | <b>3 236,69</b>          | <b>3 236,69</b>               | <i>100,0</i>             |
| 4.1    | собственное потребление                     | 193,70          | 193,70          | 193,70             | 193,70                   | 193,70                        | <i>100,0</i>             |
| 4.2    | бюджетные потребители                       | 3 025,70        | 3025,70         | 3 025,70           | 3 025,70                 | 3 025,70                      | <i>100,0</i>             |
| 4.3    | прочие потребители                          | 17,29           | 17,29           | 17,29              | 17,29                    | 17,29                         | <i>100,0</i>             |

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2018 г.:

1 полугодие – 1976,58 Гкал.;

2 полугодие – 1260,11 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организацией отражена прибыль в сумме 124,21 тыс. руб. в связи с оплатой бюджетом аванса за тепловую энергию.

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

Инвестиционная программа на 2018-2020 гг. у организации не утверждена.

**Необходимая валовая выручка** и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018-2020 года 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, % |
|------|-----------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|
| 2018 | <b>8 090,51</b> | <b>2 297,20</b>                         | <i>100,0</i>                                            | <b>2 817,15</b>                         | <i>122,6</i>                |



|      |                 |                 |      |                 |       |
|------|-----------------|-----------------|------|-----------------|-------|
| 2019 | <b>8 318,21</b> | <b>2 364,33</b> | 83,9 | <b>2 892,55</b> | 122,3 |
| 2020 | <b>8 549,08</b> | <b>2 431,44</b> | 84,1 | <b>2 970,49</b> | 122,2 |

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

|                                               | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| природный газ с 1 июля                        | 103,4       | 103,1       | 103,0       |
| электрическая энергия с 1 января              | 104,0       | 106,9       | 104,0       |
| индекс потребительских цен с 1 января         | 104,0       | 104,0       | 104,0       |
| индекс промышленных производителей с 1 января | 104,0       | 104,5       | 104,4       |

Значения по статьям затрат ООО «Жилищно-коммунальные услуги» представлены в таблице (Приложение).

Справочно на базовый период регулирования – 2018 год:

**I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов** приняты в сумме **2 882,43 тыс. руб.**, в том числе:

**1. Расходы на топливо** для технологических целей приняты в сумме **2 441,73 тыс. руб.**

Объем газа принят согласно техническому заключению в количестве 392,48 тыс.м<sup>3</sup>. Средневзвешенная цена газа для 5 группы потребления на 2017г. принята в размере 6 221,28 руб./тыс.м<sup>3</sup> (с НДС).

**2. Расходы на электрическую энергию** на технологические цели составили **376,75 тыс. руб.**

Объем электрической энергии принят согласно техническому заключению в количестве 54,61 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный тариф (НН) учтен в размере 6,90 руб./кВтч.

**3. Расходы на воду на технологические цели** приняты в сумме **63,96 тыс. руб.** по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги». Объем воды на технологические нужды принят согласно техническому заключению в размере 1,77.

**II. Операционные (подконтрольные) расходы** на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **3 677,65 тыс. руб.**, в том числе:

**1. Расходы на вспомогательные материалы** приняты в сумме **9,09 тыс. руб.**, на уровне 2017 г. с индексацией.

**2. Расходы на водоотведение** приняты в сумме **46,72 тыс. руб.** по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги». Объем водоотведения принят в размере 1,77 тыс.м.<sup>3</sup>.

**3. Фонд оплаты труда производственного персонала** принят в сумме **1 919,61 тыс. руб.**

Численность ППП принята в количестве 15 человек (12 – операторов котельной, 3 слесаря). Среднемесячная заработная плата составляет 12891,04 руб., на уровне 2017 года с индексацией. Операторы котельных (12 чел.) приняты с учетом отопительного сезона – 9 месяцев.

**4. Затраты на материалы для текущего ремонта** приняты в сумме **262,40 тыс. руб.** с учетом сложившегося факта, с индексацией.

**5. Фонд оплаты труда цехового персонала** принят в сумме **201,01 тыс. руб.** Численность согласно штатному расписанию, в количестве 1 человека (мастер по котельным), среднемесячная заработная плата составляет 16750,50 руб.

**6. Расходы на охрану труда** приняты в сумме **16,67 тыс. руб.** на уровне 2017 года с индексацией.

**7. Прочие общепроизводственные расходы** приняты в сумме **412,69 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы на тех. обслуживание котельных в сумме 107,95 тыс. руб.;
- тех. обслуживание КИП и А в сумме 225,50 тыс. руб.;
- расходы на обучение 12,74 тыс. руб.;
- поверка средств измерений 66,50 тыс. руб.

**8. Фонд оплаты труда АУП** принят в сумме **700,92 тыс. руб.** на уровне 2017 г. с индексацией

**9. Прочие общехозяйственные расходы** приняты в сумме 108,54 тыс. руб., в том числе:

- ГСМ 26,74 тыс. руб.;
- услуги связи (телефон, интернет) 26,34 тыс. руб.;
- обслуживание компьютерной техники 41,46 тыс. руб.;
- консультационные услуги (гарант, консультант, 1 С) 14,02 тыс. руб.

**III. Неподконтрольные расходы** приняты в сумме **4 204,93 тыс. руб.**, в том числе:

1. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **579,72 тыс. руб.**

2. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ цехового персонала и составят **60,70 тыс. руб.**

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ АУП и составят **211,68 тыс. руб.**

4. Средства на страхование котельных приняты в сумме 20,10 тыс. руб.

5. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения принят в размере **74,38 тыс. руб.**

**Величина годовой необходимой валовой выручки на первый период долгосрочного периода регулирования (на 2018 год) для расчета тарифов составила 7 506,67 тыс. руб.**

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

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

| № п/п | Наименование расхода        | Долгосрочный период регулирования |                |                |                     |                |                     |
|-------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
|       |                             | Ед. измерен.                      | 2018 год       | 2019 год       | откл. ст.5/ст. 4, % | 2020 год       | откл. ст.7/ст. 5, % |
| 1     | 2                           | 3                                 | 4              | 5              | 6                   | 7              | 8                   |
| 1     | Расходы на топливо          | тыс. руб.                         | 2441,73        | 2521,83        | 103,3               | 2600,01        | 103,1               |
|       | <i>объем газа</i>           | <i>тыс.м3</i>                     | <i>392,48</i>  | <i>392,48</i>  | <i>100,0</i>        | <i>392,48</i>  | <i>100,0</i>        |
|       | <i>объем мазута</i>         | <i>т.н.</i>                       | <i>376,75</i>  | <i>400,48</i>  | <i>106,3</i>        | <i>425,71</i>  | <i>106,3</i>        |
| 2     | Расходы на электроэнергию   | тыс.руб.                          | 54,61          | 54,61          | 100,0               | 54,61          | 100,0               |
|       | <i>объем электроэнергии</i> | <i>тыс.кВ т</i>                   | <i>63,96</i>   | <i>66,52</i>   | <i>104,0</i>        | <i>69,18</i>   | <i>104,0</i>        |
| 3     | Расходы на холодную воду    | тыс.руб.                          | 1,77           | 1,77           | 100,0               | 1,77           | 100,0               |
|       | <i>объем воды</i>           | <i>тыс.м3</i>                     | <b>2882,43</b> | <b>2988,83</b> | <i>103,7</i>        | <b>3094,90</b> | <i>103,5</i>        |
| 4     | <b>ИТОГО</b>                |                                   | 2441,73        | 2521,83        | 103,3               | 2600,01        | 103,1               |

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

| Параметры расчета расходов            | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования |          |          |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|----------|----------|
|                                       |                   | 2018 год                          | 2019 год | 2020 год |
| Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб.         | 3677,65                           | 3786,51  | 3898,59  |
| Рост                                  | %                 |                                   | 103,0    | 103,0    |

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

| №                                                                                     | Долгосрочные параметры регулирования                                                                                                              | Единица измерения | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|----------|----------|
| Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения |                                                                                                                                                   |                   |          |          |          |
| 1                                                                                     | Базовый уровень операционных расходов                                                                                                             | тыс. руб.         | 3677,65  | х        | х        |
| 2                                                                                     | Индекс эффективности операционных расходов                                                                                                        | %                 | 1        | 1        | 1        |
| Показатели надёжности и энергетической эффективности                                  |                                                                                                                                                   |                   |          |          |          |
| 3                                                                                     | Уровень надёжности теплоснабжения                                                                                                                 |                   |          |          |          |
| 3.1.                                                                                  | Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.    | ед.               | 0        | 0        | 0        |
| 3.2.                                                                                  | Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час | ед.               | 0        | 0        | 0        |

|      |                                                                                                                         |                     |        |        |        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|--------|--------|
|      | установленной мощности                                                                                                  |                     |        |        |        |
| 4.   | Показатели энергетической эффективности                                                                                 |                     |        |        |        |
| 4.1. | Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | куб.м./Гкал         | 123,48 | 123,48 | 123,48 |
| 4.2. | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети   | Гкал/м <sup>2</sup> | 1,22   | 1,22   | 1,22   |
| 4.3. | Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям                          | Гкал.               | 355,00 | 355,00 | 355,00 |

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

| № п/п | Наименование расхода                                                                                   | Долгосрочный период регулирования |                |                |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
|       |                                                                                                        | 2018 год                          | 2019 год       | 2020 год       |
| 1     | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива | 2882,43                           | 2988,83        | 3094,90        |
| 2     | Операционные (подконтрольные) расходы                                                                  | 3677,65                           | 3786,51        | 3898,59        |
| 3     | Неподконтрольные расходы                                                                               | 946,58                            | 973,70         | 1002,08        |
| 4     | <b>ИТОГО необходимая валовая выручка</b>                                                               | <b>7506,67</b>                    | <b>7749,05</b> | <b>7995,57</b> |

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Жилищно-коммунальные услуги» потребителям на 2018 – 2020 годы:

#### 2018 год

- с 1 января 2018 года – **2297,20** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **2353,81** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 102,5% к 1 полугодию 2018 г.

#### 2019 год

- с 1 января 2019 года – **2353,81** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2018;

- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **2457,36** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,4% к 1 полугодию 2019 г.

#### 2020 год

- с 1 января 2020 года – **2457,36** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2019;

- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **2490,57** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 101,4% к 1 полугодию 2020 г.

**Смета расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии  
ООО «Жилищно-коммунальные услуги»**

| №<br>п/п  | Наименование показателей, статей затрат                                   | Ед.изм.         | Производство и передача тепловой энергии |                                     |                     |                                |                 |                   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|
|           |                                                                           |                 | 2017 год                                 | Предложения<br>орг-ции, 2018<br>год | Утверждено 2018 год |                                |                 |                   |
|           |                                                                           |                 |                                          |                                     | Год                 | Откл. к 2017г.<br>(ср.год.), % | I-е полугодие   | II-е<br>полугодие |
| 2         | Выработано                                                                | Гкал            | 3 591,69                                 | 3 591,69                            | 3 591,69            | 100,0                          | 2 193,13        | 1 398,56          |
| 3         | Собственные нужды котельных                                               | Гкал            | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                | 0,0                            |                 |                   |
| <b>5</b>  | <b>Потери</b>                                                             | <b>Гкал</b>     | <b>355,00</b>                            | <b>355,00</b>                       | <b>355,00</b>       | 100,0                          | <b>216,55</b>   | <b>138,45</b>     |
| <b>6</b>  | <b>Полезный отпуск теплоэнергии</b>                                       | <b>Гкал</b>     | <b>3 236,69</b>                          | <b>3 236,69</b>                     | <b>3 236,69</b>     | 100,0                          | <b>1 976,58</b> | <b>1 260,11</b>   |
| 6.1       | Горячая вода, в том числе:                                                | Гкал            | 3 236,69                                 | 3 236,69                            | 3 236,69            | 100,0                          | 1 976,58        | 1 260,11          |
| 6.1.1     | собственное потребление                                                   | Гкал            | 193,70                                   | 193,70                              | 193,70              | 100,0                          | 118,16          | 75,54             |
| 6.1.3     | бюджет                                                                    | Гкал            | 3 025,70                                 | 3 025,70                            | 3 025,70            | 100,0                          | 1 847,95        | 1 177,75          |
| 6.1.4     | прочие                                                                    | Гкал            | 17,29                                    | 17,29                               | 17,29               | 100,0                          | 10,47           | 6,82              |
| <b>1.</b> | <b>Расходы на приобретение энергоресурсов</b>                             | <b>тыс.руб.</b> | <b>2 742,67</b>                          | <b>2 882,74</b>                     | <b>2 882,43</b>     | 105,1                          | <b>1 740,16</b> | <b>1 142,27</b>   |
| <b>7</b>  | <b>Топливо на технологические цели, всего, в том числе:</b>               | <b>тыс.руб.</b> | <b>2 325,86</b>                          | <b>2 441,56</b>                     | <b>2 441,73</b>     | 105,0                          | <b>1 471,63</b> | <b>970,09</b>     |
| 7.1       | Газ природный                                                             | тыс.руб.        | 2 325,86                                 | 2 441,56                            | 2 441,73            | 105,0                          | 1 471,63        | 970,09            |
| 7.1.1     | Объем газа                                                                | тыс.м3          | 392,48                                   | 392,48                              | 392,48              | 100,0                          | 239,68          | 152,80            |
| 7.1.2     | Цена газа                                                                 | руб.тыс.м3      | 5 926,06                                 | 6 220,85                            | 6 221,28            | 105,0                          | 6 140,00        | 6 348,76          |
| <b>8</b>  | <b>Электроэнергия</b>                                                     | <b>тыс.руб.</b> | <b>352,80</b>                            | <b>374,97</b>                       | <b>376,75</b>       | 106,8                          | <b>230,07</b>   | <b>146,68</b>     |
| 8.1       | Электроэнергия на технологические цели                                    | тыс.руб.        | 352,80                                   | 374,97                              | 376,75              | 106,8                          | 230,07          | 146,68            |
| 8.1.1     | Количество электроэнергии                                                 | тыс.кВт.ч.      | 54,61                                    | 54,61                               | 54,61               | 100,0                          | 33,35           | 21,26             |
| 8.1.2     | Тариф                                                                     | руб./кВт.ч.     | 6,46                                     | 6,87                                | 6,90                | 106,8                          | 6,90            | 6,90              |
| <b>9</b>  | <b>Вода на технологические цели</b>                                       | <b>тыс.руб.</b> | <b>64,01</b>                             | <b>66,21</b>                        | <b>63,96</b>        | 99,9                           | <b>38,46</b>    | <b>25,50</b>      |
| 9.1.      | объем воды                                                                | тыс.м3          | 1,77                                     | 1,77                                | 1,77                | 99,7                           | 1,08            | 0,69              |
| 9.2.      | Тариф                                                                     | руб.м3          | 36,07                                    | 37,41                               | 36,13               | 100,2                          | 35,58           | 37,00             |
| <b>11</b> | <b>Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)</b> |                 |                                          |                                     | <b>1,040</b>        |                                |                 |                   |
| <b>12</b> | <b>Индекс эффективности операционных расходов (ИР)</b>                    |                 |                                          |                                     | <b>1,00</b>         |                                |                 |                   |
| <b>15</b> | <b>Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии</b>         |                 |                                          |                                     | <b>4,54</b>         |                                |                 |                   |
| <b>16</b> | <b>Коэффициент эластичности затрат по посту активов</b>                   |                 |                                          |                                     | <b>0,75</b>         |                                |                 |                   |
| <b>II</b> | <b>Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:</b>                | <b>тыс.руб.</b> | <b>3 577,46</b>                          | <b>4 095,85</b>                     | <b>3 677,65</b>     | 102,8                          | <b>2 239,56</b> | <b>1 438,09</b>   |
| <b>17</b> | <b>Сырье, основные материалы, в том числе:</b>                            | <b>тыс.руб.</b> | <b>52,68</b>                             | <b>55,50</b>                        | <b>55,81</b>        | 106,0                          | <b>33,64</b>    | <b>22,17</b>      |
| 17.1      | Вспомогательные материалы (химреагенты)                                   | тыс.руб.        | 8,71                                     | 9,57                                | 9,09                | 104,4                          | 5,55            | 3,54              |
| 17.2      | Водоотведение                                                             | тыс.руб.        | 43,97                                    | 45,93                               | 46,72               | 106,3                          | 28,09           | 18,63             |
| 17.2.1    | объем стоков                                                              | тыс.м3          | 1,77                                     | 1,77                                | 1,77                | 99,8                           | 1,08            | 0,69              |
| 17.2.2    | тариф                                                                     | руб.м3          | 24,79                                    | 25,95                               | 26,39               | 106,5                          | 25,99           | 27,03             |
| <b>18</b> | <b>Основная и дополнительная оплата труда</b>                             | <b>тыс.руб.</b> | <b>1 845,78</b>                          | <b>2 111,57</b>                     | <b>1 919,61</b>     | 104,0                          | <b>1 172,27</b> | <b>747,34</b>     |



| №<br>п/п   | Наименование показателей, статей затрат                                                       | Ед.изм.           | Производство и передача тепловой энергии |                                     |                     |                                |                 |                   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------|
|            |                                                                                               |                   | 2017 год                                 | Предложения<br>орг-ции, 2018<br>год | Утверждено 2018 год |                                |                 |                   |
|            |                                                                                               |                   |                                          |                                     | Год                 | Откл. к 2017г.<br>(ср.год.), % | I-е полугодие   | II-е<br>полугодие |
|            | <b>производственных рабочих</b>                                                               |                   |                                          |                                     |                     |                                |                 |                   |
| <b>19</b>  | <b>Затраты на ремонт</b>                                                                      | <b>тыс.руб.</b>   | <b>251,34</b>                            | <b>131,20</b>                       | <b>262,40</b>       | <i>104,4</i>                   | <b>131,20</b>   | <b>131,20</b>     |
| 19.1       | материалы                                                                                     | тыс.руб.          | 251,34                                   | 131,20                              | 262,40              | <i>104,4</i>                   | 131,20          | 131,20            |
| <b>21</b>  | <b>Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:</b>                            | <b>тыс.руб.</b>   | <b>649,74</b>                            | <b>884,58</b>                       | <b>630,37</b>       | <i>97,0</i>                    | <b>374,23</b>   | <b>256,14</b>     |
| 21.1       | Фонд оплаты труда                                                                             | тыс.руб.          | 193,28                                   | 221,11                              | <b>201,01</b>       | <i>104,0</i>                   | <b>100,50</b>   | <b>100,50</b>     |
| 21.4       | Расходы на охрану труда                                                                       | тыс.руб.          | 15,97                                    | 16,68                               | <b>16,67</b>        | <i>104,4</i>                   | <b>8,34</b>     | <b>8,34</b>       |
| 21.5       | Прочие расходы                                                                                | тыс.руб.          | 440,49                                   | 646,79                              | <b>412,69</b>       | <i>93,7</i>                    | <b>265,39</b>   | <b>147,30</b>     |
| <b>22</b>  | <b>Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:</b>                                         | <b>тыс.руб.</b>   | <b>777,93</b>                            | <b>912,99</b>                       | <b>809,46</b>       | <i>104,1</i>                   | <b>528,22</b>   | <b>281,24</b>     |
| 22.1       | Фонд оплаты труда АУП                                                                         | тыс.руб.          | 673,96                                   | 771,01                              | 700,92              | <i>104,0</i>                   | 428,04          | 272,88            |
| 22.5       | Прочие расходы                                                                                | тыс.руб.          | 103,97                                   | 141,98                              | 108,54              | <i>104,4</i>                   | 100,18          | 8,36              |
| <b>III</b> | <b>Неподконтрольные расходы, в том числе:</b>                                                 | <b>тыс.руб.</b>   | <b>993,93</b>                            | <b>1 111,92</b>                     | <b>946,58</b>       | <i>95,2</i>                    | <b>560,88</b>   | <b>385,70</b>     |
| 23         | Амортизация производственного оборудования                                                    | тыс.руб.          | 62,30                                    | 62,30                               | 0,00                | <i>0,0</i>                     | 0,00            | 0,00              |
| 24         | Амортизация (общехоз. оборудование)                                                           | тыс.руб.          | 25,78                                    | 25,78                               | 0,00                | <i>0,0</i>                     | 0,00            | 0,00              |
| 26         | Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих                                    | тыс.руб.          | 557,42                                   | 637,69                              | 579,72              | <i>104,0</i>                   | 354,02          | 225,70            |
| 27         | Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)                                                        | тыс.руб.          | 58,37                                    | 66,78                               | 60,70               | <i>104,0</i>                   | 30,35           | 30,35             |
| 28         | Отчисления на соц. Нужды (АУП)                                                                | тыс.руб.          | 203,54                                   | 232,85                              | 211,68              | <i>104,0</i>                   | 129,27          | 82,41             |
| 33         | Средства на страхование                                                                       | тыс.руб.          | 0,00                                     | 0,00                                | 20,10               | <i>0,0</i>                     | 10,05           | 10,05             |
| 34         | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе: | тыс.руб.          | 14,10                                    | 14,10                               | 0,00                | <i>0,0</i>                     | 0,00            | 0,00              |
| 34.3       | налог на имущество                                                                            | тыс.руб.          | 14,10                                    | 14,10                               | 0,00                | <i>0,0</i>                     | 0,00            | 0,00              |
| <b>35</b>  | <b>Внереализационные расходы</b>                                                              | <b>тыс.руб.</b>   | <b>72,42</b>                             | <b>72,42</b>                        | <b>74,38</b>        | <i>102,7</i>                   | <b>37,19</b>    | <b>37,19</b>      |
| <b>39</b>  | <b>НВВ</b>                                                                                    | <b>тыс.руб.</b>   | <b>7 314,06</b>                          | <b>8 090,51</b>                     | <b>7 506,67</b>     | <i>102,6</i>                   | <b>4 540,61</b> | <b>2 966,06</b>   |
| <b>40</b>  | <b>Тариф</b>                                                                                  | <b>руб./ Гкал</b> | <b>2 259,74</b>                          | <b>2 499,62</b>                     | <b>2 319,24</b>     | <i>102,6</i>                   | <b>2 297,20</b> | <b>2 353,81</b>   |
|            | <b>Тарифы среднегодовые</b>                                                                   | <b>руб./ Гкал</b> | <b>2 259,74</b>                          | <b>2 499,62</b>                     | <b>2 319,24</b>     |                                |                 |                   |
|            | тариф 1 полугодия                                                                             | руб./ Гкал        | 2 235,85                                 | 2 297,20                            | 2 297,20            | 100,0%                         |                 |                   |
|            | тариф 2 полугодия                                                                             | руб./ Гкал        | 2 297,20                                 | 2 817,15                            | 2 353,81            | 102,5%                         |                 |                   |

**Экспертное заключение**  
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2018 - 2020 гг.,  
представленным **ООО «Тепловые сети»**,  
Сармановский муниципальный район

тарифное дело

№ 20-41/тэ

На основании заявления ООО «Тепловые сети» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 03.05.2017г. № 109** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями, на 2018-2020 годы» **открыто тарифное дело № 20-41/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 2018-2020 гг. принято решение применять **метод индексации установленных тарифов**, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Тепловые сети», расположено по адресу Сармановский муниципальный район, п. Джалиль, ул. Ахмадиева, д. 40.

Руководитель организации – директор Султанов Радик Раушанович.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

**ИНН 1636005895.**

Основным видом деятельности организации является производство и передача тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения ООО «Тепловые сети» являются 2 котельные, в том числе:

- 1 котельная в собственности ООО «Тепловые сети»;
- 1 котельная по договору аренды оборудования №2/12-СКБ от 23.03.2012 с ОАО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ» (5 лет).

*Справочно: при расчете тарифов на тепловую энергию на 2017 г. учтены 2 котельные, на 2016 г. учтено 38 котельных.*

Установленная мощность котельной 1,55 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 1,27 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей составляет 2226 м в двухтрубном исчислении.

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

муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением руководителя Исполнительного комитета Сармановского МР от 17.12.2012 № 803 утверждена схема теплоснабжения Сармановского муниципального района пгт. Джалиль. Единая теплоснабжающая организация в пгт.Джалиль не определена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2018-2020 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 4 116,0 Гкал,
- собственные нужды котельной – 67,0 Гкал (1,6%),
- потери тепловой энергии – 480,00 Гкал (11,9%) – по предложению организации,
- полезный отпуск – 3 569,0 Гкал – учтен согласно фактическим данным за 2016г. и 1 пг. 2017г., представленным организацией, в том числе:
- бюджетным потребителям – 2 994,87 Гкал (83,9%),
- прочим потребителям – 574,13 Гкал (16,1%).

Баланс производства тепловой энергии (Гкал)

| Наименование показателей    | 2016 г.<br>(факт) | 2017 г.<br>(утв.) | 2018 г.<br>(прогноз) | 2018г.<br>(принято<br>ГКРПТ) | 2019-<br>2020гг.<br>(принято<br>ГКРПТ) | 2018г. к<br>2017г.<br>% |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
| Выработка                   | 9 550,0           | 3 870,0           | 3 870,0              | 4 116,0                      | 4 116,0                                | 106,4                   |
| Собственные нужды котельной | 455,0             | 67,0              | 67,0                 | 67,0                         | 67,0                                   | 100,0                   |
| Потери                      | 480,0             | 480,0             | 480,0                | 480,0                        | 480,0                                  | 100,0                   |
| Полезный отпуск, в т. ч.    | 8 615,0           | 3 323,0           | 3 323,0              | 3 569,0                      | 3 569,0                                | 107,4                   |
| бюджетные организации       | 8 041,0           | 2 805,0           | 2 805,0              | 2 994,87                     | 2 994,87                               | 106,8                   |
| прочие потребители          | 574,0             | 518,0             | 518,0                | 574,13                       | 574,13                                 | 110,8                   |

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2018г.:

1 полугодие – 2 209,00 Гкал.;

2 полугодие – 1 360,00 Гкал.

**По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», убыток организации от реализации услуги потребителям составил 2 417,0 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).**

Убыток, отраженный организацией связан со снижением полезного отпуска, в связи с уходом 36 автономных котельных во 2й половине 2016 года. А так же с превышением фактических затрат 2016 года к плановым показателям по следующим статьям:

«Затраты на ремонт» – 111,4 тыс. руб.,

«Фонд оплаты труда АУП» с учетом отчислений на соц. нужды – 440,0 тыс. руб.,

«Амортизация основного оборудования» – 785,4 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 2018-2020 гг. у организации не утверждена.

**Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018-2020 года составили:**

с учетом НДС

| Год  | НВВ,<br>тыс. руб. | Проект тарифа<br>на<br>1 полугодие,<br>руб./Гкал | Отклонение к<br>уровню 2 полугодия<br>предшествующего<br>года, % | Проект<br>тарифа на 2<br>полугодие,<br>руб./Гкал | Отклонение<br>к 1<br>полугодью, % |
|------|-------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 2018 | <b>7 666,01</b>   | <b>1 729,42</b>                                  | 100,0                                                            | <b>3 209,11</b>                                  | 185,6                             |
| 2019 | <b>7 888,12</b>   | <b>1 786,27</b>                                  | 55,7                                                             | <b>3 291,55</b>                                  | 184,3                             |
| 2020 | <b>8 101,65</b>   | <b>1 837,09</b>                                  | 55,8                                                             | <b>3 376,79</b>                                  | 183,8                             |

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

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018-2020 гг. применяются следующие индексы-дефляторы:

|                                               | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| природный газ с 1 июля                        | 103,4       | 103,1       | 103,0       |
| электрическая энергия с 1 января              | 104,0       | 106,9       | 104,0       |
| индекс потребительских цен с 1 января         | 104,0       | 104,0       | 104,0       |
| индекс промышленных производителей с 1 января | 104,0       | 104,5       | 104,4       |

Значения по статьям затрат ООО «Тепловые сети» с разбивкой по периодам на 2018 год представлены в таблице (Приложение).

Справочно на базовый год долгосрочного периода регулирования – 2018 год:

**I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов приняты в сумме 3 919,32 тыс. руб., в том числе:**

**1. Расходы на топливо** (газ природный) приняты в сумме **3 209,68 тыс. руб.**

Объем газа принят в размере 550,66 тыс. м<sup>3</sup>, удельный расход принят согласно техническому заключению. Средняя цена газа по 5 группе потребления на 2018 год принята в размере 6 180,05 руб./тыс.м<sup>3</sup> (с НДС), с учетом индексации с 01 июля.

**2. Расходы на электрическую энергию** на технологические цели приняты в сумме **500,53 тыс. руб.**

Количество электроэнергии учтено в объеме 74,50 тыс. кВтч., удельный расход принят согласно техническому заключению. Средневзвешенный тариф (2 ценовая категория, НН, СН2) учтен в размере 6,72 руб./кВтч (с учетом НДС) по счетам - фактурам за 1 пг.2017 года с индексацией.

**3. Расходы на воду** для технологических целей приняты в сумме **15,66 тыс. руб.**

Объем воды принят согласно техническому заключению – 0,57 тыс.м<sup>3</sup> по тарифам ОАО «Азнакаевское ПТС» с учетом индексации.

*Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 15.12.2016 №10-27/кс установлен тариф на II полугодие 2017 года в размере 26,88 руб./м<sup>3</sup> (с учетом НДС).*

**II. Операционные (подконтрольные) расходы** на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **1 225,66 тыс. руб.**, в том числе:

**1. Расходы на оплату труда** производственного персонала приняты в сумме **502,44 тыс. руб.**

Численность ППП принята в количестве 4 шт.ед. Среднемесячная заработная плата на уровне 2017 года с индексацией, в расчете на отопительный период 8 месяцев – 12 561,01 руб.

**2. Затраты на материалы для текущего ремонта** приняты в сумме **208,54 тыс. руб.**

**3. Фонд оплаты труда цехового персонала** принят в сумме **94,73 тыс. руб.** Численность персонала – 0,5 шт.ед., среднемесячная заработная плата учтена на уровне 2017 года с индексацией в размере 15 788,93 руб.;

**4. Прочие общепроизводственные расходы** приняты в сумме 78,62 тыс. руб. на основании представленных обосновывающих документов с учетом индексации, в том числе:

|                                    | (тыс.руб.) |
|------------------------------------|------------|
| Промывка систем отопления          | 51,68      |
| Поверка сигнализаторов и дымоходов | 13,53      |
| Обучение                           | 4,49       |
| ТБО                                | 8,93       |

**5. Фонд оплаты труда АУП** принят в сумме **287,04 тыс. руб.** Численность персонала – 0,5 шт.ед., среднемесячная заработная плата учтена на уровне 2017 года с индексацией;



**6. Прочие общехозяйственные** расходы приняты в соответствии с представленными обосновывающими документами с учетом индексации в сумме 54,29 тыс. руб., в том числе:

|                         | (тыс.руб.) |
|-------------------------|------------|
| Услуги связи, ТаксНет   | 24,74      |
| Программное обеспечение | 12,32      |
| Юр. услуги              | 17,23      |

**III. Неподконтрольные расходы** приняты в сумме **1 059,35 тыс. руб.**, в том числе:

**1. Амортизация** производственного оборудования принята в сумме 785,49 тыс. руб., в соответствии представленной ведомостью основных средств.

К расчету приняты амортизационные отчисления по блочно-модульным котельным (Центральная, ЦРБ), с учетом распределения стоимости на 10 лет в соответствии с классификатором основных средств, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.02. №1.

**2. Отчисления на социальные нужды** приняты в размере 30,2% от ФОТ:

- производственного персонала и составят 151,74 тыс. руб.
- цехового персонала и составят 28,61 тыс. руб.
- АУП и составят 86,69 тыс. руб.

**3. Плата за предельно допустимые выбросы** принята согласно налоговой декларации в сумме **0,13 тыс. руб.**

**4. Средства на страхование** системы теплоснабжения приняты в сумме 6,70 тыс. руб.;

**5. Налог**, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения принят в размере **62,05 тыс. руб.**

**Величина годовой необходимой валовой выручки** на первый год долгосрочного периода регулирования (на 2018 год) для расчета тарифов составила **6 266,38 тыс. руб.**

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

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

| № п/п | Наименование расхода        | Долгосрочный период регулирования |             |             |                    |             |                    |
|-------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
|       |                             | Ед. измерен.                      | 2018 год    | 2019 год    | откл. ст.5/ст.4, % | 2020 год    | откл. ст.7/ст.5, % |
| 1     | 2                           | 3                                 | 4           | 5           | 6                  | 7           | 8                  |
| 1     | Расходы на топливо          | тыс. руб.                         | 3403,1<br>3 | 3514,8<br>7 | 103,3              | 3623,8<br>3 | 103,1              |
|       | <i>объем газа</i>           | <i>тыс.м3</i>                     | 550,66      | 550,66      | 100,0              | 550,66      | 100,0              |
| 2     | Расходы на электроэнергию   | тыс.руб.                          | 500,53      | 532,06      | 106,3              | 565,58      | 106,3              |
|       | <i>объем электроэнергии</i> | <i>тыс.кВт</i><br><i>т</i>        | 74,50       | 74,50       | 100,0              | 74,50       | 100,0              |

| №<br>п/п | Наименование<br>расхода  | Долгосрочный период регулирования |                     |                     |                          |                     |                          |
|----------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|          |                          | Ед.<br>измерен.                   | 2018<br>год         | 2019<br>год         | откл.<br>ст.5/ст.4,<br>% | 2020<br>год         | откл.<br>ст.7/ст.5,<br>% |
| 1        | 2                        | 3                                 | 4                   | 5                   | 6                        | 7                   | 8                        |
| 3        | Расходы на холодную воду | тыс.руб.                          | 15,66               | 16,29               | 104,0                    | 16,94               | 104,0                    |
|          | <i>объем воды</i>        | <i>тыс.м3</i>                     | <i>0,57</i>         | <i>0,57</i>         | <i>100,0</i>             | <i>0,57</i>         | <i>100,0</i>             |
| 4        | <b>ИТОГО</b>             |                                   | <b>3919,3<br/>2</b> | <b>4063,2<br/>2</b> | <b>103,7</b>             | <b>4206,3<br/>5</b> | <b>103,5</b>             |

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

| Параметры расчета расходов            | Единица<br>измерения | Долгосрочный период<br>регулирования |          |          |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------|----------|
|                                       |                      | 2018 год                             | 2019 год | 2020 год |
| Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб.            | 1225,66                              | 1261,94  | 1299,30  |
| Рост                                  | %                    |                                      | 103,0    | 103,0    |

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

| №    | Долгосрочные параметры регулирования                                                                                                                                     | Единица<br>измерения | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|----------|----------|
|      | Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения                                                                                    |                      |          |          |          |
| 1    | Базовый уровень операционных расходов                                                                                                                                    | тыс. руб.            | 1225,66  | x        | x        |
| 2    | Индекс эффективности операционных расходов                                                                                                                               | %                    | 1        | 1        | 1        |
|      | Показатели надёжности и энергетической эффективности                                                                                                                     |                      |          |          |          |
| 3    | Уровень надёжности теплоснабжения                                                                                                                                        |                      |          |          |          |
| 3.1. | Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.                           | ед.                  | 0        | 0        | 0        |
| 3.2. | Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | ед.                  | 0        | 0        | 0        |
| 4.   | Показатели энергетической эффективности                                                                                                                                  |                      |          |          |          |
| 4.1. | Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии                                                  | куб.м./Гкал          | 153,7    | 153,7    | 153,7    |
| 4.2. | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристики тепловой сети                                                    | Гкал/м²              | 1,08     | 1,08     | 1,08     |
| 4.3. | Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям                                                                           | Гкал.                | 480,0    | 480,0    | 480,0    |

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

| № п/п    | Наименование расхода                                                                                   | Долгосрочный период регулирования |                |                |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
|          |                                                                                                        | 2018 год                          | 2019 год       | 2020 год       |
| 1        | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива | <b>3919,32</b>                    | <b>4063,22</b> | <b>4206,35</b> |
| 2        | Операционные (подконтрольные) расходы                                                                  | 1225,66                           | 1261,94        | 1299,30        |
| 3        | Неподконтрольные расходы                                                                               | 1059,35                           | 1067,25        | 1075,39        |
| 4        | Внереализационные расходы                                                                              | 62,05                             | 63,92          | 65,81          |
| <b>5</b> | <b>ИТОГО необходимая валовая выручка</b>                                                               | <b>6266,38</b>                    | <b>6456,34</b> | <b>6646,85</b> |

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепловые сети» потребителям на 2018 – 2020 годы:

#### **2018 год**

- с 1 января 2018 года – **1729,42** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2017;

- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1798,60** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,0% к 1 полугодю 2018 г.

#### **2019 год**

- с 1 января 2019 года – **1798,60** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2018;

- с 1 июля по 31 декабря 2019 года – **1825,90** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 101,5% к 1 полугодю 2019 г.

#### **2020 год**

- с 1 января 2020 года – **1825,90** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2019;

- с 1 июля по 31 декабря 2020 года – **1 921,64** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 105,2% к 1 полугодю 2020 г.

**Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии  
ООО «Тепловые сети», Сармановский муниципальный район**

| № п/п  | Наименование показателей, статей затрат                                   | Ед.изм.         | Производство и передача тепловой энергии |                                     |                                |                    |                                |                 |                 |
|--------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
|        |                                                                           |                 | Утверждено<br>2017 г.                    | Предложения организации,<br>2018 г. |                                | Принято на 2018 г. |                                |                 |                 |
|        |                                                                           |                 |                                          | Год                                 | Откл. к 2017г.<br>(ср.год.), % | Год                | Откл. к 2017г.<br>(ср.год.), % | I-е полугодие   | II-е полугодие  |
| 2      | Выработано                                                                | Гкал            | 3 870,00                                 | 3 870,00                            | 100,0                          | 4 116,00           | 106,4                          | 2 540,00        | 1 576,00        |
| 3      | Собственные нужды котельных                                               | Гкал            | 67,00                                    | 67,00                               | 100,0                          | 67,00              | 100,0                          | 41,00           | 26,00           |
| 5      | <b>Потери</b>                                                             | <b>Гкал</b>     | <b>480,00</b>                            | <b>480,00</b>                       | <b>100,0</b>                   | <b>480,00</b>      | <b>100,0</b>                   | <b>290,00</b>   | <b>190,00</b>   |
| 6      | <b>Полезный отпуск теплоэнергии</b>                                       | <b>Гкал</b>     | <b>3 323,00</b>                          | <b>3 323,00</b>                     | <b>100,0</b>                   | <b>3 569,00</b>    | <b>107,4</b>                   | <b>2 209,00</b> | <b>1 360,00</b> |
| 6.1    | Горячая вода, в том числе:                                                | Гкал            | 3 323,00                                 | 3 323,00                            | 100,0                          | 3 569,00           | 107,4                          | 2 209,00        | 1 360,00        |
| 6.1.3. | бюджет                                                                    | Гкал            | 2 805,00                                 | 2 805,00                            | 100,0                          | 2 994,87           | 106,8                          | 1 809,00        | 1 185,87        |
| 6.1.4. | прочие                                                                    | Гкал            | 518,00                                   | 518,00                              | 100,0                          | 574,13             | 110,8                          | 400,00          | 174,13          |
| 1.     | <b>Расходы на приобретение энергоресурсов</b>                             | <b>тыс.руб.</b> | <b>3 668,84</b>                          | <b>3 864,04</b>                     | <b>105,3</b>                   | <b>3 919,32</b>    | <b>106,8</b>                   | <b>2 398,74</b> | <b>1 520,58</b> |
| 7      | <b>Топливо на технологические цели, всего, в том числе:</b>               | <b>тыс.руб.</b> | <b>3 226,96</b>                          | <b>3 380,37</b>                     | <b>104,8</b>                   | <b>3 403,13</b>    | <b>105,5</b>                   | <b>2 079,40</b> | <b>1 323,74</b> |
| 7.1    | Газ природный                                                             | тыс.руб.        | 3 226,96                                 | 3 380,37                            | 104,8                          | 3 403,13           | 105,5                          | 2 079,40        | 1 323,74        |
| 7.1.1  | Объем газа                                                                | тыс.м3          | 526,10                                   | 534,00                              | 101,5                          | 550,66             | 104,7                          | 340,83          | 209,84          |
| 7.1.2  | Цена газа                                                                 | руб.тыс.м3      | 6 133,74                                 | 6 330,27                            | 103,2                          | 6 180,05           | 100,8                          | 6 101,01        | 6 308,44        |
| 8      | <b>Электроэнергия</b>                                                     | <b>тыс.руб.</b> | <b>428,78</b>                            | <b>467,95</b>                       | <b>109,1</b>                   | <b>500,53</b>      | <b>116,7</b>                   | <b>309,80</b>   | <b>190,73</b>   |
| 8.1    | Электроэнергия на технологические цели                                    | тыс.руб.        | 428,78                                   | 467,95                              | 109,1                          | 500,53             | 116,7                          | 309,80          | 190,73          |
| 8.1.1  | Количество электроэнергии                                                 | тыс.кВт.ч.      | 70,12                                    | 70,12                               | 100,0                          | 74,50              | 106,2                          | 46,11           | 28,39           |
| 8.1.2  | Тариф                                                                     | руб./кВт.ч.     | 6,11                                     | 6,67                                | 109,1                          | 6,72               | 109,9                          | 6,72            | 6,72            |
| 9      | <b>Вода на технологические цели</b>                                       | <b>тыс.руб.</b> | <b>13,10</b>                             | <b>15,73</b>                        | <b>120,0</b>                   | <b>15,66</b>       | <b>119,6</b>                   | <b>9,55</b>     | <b>6,11</b>     |
| 9.1.   | объем воды                                                                | тыс.м3          | 0,57                                     | 0,57                                | 99,3                           | 0,57               | 100,0                          | 0,36            | 0,22            |
| 9.2.   | Тариф                                                                     | руб.м3          | 22,83                                    | 27,59                               | 120,9                          | 27,29              | 119,6                          | 26,88           | 27,96           |
| 11     | <b>Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)</b> |                 |                                          |                                     |                                | <b>1,040</b>       |                                |                 |                 |
| 12     | <b>Индекс эффективности операционных расходов (ИР)</b>                    |                 |                                          |                                     |                                | <b>1,00</b>        |                                |                 |                 |
| 15     | <b>Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии</b>         |                 |                                          |                                     |                                | <b>1,53</b>        |                                |                 |                 |
| 16     | <b>Коэффициент эластичности затрат по посту активов</b>                   |                 |                                          |                                     |                                | <b>0,75</b>        |                                |                 |                 |
| II     | <b>Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:</b>                | <b>тыс.руб.</b> | <b>1 513,21</b>                          | <b>2 395,02</b>                     | <b>158,3</b>                   | <b>1 225,66</b>    | <b>81,0</b>                    | <b>689,23</b>   | <b>536,43</b>   |
| 18     | Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих           | тыс.руб.        | 676,36                                   | 636,48                              | 94,1                           | 502,44             | 74,3                           | 310,98          | 191,46          |
| 19     | Затраты на ремонт                                                         | тыс.руб.        | 223,24                                   | 261,00                              | 116,9                          | 208,54             | 93,4                           | 109,64          | 98,90           |
| 19.1   | материалы                                                                 | тыс.руб.        | 223,24                                   | 261,00                              | 116,9                          | 208,54             | 93,4                           | 109,64          | 98,90           |
| 21     | <b>Общепроизводственные (цеховые) расходы,</b>                            | <b>тыс.руб.</b> | <b>272,63</b>                            | <b>503,97</b>                       | <b>184,9</b>                   | <b>173,36</b>      | <b>63,6</b>                    | <b>97,95</b>    | <b>75,41</b>    |

| № п/п      | Наименование показателей, статей затрат                             | Ед.изм.          | Производство и передача тепловой энергии |                                     |                                |                    |                                |                 |                 |
|------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
|            |                                                                     |                  | Утверждено<br>2017 г.                    | Предложения организации,<br>2018 г. |                                | Принято на 2018 г. |                                |                 |                 |
|            |                                                                     |                  |                                          | Год                                 | Откл. к 2017г.<br>(ср.год.), % | Год                | Откл. к 2017г.<br>(ср.год.), % | I-е полугодие   | II-е полугодие  |
|            | <b>всего, в том числе:</b>                                          |                  |                                          |                                     |                                |                    |                                |                 |                 |
| 21.1       | Фонд оплаты труда                                                   | тыс.руб.         | 182,18                                   | 197,04                              | 108,2                          | 94,73              | 52,0                           | 58,63           | 36,10           |
| 21.5       | Прочие расходы                                                      | тыс.руб.         | 90,45                                    | 306,94                              | 339,3                          | 78,62              | 86,9                           | 39,31           | 39,31           |
| <b>22</b>  | <b>Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:</b>               | <b>тыс.руб.</b>  | <b>340,98</b>                            | <b>993,56</b>                       | <b>291,4</b>                   | <b>341,33</b>      | <b>100,1</b>                   | <b>170,66</b>   | <b>170,66</b>   |
| 22.1       | Фонд оплаты труда АУП                                               | тыс.руб.         | 288,98                                   | 898,56                              | 310,9                          | 287,04             | 99,3                           | 143,52          | 143,52          |
| 22.5       | Прочие расходы                                                      | тыс.руб.         | 52,00                                    | 95,00                               | 182,7                          | 54,29              | 104,4                          | 27,14           | 27,14           |
| <b>III</b> | <b>Неподконтрольные расходы, в том числе:</b>                       | <b>тыс.руб.</b>  | <b>1 154,03</b>                          | <b>1 319,59</b>                     | <b>114,3</b>                   | <b>1 059,35</b>    | <b>91,8</b>                    | <b>701,29</b>   | <b>358,06</b>   |
| 23         | Амортизация производственного оборудования                          | тыс.руб.         | 785,48                                   | 785,50                              | 100,0                          | 785,49             | 100,0                          | 542,91          | 242,58          |
| 26         | Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих          | тыс.руб.         | 204,26                                   | 192,22                              | 94,1                           | 151,74             | 74,3                           | 93,92           | 57,82           |
| 27         | Отчисления на соц.нужды (цех.персонал)                              | тыс.руб.         | 55,02                                    | 59,51                               | 108,2                          | 28,61              | 52,0                           | 17,71           | 10,90           |
| 28         | Отчисления на соц. Нужды (АУП)                                      | тыс.руб.         | 87,27                                    | 271,37                              | 310,9                          | 86,69              | 99,3                           | 43,34           | 43,34           |
| 32         | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ | тыс.руб.         | 5,00                                     | 5,00                                | 100,0                          | 0,13               | 2,6                            | 0,06            | 0,06            |
| 33         | Средства на страхование                                             | тыс.руб.         | 17,00                                    | 6,00                                | 35,3                           | 6,70               | 39,4                           | 3,35            | 3,35            |
| <b>35</b>  | <b>Внереализационные расходы</b>                                    | <b>тыс.руб.</b>  | <b>63,36</b>                             | <b>63,36</b>                        | <b>100,0</b>                   | <b>62,05</b>       | <b>97,9</b>                    | <b>31,03</b>    | <b>31,03</b>    |
| 38         | Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования      | тыс.руб.         | 781,01                                   | 0,00                                | 0,0                            | 0,00               | 0,0                            |                 |                 |
| <b>39</b>  | <b>НВВ</b>                                                          | <b>тыс.руб.</b>  | <b>5 618,44</b>                          | <b>7 642,01</b>                     | <b>136,0</b>                   | <b>6 266,38</b>    | <b>111,5</b>                   | <b>3 820,29</b> | <b>2 446,10</b> |
| <b>40</b>  | <b>Тариф</b>                                                        | <b>руб./Гкал</b> | <b>1 690,77</b>                          | <b>2 299,73</b>                     | <b>136,0</b>                   | <b>1 755,78</b>    | <b>103,8</b>                   | <b>1 729,42</b> | <b>1 798,60</b> |
|            |                                                                     |                  |                                          |                                     |                                |                    |                                |                 | 104,0%          |



**Экспертное заключение**

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2018-2020 годы, представленным  
**Федеральным государственным бюджетным учреждением**  
**«Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны**  
**Российской Федерации**

тарифное дело

№ 20-65/тэ

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

Приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифа (далее - Госкомитет) от 18.10.2017 № 278 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, на 2018-2020 годы и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-65/тэ для Федерального государственного бюджетного учреждения «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны РФ (далее – ФГБУ «ЦЖКУ»).

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» Госкомитетом принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию на 2018-2020 годы применять метод **индексации установленных тарифов**, о чем организация своевременно уведомлена.

Письмами от 13.10.2017 № 370/У/3/6/2616 и от 18.10.2017 №370/У/3/6/2737 ФГБУ «ЦЖКУ» представило в Госкомитет обосновывающие документы и материалы на 2018 год. Ответственность за достоверность данных несет организация.

ФГБУ «ЦЖКУ» (**ИНН/7729314745**) расположено по адресу: г. Москва, ул.Спартакoвская, д.2Б (фактический адрес жилищно-эксплуатационного (коммунального) отдела № 6 (г.Казань) филиала ФГБУ «ЦЖКУ» по Центральному военному округу: г. Казань, ул. Гвардейская, д. 53).

Постановлением Госкомитета от 30.06.2017 № 5-9/тэ организации был впервые установлен тариф на тепловую энергию на 2017 год в следующем размере:

- со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2017 года – 1470,32 руб./Гкал (без учета НДС).

Руководитель организации – начальник Богданов Игорь Александрович

Начальник жилищно-эксплуатационного (коммунального) отдела № 6 (г.Казань) - Минуллин Рустам Равильевич.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

ФГБУ «ЦЖКУ» обслуживает 6 котельных и оказывает услуги теплоснабжения потребителям г.Казани.

Суммарная установленная мощность котельных 43,80 Гкал/час.

Суммарная присоединенная нагрузка 15,30 Гкал/час.

Средняя загруженность котельных – 34,9%.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении: сети отопления – 15229 м, сети горячего водоснабжения – 1307,1 м, паропровод/конденсатопровод 116 м.

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

Информация о теплоснабжающей организации ФГБУ «ЦЖКУ» и ее источниках в схеме теплоснабжения муниципального образования «город Казань», в которых данная организация оказывает услуги теплоснабжения, не описана, зоны действия не определены.

При расчете тарифов на 2018-2020 годы приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 54468,63 Гкал,
- собственные нужды котельных – 1091,69 Гкал,
- потери тепловой энергии – 4198,0 Гкал (7,9%) приняты на основании расчета отдела технического аудита;
- полезный отпуск принят 49178,94 Гкал по предложению организации.

#### Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

| № п/п | Наименование показателей      | Утверждено ГКРТТ на 2017г. | Принято ГКРТТ на 2018г | Отклонение. (%) |
|-------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------|
| 1     | Выработка тепловой энергии    | 53 967,27                  | 54468,63               | 100,9           |
| 1.1   | собственные нужды котельных   | 1091,69                    | 1091,69                | 100,0           |
| 2     | Потери                        | 3990,40                    | 4198,0                 | 105,2           |
| 3     | Полезный отпуск, в том числе: | 48 885,18                  | 49178,94               | 100,6           |
| 3.1   | собственное потребление       | 22 796,82                  | 23090,57               | 101,3           |
| 3.2   | население                     | 25 074,23                  | 25 074,23              | 100,0           |
| 3.3   | бюджетные потребители         | 34,36                      | 34,36                  | 100,0           |
| 3.4   | прочие потребители            | 979,79                     | 979,79                 | 100,0           |

Баланс тепловой энергии на 2019-2020 годы принят на уровне 2018 года.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2018-2020 г.:

1 полугодие – 25905,36 Гкал.;

2 полугодие – 23273,58 Гкал.

Организация отработала не полный финансовый год, поэтому провести анализ финансово-экономической деятельности не представляется возможным.

Инвестиционная программа на 2018-2020 годы у организации не утверждена.

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

исходной информации, можно оценить как достоверные.

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному расчету организации на 2018-2020 годы составили:

| Год  | НВВ,<br>тыс. руб. | Проект тарифа<br>на<br>1 полугодие,<br>руб./Гкал | Отклонение к<br>уровню<br>2 полугодия<br>предшествующего<br>года, % | Проект тарифа<br>на<br>2 полугодие,<br>руб./Гкал | Отклонение<br>к<br>1 полугодия,<br>% |
|------|-------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 2018 | 85000,34          | 1470,32                                          | 100,0                                                               | 2015,65                                          | 137,1                                |
| 2019 | 88776,23          | 1555,84                                          | 77,2                                                                | 2082,68                                          | 133,9                                |
| 2020 | 91675,16          | 1606,62                                          | 77,1                                                                | 2150,73                                          | 133,9                                |

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.

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

|                                                  | 2018  | 2019  | 2020  |
|--------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| природный газ с 1 июля                           | 103,4 | 103,1 | 103,0 |
| электрическая энергия с 1 января                 | 104,0 | 106,9 | 104,0 |
| индекс потребительских цен<br>с 1 января         | 104,0 | 104,0 | 104,0 |
| индекс промышленных производителей с 1<br>января | 104,0 | 104,5 | 104,4 |

Значения по статьям затрат ФГБУ «ЦЖКУ» на первый год долгосрочного периода регулирования (на 2018 год) представлены Приложением.

Справочно: на базовый период регулирования – 2018 год принято:

**I. Расходы на приобретение энергетических ресурсов** приняты в сумме **49973,16 тыс. руб.**, в том числе:

**1. Расходы на топливо** (природный газ) на технологические цели приняты в сумме **41314,52 тыс. руб.**

Объем газа принят в количестве 7787,70 тыс.м<sup>3</sup>, расчет произведен отделом технического аудита с учетом представленных режимных карт котлов, технических характеристик, с учетом удельного расхода условного топлива, (при групповой норме расхода условного топлива 164,9 кг.у.т./Гкал).

Среднегодовая цена газа принята в соответствии с представленной счетом-фактурой на газ от 30.09.2017 № 52431 с учетом индексации и составила 5305,10 руб./тыс.м<sup>3</sup> (без учета НДС).

**2. Расходы на электроэнергию** приняты в сумме **8287,02 тыс. руб.**, в т.ч.:

- электрическая энергия на технологические цели – 8219,35 тыс.руб. Объем принят в количестве 1447,98 тыс. кВт.ч. по расчетам отдела технического аудита.
- электрическая энергия на общехозяйственные нужды – 67,66 тыс.руб.

Объем принят в количестве 11,92 тыс. кВт.ч. на уровне 2017 года.

Организация применяет тариф одноставочный (НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята на основании представленной ведомости электропотребления от 31.08.2017 с учетом индексации 5,68 руб./кВтч. (без НДС).

**3. Затраты на воду на технологические цели** приняты в сумме **371,63 тыс. руб.** Объем воды принят в количестве 21,44 тыс.м<sup>3</sup>. по расчетам отдела технического аудита, 18,76 тыс.м<sup>3</sup> - 5 котельных по тарифам МУП «Водоканал», 2,68 тыс.м<sup>3</sup> – 1 котельная (собственная вода) с учетом индексации.

**II. Операционные (подконтрольные) расходы** на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов) приняты в сумме **19789,22 тыс. руб.**, в том числе:

**1. Сырье, основные материалы** приняты в сумме **559,04 тыс.руб.** с ростом к уровню 2017 года 101,9%. в т.ч.:

- вспомогательные материалы (химреагенты) - 334,93 тыс.руб.;
- расходы на водоотведение приняты в сумме 224,12 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 16,92 тыс.м<sup>3</sup> на уровне 2017 года.

**2. Фонд оплаты труда** производственных рабочих принят в сумме **7139,63 тыс. руб.** с ростом к уровню 2017 года 104,0%.

Численность персонала принята на уровне 2017 года в количестве 38 штатных единиц, среднемесячная заработная плата составит 15657,08 руб.

**3. Расходы на ремонт** приняты в сумме **7885,30 тыс. руб.** с ростом к уровню 2017 года 102,6%. в том числе:

- фонд заработной платы ремонтного персонала с отчислениями принят в сумме 5993,88 тыс. руб. Численность принята на уровне 2017 года - 20 штатных единиц, среднемесячная заработная плата составит 19181,63 руб.;
- материалы для текущего ремонта – 1891,42 тыс.руб.

**4. Общепроизводственные (цеховые) расходы** приняты в сумме **2134,69 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1342,59 тыс.руб. с ростом к уровню 2017 года 104,0%. Численность принята на уровне 2017 года в количестве 5 штатных единиц, среднемесячная заработная плата принята в размере 22376,50 руб.

- расходы на охрану труда приняты в сумме 153,38 тыс.руб.;
- прочие общепроизводственные расходы - 638,73 тыс.руб. приняты на уровне 2017 года.

**5. Общехозяйственные расходы** приняты в сумме **2070,57 тыс. руб.** на уровне 2017 года, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1896,22 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы – 174,35 тыс.руб.

**III. Неподконтрольные расходы** приняты в сумме **3171,52 тыс. руб.**, в т.ч.:

**1. Отчисления на социальные нужды** приняты в размере 30,2% от ФОТ в сумме 3134,29 тыс. руб., в том числе:

- производственного персонала 2156,17 тыс. руб.;
- цехового персонала – 405,46 тыс. руб.;
- административно-управленческого персонала – 572,66 тыс.руб.

**2. Средства на страхование** приняты в сумме 37,23 тыс. руб. принято на



основании представленных полисов.

**IV. Расходы на содержание тепловых сетей** АО «Казэнерго» учтены в сумме **742,66 тыс.руб.** Объемы учтены в соответствии с представленным договором по тарифам АО «Казэнерго» на 2018 год.

**Величина годовой необходимой валовой выручки** на первый период долгосрочного регулирования (на 2018 год) для расчета тарифов составила **73676,56 тыс. руб.**

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

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

| № п/п | Наименование расхода                    | Долгосрочный период регулирования |                 |                 |                 |
|-------|-----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|       |                                         | Ед.изм.                           | 2018 год        | 2019 год        | 2020 год        |
| 1     | Расходы на топливо (газ природный)      | тыс.руб.                          | 41314,52        | 42659,52        | 43981,97        |
|       | <i>Отклонение к предыдущему периоду</i> | %                                 | 105,1           | 103,3           | 103,1           |
| 2     | Расходы на электроэнергию               | тыс.руб.                          | 8287,02         | 8809,10         | 9364,07         |
|       | <i>Отклонение к предыдущему периоду</i> | %                                 | 106,0           | 106,3           | 106,3           |
| 3     | Расходы на холодную воду                | тыс.руб.                          | 371,63          | 386,52          | 401,98          |
|       | <i>Отклонение к предыдущему периоду</i> | %                                 | 104,1           | 104,0           | 104,0           |
| 4     | <b>ИТОГО</b>                            | тыс.руб.                          | <b>49973,16</b> | <b>51855,14</b> | <b>53748,02</b> |

2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования:

| п/п | Параметры расчета расходов                                         | Долгосрочный период регулирования |          |          |          |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|----------|----------|
|     |                                                                    | Ед. изм.                          | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1   | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | %                                 | 104,0    | 104,0    | 104,0    |
| 2   | Индекс эффективности операционных расходов (ИР)                    | %                                 | 1        | 1        | 1        |
| 3   | Индекс изменения количества активов (ИКА)                          | Гкал/ч                            | 0,0      | 0,0      | 0,0      |
| 3.1 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии         | Гкал/ч                            | 43,8     | 43,8     | 43,8     |
| 4   | Коэффициент эластичности затрат по посту активов                   |                                   | 0,75     | 0,75     | 0,75     |
| 5   | Операционные (подконтрольные) расходы                              | тыс. руб.                         | 19789,22 | 20374,98 | 20978,08 |
|     | Рост                                                               | %                                 |          | 103,0    | 103,0    |

Для расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов определяются долгосрочные параметры регулирования:

| № | Долгосрочные параметры регулирования                                                  | Единица измерения | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|----------|----------|
|   | Плановые показатели надёжности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения |                   |          |          |          |
| 1 | Базовый уровень операционных расходов                                                 | тыс. руб.         | 19789,22 | х        | х        |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов                                            | %                 | 1        | 1        | 1        |
| 3 | Нормативный уровень прибыли                                                           | тыс. руб.         | 0        | 0        | 0        |
| 4 | Уровень надежности теплоснабжения                                                     |                   |          |          |          |



|      |                                                                                                                                                                          |                     |        |        |        |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|--------|--------|
| 4.1. | Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей.                           | ед.                 | 0      | 0      | 0      |
| 4.2. | Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | ед.                 | 0      | 0      | 0      |
| 5.   | Показатели энергетической эффективности                                                                                                                                  |                     |        |        |        |
| 5.1. | Удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии                                                  | кг у.т./Гкал        | 164,9  | 164,9  | 164,9  |
| 5.2. | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети                                                                   | Гкал/м <sup>2</sup> | 1,10   | 1,10   | 1,10   |
| 5.3. | Величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям                                                                           | Гкал.               | 4198,0 | 4198,0 | 4198,0 |

Индекс эффективности операционных расходов принят в соответствии с Методическими указаниями.

3. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов:

| № п/п | Наименование расхода                                                                                   | Долгосрочный период регулирования |                  |                  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|       |                                                                                                        | 2018 год                          | 2019 год         | 2020 год         |
| 1     | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, топлива | 49973,16                          | 51855,14         | 53748,02         |
| 2     | Операционные (подконтрольные) расходы                                                                  | 19789,22                          | 20374,98         | 20978,08         |
| 3     | Неподконтрольные расходы                                                                               | 3171,52                           | 3264,29          | 3359,81          |
| 4     | <b>ИТОГО необходимая валовая выручка</b>                                                               | <b>73 676,56</b>                  | <b>76 266,78</b> | <b>78 889,17</b> |

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию, поставляемую ФГБУ «ЦЖКУ» потребителям, на 2018-2020 годы:

| Год  | Тариф<br>1 полугодия,<br>руб./Гкал | Отклонение к уровню<br>2 полугодия<br>предшествующего<br>года, % | Тариф<br>2 полугодия,<br>руб./Гкал | Отклонение к<br>1 полугодию, % |
|------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 2018 | <b>1470,32</b>                     | 100,0                                                            | <b>1529,09</b>                     | 104,0                          |
| 2019 | <b>1529,09</b>                     | 100,0                                                            | <b>1574,97</b>                     | 103,0                          |
| 2020 | <b>1574,97</b>                     | 100,0                                                            | <b>1636,58</b>                     | 103,9                          |

Тарифы для населения:

| Год  | Тариф<br>1 полугодия,<br>руб./Гкал<br>(с учетом НДС)* | Отклонение к уровню<br>2 полугодия<br>предшествующего<br>года, % | Тариф<br>2 полугодия,<br>руб./Гкал<br>(с учетом НДС)* | Отклонение к<br>1 полугодию, % |
|------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 2018 | 1734,98                                               | 100,0                                                            | 1804,33                                               | 104,0                          |
| 2019 | 1804,33                                               | 100,0                                                            | 1858,46                                               | 103,0                          |
| 2020 | 1858,46                                               | 100,0                                                            | 1931,16                                               | 103,9                          |

<\*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии  
на первый год долгосрочного периода регулирования

| № п/п  | Наименование показателей, статей затрат                                                            | Ед.изм.         | Производство и передача тепловой энергии |                         |                                              |                  |                                              |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|
|        |                                                                                                    |                 | Утвержден<br>о ГКРТТ на<br>2017 год      | Предложение организации |                                              | Принято ГКРТТ    |                                              |
|        |                                                                                                    |                 |                                          | 2018 Год                | Отклонение<br>к 2017 году<br>(среднегод.), % | 2018 Год         | Отклонение<br>к 2017 году<br>(среднегод.), % |
| 1      | Плательщик НДС                                                                                     | да, нет         | да                                       | да                      |                                              | да               |                                              |
| 2      | <b>Выработано</b>                                                                                  | <b>Гкал</b>     | <b>53 967,28</b>                         | <b>57 663,41</b>        | <b>106,8</b>                                 | <b>54 468,63</b> | <b>100,9</b>                                 |
| 3      | Собственные нужды котельных                                                                        | Гкал            | 1 091,69                                 | 2 213,89                | 202,8                                        | 1 091,69         | 100,0                                        |
| 5      | Потери                                                                                             | Гкал            | 3 990,40                                 | 6 270,58                | 157,1                                        | 4 198,00         | 105,2                                        |
| 6      | <b>Полезный отпуск теплоэнергии</b>                                                                | <b>Гкал</b>     | <b>48 885,18</b>                         | <b>49 178,94</b>        | <b>100,6</b>                                 | <b>49 178,94</b> | <b>100,6</b>                                 |
| 6.1.1. | собственное потребление                                                                            | Гкал            | 22 796,82                                | 23 090,57               | 101,3                                        | 23 090,57        | 101,3                                        |
| 6.1.2. | население                                                                                          | Гкал            | 25 074,23                                | 25 074,23               | 100,0                                        | 25 074,23        | 100,0                                        |
| 6.1.3. | бюджет                                                                                             | Гкал            | 34,35                                    | 34,36                   | 100,0                                        | 34,36            | 100,0                                        |
| 6.1.4. | прочие                                                                                             | Гкал            | 979,79                                   | 979,79                  | 100,0                                        | 979,79           | 100,0                                        |
| I.     | <b>Расходы на приобретение энергоресурсов</b>                                                      | <b>тыс.руб.</b> | <b>47 471,34</b>                         | <b>58 202,26</b>        | <b>122,6</b>                                 | <b>49 973,16</b> | <b>105,3</b>                                 |
| 7      | <b>Топливо на технологические цели, всего, в том числе:</b>                                        | <b>тыс.руб.</b> | <b>39 298,46</b>                         | <b>48 782,14</b>        | <b>124,1</b>                                 | <b>41 314,52</b> | <b>105,1</b>                                 |
| 7.1.1  | Объем газа                                                                                         | тыс.м3          | 7 600,70                                 | 8 903,83                | 117,1                                        | 7 787,70         | 102,5                                        |
| 7.1.2  | Цена газа                                                                                          | руб.тыс.м3      | 5 170,37                                 | 5 478,78                | 106,0                                        | 5 305,10         | 102,6                                        |
| 8      | <b>Электроэнергия</b>                                                                              | <b>тыс.руб.</b> | <b>7 815,74</b>                          | <b>9 047,64</b>         | <b>115,8</b>                                 | <b>8 287,02</b>  | <b>106,0</b>                                 |
| 8.1    | Электроэнергия на технологические цели                                                             | тыс.руб.        | 7 752,09                                 | 9 013,80                | 116,3                                        | 8 219,35         | 106,0                                        |
| 8.1.1  | Количество электроэнергии                                                                          | тыс.кВт.ч.      | 1 451,70                                 | 1 588,07                | 109,4                                        | 1 447,98         | 99,7                                         |
| 8.1.2  | Тариф                                                                                              | руб./кВт.ч.     | 5,34                                     | 5,68                    | 106,3                                        | 5,68             | 106,3                                        |
| 8.3    | Электроэнергия (хоз.)                                                                              | тыс.руб.        | 63,65                                    | 33,83                   | 53,2                                         | 67,66            | 106,3                                        |
| 8.3.1. | Количество электроэнергии                                                                          | тыс.кВт.ч.      | 11,92                                    | 11,92                   | 100,0                                        | 11,92            | 100,0                                        |
| 8.3.2. | Тариф                                                                                              | руб./кВт.ч.     | 5,34                                     | 5,68                    | 106,3                                        | 5,68             | 106,3                                        |
| 9      | <b>Вода на технологические цели</b>                                                                | <b>тыс.руб.</b> | <b>357,13</b>                            | <b>372,49</b>           | <b>104,3</b>                                 | <b>371,63</b>    | <b>104,1</b>                                 |
| 9.1.   | объем воды                                                                                         | тыс.м3          | 21,44                                    | 21,44                   | 100,0                                        | 21,44            | 100,0                                        |
| 9.2.   | Тариф                                                                                              | руб.м3          | 16,66                                    | 17,37                   | 104,3                                        | 17,33            | 104,1                                        |
| 11     | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)                                 |                 |                                          |                         |                                              | 1,040            |                                              |
| 12     | Индекс эффективности операционных расходов (ИР)                                                    |                 |                                          |                         |                                              | 1,00             |                                              |
| 13     | Индекс изменения количества активов (ИКА)                                                          |                 |                                          |                         |                                              | 0,00             |                                              |
| 14     | Количество условных единиц, относительно к активам, необходимым для осуществления рег.деятельности |                 |                                          |                         |                                              | 0,00             |                                              |

| № п/п      | Наименование показателей, статей затрат                     | Ед.изм.         | Производство и передача тепловой энергии |                         |                                              |                  |                                              |
|------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|
|            |                                                             |                 | Утвержден<br>о ГКРТТ на<br>2017 год      | Предложение организации |                                              | Принято ГКРТТ    |                                              |
|            |                                                             |                 |                                          | 2018 Год                | Отклонение<br>к 2017 году<br>(среднегод.), % | 2018 Год         | Отклонение<br>к 2017 году<br>(среднегод.), % |
| 15         | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии  |                 |                                          |                         |                                              | 0,00             |                                              |
| 16         | Коэффициент эластичности затрат по посту активов            |                 |                                          |                         |                                              | 0,75             |                                              |
| <b>II</b>  | <b>Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:</b>  | <b>тыс.руб.</b> | <b>19 414,31</b>                         | <b>22 504,59</b>        | <b>115,9</b>                                 | <b>19 789,22</b> | <b>101,9</b>                                 |
| 17         | Сырье, основные материалы, в том числе:                     | тыс.руб.        | 550,86                                   | 582,66                  | 105,8                                        | 559,04           | 101,5                                        |
| 17.1       | Вспомогательные материалы (химреагенты)                     | тыс.руб.        | 334,92                                   | 358,05                  | 106,9                                        | 334,92           | 100,0                                        |
| 17.2       | Водоотведение                                               | тыс.руб.        | 215,94                                   | 224,61                  | 104,0                                        | 224,12           | 103,8                                        |
| 17.2.1.    | объем стоков                                                | тыс.м3          | 16,92                                    | 16,92                   | 100,0                                        | 16,92            | 100,0                                        |
| 17.2.2.    | тариф                                                       | руб.м3          | 12,76                                    | 13,27                   | 104,0                                        | 13,25            | 103,8                                        |
| 18         | Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих    | тыс.руб.        | 6 865,02                                 | 8 079,06                | 117,7                                        | 7 139,63         | 104,0                                        |
| 19         | Затраты на ремонт                                           | тыс.руб.        | 7 684,76                                 | 8 638,12                | 112,4                                        | 7 885,30         | 102,6                                        |
| 19.1       | материалы                                                   | тыс.руб.        | 1 921,42                                 | 2 005,96                | 104,4                                        | 1 891,42         | 98,4                                         |
| 19.2       | заработная плата                                            | тыс.руб.        | 4 426,53                                 | 5 093,82                | 115,1                                        | 4 603,59         | 104,0                                        |
| 19.3       | отчисления на соц. нужды                                    | тыс.руб.        | 1 336,81                                 | 1 538,33                | 115,1                                        | 1 390,28         | 104,0                                        |
| 21         | Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе: | тыс.руб.        | 2 243,09                                 | 2 352,23                | 104,9                                        | 2 134,69         | 95,2                                         |
| 21.1       | Фонд оплаты труда                                           | тыс.руб.        | 1 290,95                                 | 1 342,59                | 104,0                                        | 1 342,59         | 104,0                                        |
| 21.4       | Расходы на охрану труда                                     | тыс.руб.        | 313,41                                   | 327,20                  | 104,4                                        | 153,38           | 48,9                                         |
| 21.5       | Прочие расходы                                              | тыс.руб.        | 638,73                                   | 682,44                  | 106,8                                        | 638,73           | 100,0                                        |
| 22         | Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:                   | тыс.руб.        | 2 070,57                                 | 2 852,53                | 137,8                                        | 2 070,57         | 100,0                                        |
| 22.1       | Фонд оплаты труда АУП                                       | тыс.руб.        | 1 896,22                                 | 2 413,87                | 127,3                                        | 1 896,22         | 100,0                                        |
| 22.5       | Прочие расходы                                              | тыс.руб.        | 174,35                                   | 438,66                  | 251,6                                        | 174,35           | 100,0                                        |
| <b>III</b> | <b>Неподконтрольные расходы, в том числе:</b>               | <b>тыс.руб.</b> | <b>3 072,99</b>                          | <b>4 293,49</b>         | <b>139,7</b>                                 | <b>3 171,52</b>  | <b>103,2</b>                                 |
| 23         | Амортизация производственного оборудования                  | тыс.руб.        | 0,00                                     | 0,00                    | 0,0                                          | 0,00             | 0,0                                          |
| 26         | Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих          | тыс.руб.        | 2 073,24                                 | 2 439,87                | 117,7                                        | 2 156,17         | 104,0                                        |
| 27         | Отчисления на соц.нужды (цех.)                              | тыс.руб.        | 389,87                                   | 405,46                  | 104,0                                        | 405,46           | 104,0                                        |
| 28         | Отчисления на соц. Нужды (АУП)                              | тыс.руб.        | 572,66                                   | 728,99                  | 127,3                                        | 572,66           | 100,0                                        |
| 33         | Средства на страхование                                     | тыс.руб.        | 37,23                                    | 0,00                    | 0,0                                          | 37,23            | 100,0                                        |
| <b>35</b>  | <b>Внереализационные расходы</b>                            | <b>тыс.руб.</b> | <b>719,16</b>                            | <b>719,16</b>           | <b>100,0</b>                                 | <b>742,66</b>    | <b>103,3</b>                                 |
| 36         | Прибыль, (-) убыток                                         | тыс.руб.        | 0,00                                     | 0,00                    | 0,0                                          | 0,00             | 0,0                                          |
| <b>39</b>  | <b>НВВ</b>                                                  | <b>тыс.руб.</b> | <b>70 677,80</b>                         | <b>85 000,34</b>        | <b>120,3</b>                                 | <b>73 676,56</b> | <b>104,2</b>                                 |
| 40         | Тариф                                                       | руб./Гкал       | 1 445,79                                 | 1 728,39                | 119,5                                        | 1 498,13         | 103,6                                        |

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Ед.изм.   | Производство и передача тепловой энергии |                         |                                              |               |                                              |
|-------|-----------------------------------------|-----------|------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|
|       |                                         |           | Утвержден<br>о ГКРТТ на<br>2017 год      | Предложение организации |                                              | Принято ГКРТТ |                                              |
|       |                                         |           |                                          | 2018 Год                | Отклонение<br>к 2017 году<br>(среднегод.), % | 2018 Год      | Отклонение<br>к 2017 году<br>(среднегод.), % |
| 40.1  | Тариф 1 полугодия                       | руб./Гкал | 1423,85                                  | 1470,32                 | 100,0                                        | 1470,32       | 100,0                                        |
| 40.2  | Тариф 2 полугодия                       | руб./Гкал | 1470,32                                  | 2015,65                 | 137,1                                        | 1529,09       | 104,0                                        |

Дата: 20.09.2017

**Корректировка долгосрочных тарифов  
на питьевую воду ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»  
для потребителей Сармановского сельского поселения  
Сармановского муниципального района  
на 2018-2019 гг.**

**Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2016 № 10-27/кс установлены тарифы на питьевую воду ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района на 2017-2019 годы (далее – ОАО «АПТС»), в следующих размерах:

| Наименование                                        | 1<br>полугодие<br>(руб./куб/м) | Отклонение к<br>предыдущему<br>периоду<br>регулирования (%) | 2<br>полугодие<br>(руб./куб/м) | Отклонение к<br>предыдущему периоду<br>регулирования (%) |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>2017</b>                                         |                                |                                                             |                                |                                                          |
| потребители в<br>жилищном секторе<br>(с учетом НДС) | 26,11                          | 100%                                                        | 26,88                          | 102,9%                                                   |
| иные потребители<br>(без учета НДС)                 | 22,13                          | 100%                                                        | 22,78                          | 102,9%                                                   |
| <b>2018 (корректировка)</b>                         |                                |                                                             |                                |                                                          |
| потребители в<br>жилищном секторе<br>(с учетом НДС) | 26,88                          | 100%                                                        | 28,54                          | 106,2%                                                   |
| иные потребители<br>(без учета НДС)                 | 22,78                          | 100%                                                        | 24,19                          | 106,2%                                                   |
| <b>2019 (корректировка)</b>                         |                                |                                                             |                                |                                                          |
| потребители в<br>жилищном секторе<br>(с учетом НДС) | 28,54                          | 100%                                                        | 29,28                          | 102,6%                                                   |
| иные потребители<br>(без учета НДС)                 | 24,19                          | 100%                                                        | 24,81                          | 102,6%                                                   |

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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



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

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

На основании договора аренды от 01.10.2016 №1/10/16 между ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» и ОАО «Азнакаевское ПТС» имущество находится во временном владении и пользовании с 01.10.2016 по 30.08.2017 (с пролонгацией).

На основании договоров аренды от 01.10.2016 №2/10/16 и №3/10/16 между ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» и ОАО «Азнакаевское ПТС» имущество находится во временном владении и пользовании с 01.10.2016 по 30.09.2019 (с пролонгацией).

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» являются население, бюджетные и прочие организации Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района.

Предприятие осуществляет эксплуатацию централизованных сетей водоснабжения. Источником водоснабжения являются подземные воды.

Протяженность водопроводной сети составляет 45 км, в том числе нуждающихся в замене - 7 км (15,6%).

Организация с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду на 2018 год не обращалась.

### **Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг**

#### **Баланс водоснабжения**

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                   | 2016<br>(утв) | 2016 год<br>(факт с<br>01.07.2016) | 2017<br>(утв) | 2018<br>(утв) | 2018<br>(коррек) | 2019<br>(утв) | 2019<br>(коррек) |
|--------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| Поднято воды                                                 | 290,576       | 80,482                             | 291,776       | 291,776       | 291,776          | 291,776       | 291,776          |
| Расход воды на хозяйственные нужды предприятия               | 0,6           | 0,65                               | 0,6           | 0,6           | 0,6              | 0,6           | 0,6              |
| Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам | 289,976       | 79,832                             | 291,176       | 291,176       | 291,176          | 291,176       | 291,176          |
| Потери воды                                                  | 8,4           | 15,139                             | 8,4           | 8,4           | 8,4              | 8,4           | 8,4              |
|                                                              | 2,9%          | 18,96%                             | 2,9%          | 2,9%          | 2,9%             | 2,9%          | 2,9%             |
| Расход воды на технологические нужды                         | 0             | 0                                  | 0             | 0             | 0                | 0             | 0                |
| Объем реализации воды                                        | 281,576       | 64,693                             | 282,776       | 282,776       | 282,776          | 282,776       | 282,776          |
| Расход воды на собственные нужды предприятия                 | 0             | 0                                  | 0             | 0             | 0                | 0             | 0                |
| Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:   | 281,576       | 64,693                             | 282,776       | 282,776       | 282,776          | 282,776       | 282,776          |

| Показатели                                                           | 2016<br>(утв) | 2016 год<br>(факт с<br>01.07.2016) | 2017<br>(утв) | 2018<br>(утв) | 2018<br>(коррек) | 2019<br>(утв) | 2019<br>(коррек) |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| По группе потребителей<br>«финансируемых из<br>бюджета всех уровней» | 29,866        | 6,925                              | 33,413        | 33,413        | 33,413           | 33,413        | 33,413           |
| По группе потребителей<br>«Население»                                | 240,203       | 54,374                             | 238,169       | 238,169       | 238,169          | 238,169       | 238,169          |
|                                                                      | 85,3%         | 84,05%                             | 84,2%         | 84,2%         | 84,2%            | 84,2%         | 84,2%            |
| По группе потребителей<br>«Прочие»                                   | 11,507        | 3,394                              | 11,194        | 11,194        | 11,194           | 11,194        | 11,194           |

Объем воды на 2018-2019гг. принят на уровне утвержденного 2017 года.

### **Долгосрочные параметры регулирования**

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

| Наименование                                               | Ед.изм.          | Долгосрочный период регулирования |         |         |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------|---------|
|                                                            |                  | 2017 г.                           | 2018 г. | 2019 г. |
| Базовый уровень<br>операционных расходов                   | тыс.руб.         | 2 518,62                          | x       | x       |
| Индекс эффективности<br>операционных расходов              | %                | 1%                                | 1%      | 1%      |
| Нормативный уровень<br>прибыли                             | тыс.руб.         | 0                                 | 0       | 0       |
| Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |                  |                                   |         |         |
| Уровень потерь воды                                        | %                | 2,9%                              | 2,9%    | 2,9%    |
| Удельный расход<br>электрической энергии                   | кВт/ч/<br>куб.м. | 1,89                              | 1,89    | 1,89    |

### **Корректировка необходимой валовой выручки**

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 - 2019 годы ОАО «АПТС».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

| Индексы дефляторы                  | 2018 год | 2019 год |
|------------------------------------|----------|----------|
| электрическая энергия              | 104,0 %  | 106,9%   |
| индекс потребительских цен         | 104,0%   | 104,0%   |
| индекс промышленных производителей | 104,0%   | 104,5%   |

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

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

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + ПР_i^{\phi} + \Delta Rez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta И_i + \Delta ЦП_i$$

где:

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

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

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

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

$PЭ_i^{\phi}$  - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «АПТС» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 2 518,62 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 2 592,07 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 2,9%);

на 2019 год в сумме 2 667,69 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 2,9%).

**2. Неподконтрольные расходы** приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 681,08 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 681,08 тыс. руб.

Затраты приняты на уровне первого долгосрочного периода регулирования и включают в себя:

расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 20,83 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 7,82 тыс.руб;
- земельный налог – 36,34 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы - 0,06 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 47,1% - 20,83 тыс.руб.

расходы на арендную плату в сумме 660,25 тыс.руб. (договора от 01.10.2016 №1/10/16 и от 01.10.2016 №3/10/16)

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

на 2018 год в сумме 3 293,22 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 4,5%);

на 2019 год в сумме 3 500,69 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 6,3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

$$RT_i^{\phi} = UP_i^{\text{эф}} \cdot Q_i^{\text{вф}} \cdot CT_i^{\text{ф(расч)}}$$

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

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

| Период регулирования | Объем отпуска воды, тыс. куб.м. | Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м. | Цена на электрическую энергию, руб/кВт | Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб. |
|----------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 2018                 | 291,176                         | 1,89                                                 | 5,98                                   | 3 293,22                                                   |
| 2019                 | 291,176                         | 1,89                                                 | 6,36                                   | 3 500,69                                                   |

Цена на электрическую энергию на 2018 год принята с учетом фактической цены за 1 полугодие 2017 года.

**5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:**

на 2018 год в сумме 6 566,36 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 6 849,46 тыс. руб.

### Заключение

Предлагается установить тарифы на питьевую воду для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на долгосрочный период в следующем размере:

| Название организации                                                                                                                  | Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018, % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                       | с 01.01.2018 по 30.06.2018                       | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
| ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района |                                                  |                            |                            |
| потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)                                                                      | 26,88                                            | 27,92                      | 103,9%                     |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)                                                                                   | 22,78                                            | 23,66                      | 103,9%                     |

| Название организации                                                                                                                  | Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2019, % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                       | с 01.01.2019 по 30.06.2019                       | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |                            |
| ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района |                                                  |                            |                            |
| потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)                                                                      | 27,92                                            | 29,24                      | 104,7%                     |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)                                                                                   | 23,66                                            | 24,78                      | 104,7%                     |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», Исполнительного комитета Сармановского муниципального района, ОАО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2018 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2018-2019 гг.



## Калькуляция расходов для корректировки тарифов на питьевую воду на 2018-2019 гг ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района

| № п/п | Показатели                                                                      | Единица измерения | 2016 год<br>утверждено | 2016<br>факт с<br>01.07.201<br>6 | % роста<br>факт к<br>утв | 2017 год<br>утверждено         |                                     | 2017 год<br>утверждено | % роста<br>к<br>преды<br>дущем<br>у году | 2018 год<br>утверждено         |                                     | 2018 год<br>утверждено | 2018 год<br>корректировка      |                                     | 2018 год<br>корректировка | % роста<br>к<br>преды<br>дущем<br>у году | 2019 год<br>утверждено         |                                     | 2019 год<br>утверждено | 2019 год<br>корректировка      |                                     | 2019 год<br>корректировка | % роста<br>к<br>преды<br>дущем<br>у году |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
|       |                                                                                 |                   | В<br>среднем<br>за год |                                  |                          | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |                        |                                          | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |                        | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |                           |                                          | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |                        | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |                           |                                          |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                        | да/нет            | да                     | да                               |                          |                                |                                     | да                     |                                          |                                |                                     | да                     |                                |                                     | да                        |                                          |                                |                                     | да                     |                                |                                     |                           |                                          |
|       | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                       |                   |                        |                                  |                          |                                |                                     |                        |                                          |                                |                                     |                        |                                |                                     |                           |                                          |                                |                                     |                        |                                |                                     |                           |                                          |
| 2     | Реализовано воды, в том числе:                                                  | тыс. м3           | 281,58                 | 64,693                           | 23,0%                    | 141,39                         | 141,39                              | 282,776                | 100,4 %                                  | 140,79                         | 140,79                              | 281,58                 | 141,388                        | 141,388                             | 282,776                   | 100,0 %                                  | 140,79                         | 140,79                              | 281,58                 | 141,388                        | 141,388                             | 282,776                   | 100,0%                                   |
| 2.1   | Расход воды на собственные нужды предприятия                                    | тыс. м3           |                        |                                  |                          |                                |                                     |                        |                                          |                                |                                     |                        |                                |                                     |                           |                                          |                                |                                     |                        |                                |                                     |                           |                                          |
| 2.2   | Отпущено воды другим водопроводам                                               | тыс. м3           |                        |                                  |                          |                                |                                     |                        |                                          |                                |                                     |                        |                                |                                     |                           |                                          |                                |                                     |                        |                                |                                     |                           |                                          |
| 2.3   | Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:                            | тыс. м3           | 281,58                 | 64,693                           | 23,0%                    | 141,39                         | 141,39                              | 282,776                | 100,4 %                                  | 140,79                         | 140,79                              | 281,58                 | 141,388                        | 141,388                             | 282,776                   | 100,0 %                                  | 140,79                         | 140,79                              | 281,58                 | 141,388                        | 141,388                             | 282,776                   | 100,0%                                   |
| 2.3.1 | Население                                                                       | тыс. м3           | 240,20                 | 54,374                           | 22,6%                    | 119,08                         | 119,08                              | 238,169                | 99,2%                                    | 120,10                         | 120,10                              | 240,20                 | 119,085                        | 119,085                             | 238,169                   | 100,0 %                                  | 120,10                         | 120,10                              | 240,20                 | 119,085                        | 119,085                             | 238,169                   | 100,0%                                   |
| 2.3.2 | Бюджетные организации                                                           | тыс. м3           | 29,87                  | 6,925                            | 23,2%                    | 16,71                          | 16,71                               | 33,413                 | 111,9 %                                  | 14,93                          | 14,93                               | 29,87                  | 16,707                         | 16,707                              | 33,413                    | 100,0 %                                  | 14,93                          | 14,93                               | 29,87                  | 16,707                         | 16,707                              | 33,413                    | 100,0%                                   |
| 2.3.3 | Прочие потребители                                                              | тыс. м3           | 11,51                  | 3,394                            | 29,5%                    | 5,60                           | 5,60                                | 11,194                 | 97,3%                                    | 5,75                           | 5,75                                | 11,51                  | 5,597                          | 5,597                               | 11,194                    | 100,0 %                                  | 5,75                           | 5,75                                | 11,51                  | 5,597                          | 5,597                               | 11,194                    | 100,0%                                   |
| 3     | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению | тыс. м3/час       | 0,03                   |                                  |                          | 0,02                           | 0,02                                | 0,03                   | 100,4 %                                  | 0,02                           | 0,02                                | 0,03                   | 0,02                           | 0,02                                | 0,03                      | 100,0 %                                  | 0,02                           | 0,02                                | 0,03                   | 0,02                           | 0,02                                | 0,03                      | 100,0%                                   |
| 7     | Расходы на весь технологический процесс - всего:                                | тыс. руб.         | 6 232,21               | 1 631,99                         | 26,2%                    | 3 128,98                       | 3 221,18                            | 6 350,15               | 101,9 %                                  | 3 207,22                       | 3 405,95                            | 6 613,17               | 3 220,82                       | 3 345,54                            | 6 566,36                  | 103,4 %                                  | 3 405,66                       | 3 493,55                            | 6 899,21               | 3 345,24                       | 3 504,21                            | 6 849,46                  | 104,3%                                   |
| 7.1   | Прямые расходы:                                                                 | тыс. руб.         | 5 733,71               | 1 439,20                         | 25,1%                    | 2 838,41                       | 2 918,60                            | 5 757,01               | 100,4 %                                  | 2 907,96                       | 3 095,13                            | 6 003,09               | 2 921,56                       | 3 034,72                            | 5 956,28                  | 103,5 %                                  | 3 097,85                       | 3 173,84                            | 6 271,69               | 3 037,43                       | 3 184,50                            | 6 221,93                  | 104,5%                                   |
| 7.1.1 | Материалы (химические реагенты)                                                 | тыс. руб.         |                        |                                  |                          |                                |                                     |                        |                                          |                                |                                     |                        |                                |                                     |                           |                                          |                                |                                     |                        |                                |                                     |                           |                                          |
| 7.1.2 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                | тыс. руб.         | 2 944,85               | 532,07                           | 18,1%                    | 1 521,96                       | 1 628,50                            | 3 150,45               | 107,0 %                                  | 1 619,02                       | 1 721,01                            | 3 340,03               | 1 596,33                       | 1 696,89                            | 3 293,22                  | 104,5 %                                  | 1 721,01                       | 1 829,44                            | 3 550,45               | 1 696,89                       | 1 803,80                            | 3 500,69                  | 106,3%                                   |
| 7.1.3 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                   | тыс. руб.         | 576,53                 | 186,98                           | 32,4%                    | 294,88                         | 308,74                              | 603,63                 | 104,7 %                                  | 304,65                         | 316,84                              | 621,49                 | 304,65                         | 316,84                              | 621,49                    | 103,0 %                                  | 313,67                         | 326,22                              | 639,89                 | 313,67                         | 326,22                              | 639,89                    | 103,0%                                   |

| № п/п  | Показатели                                                                                       | Единица измерения | 2016 год утверждено | 2016 факт с 01.07.2016 | % роста факт к утв | 2017 год утверждено   |                        | 2017 год утверждено | % роста к предыдущему году | 2018 год утверждено   |                        | 2018 год утверждено | 2018 год корректировка |                        | 2018 год корректировка | % роста к предыдущему году | 2019 год утверждено   |                        | 2019 год утверждено | 2019 год корректировка |                        | 2019 год корректировка | % роста к предыдущему году |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|
|        |                                                                                                  |                   | В среднем за год    |                        |                    | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |                     |                            | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |                     | С 1 января по 30 июня  | С 1 июля по 31 декабря |                        |                            | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |                     | С 1 января по 30 июня  | С 1 июля по 31 декабря |                        |                            |
| 7.1.4  | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб.         | 174,11              | 57,26                  | 32,9%              | 89,05                 | 93,24                  | 182,30              | 104,7%                     | 92,01                 | 95,69                  | 187,69              | 92,01                  | 95,69                  | 187,69                 | 103,0%                     | 94,73                 | 98,52                  | 193,25              | 94,73                  | 98,52                  | 193,25                 | 103,0%                     |
| 7.1.5  | Амортизация основных средств производственного назначения                                        | тыс. руб.         |                     |                        |                    |                       |                        |                     |                            |                       |                        |                     |                        |                        |                        |                            |                       |                        |                     |                        |                        |                        |                            |
| 7.1.6  | Аренда основного оборудования                                                                    | тыс. руб.         | 660,25              | 240,70                 | 36,5%              | 330,12                | 330,12                 | 660,25              | 100,0%                     | 330,12                | 330,12                 | 660,25              | 330,12                 | 330,12                 | 660,25                 | 100,0%                     | 330,12                | 330,12                 | 660,25              | 330,12                 | 330,12                 | 660,25                 | 100,0%                     |
| 7.1.7  | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения          | тыс. руб.         | 393,40              | 63,40                  | 16,1%              | 200,37                | 207,98                 | 408,35              | 103,8%                     | 206,10                | 214,34                 | 420,44              | 206,10                 | 214,34                 | 420,44                 | 103,0%                     | 212,20                | 220,68                 | 432,88              | 212,20                 | 220,68                 | 432,88                 | 103,0%                     |
| 7.1.10 | Цеховые расходы                                                                                  | тыс. руб.         | 613,75              | 252,85                 | 41,2%              | 346,82                | 293,44                 | 640,26              | 104,3%                     | 299,82                | 359,39                 | 659,21              | 336,11                 | 323,10                 | 659,21                 | 103,0%                     | 368,76                | 309,96                 | 678,72              | 332,46                 | 346,26                 | 678,72                 | 103,0%                     |
|        | ГСМ                                                                                              |                   | 212,85              | 43,74                  | 20,6%              | 108,41                | 112,53                 | 220,93              | 103,8%                     | 111,51                | 115,97                 | 227,47              | 111,51                 | 115,97                 | 227,47                 | 103,0%                     | 114,81                | 119,40                 | 234,21              | 114,81                 | 119,40                 | 234,21                 | 103,0%                     |
|        | Прочие расходы                                                                                   |                   | 400,90              | 209,11                 | 52,2%              | 238,41                | 180,91                 | 419,33              | 104,6%                     | 188,32                | 243,42                 | 431,74              | 224,61                 | 207,13                 | 431,74                 | 103,0%                     | 253,95                | 190,56                 | 444,52              | 217,66                 | 226,86                 | 444,52                 | 103,0%                     |
| 7.1.11 | Прочие прямые расходы                                                                            | тыс. руб.         | 370,82              | 105,94                 | 28,6%              | 55,20                 | 56,58                  | 111,78              | 30,1%                      | 56,24                 | 57,74                  | 113,98              | 56,24                  | 57,74                  | 113,98                 | 102,0%                     | 57,35                 | 58,90                  | 116,25              | 57,35                  | 58,90                  | 116,25                 | 102,0%                     |
|        | Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ                                        |                   |                     |                        |                    |                       |                        |                     |                            |                       |                        |                     |                        |                        |                        |                            |                       |                        |                     |                        |                        |                        |                            |
|        | Водный налог                                                                                     |                   | 14,00               | 13,82                  | 98,7%              | 18,69                 | 18,69                  | 37,38               | 267,0%                     | 18,69                 | 18,69                  | 37,38               | 18,69                  | 18,69                  | 37,38                  | 100,0%                     | 18,69                 | 18,69                  | 37,38               | 18,69                  | 18,69                  | 37,38                  | 100,0%                     |
|        | Прочие расходы                                                                                   |                   | 356,82              | 92,12                  | 25,8%              | 36,51                 | 37,89                  | 74,40               | 20,9%                      | 37,55                 | 39,05                  | 76,60               | 37,55                  | 39,05                  | 76,60                  | 103,0%                     | 38,66                 | 40,21                  | 78,87               | 38,66                  | 40,21                  | 78,87                  | 103,0%                     |
| 7.2    | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                          | тыс. руб.         | 498,50              | 192,79                 | 38,7%              | 290,57                | 302,57                 | 593,14              | 119,0%                     | 299,26                | 310,82                 | 610,08              | 299,26                 | 310,82                 | 610,08                 | 102,9%                     | 307,81                | 319,71                 | 627,53              | 307,81                 | 319,71                 | 627,53                 | 102,9%                     |
|        | Заработная плата АУП                                                                             |                   | 226,05              | 73,18                  | 32,4%              | 115,62                | 121,06                 | 236,68              | 104,7%                     | 119,45                | 124,23                 | 243,68              | 119,45                 | 124,23                 | 243,68                 | 103,0%                     | 122,99                | 127,91                 | 250,89              | 122,99                 | 127,91                 | 250,89                 | 103,0%                     |
|        | Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП                                     |                   | 68,27               | 22,22                  | 32,5%              | 34,92                 | 36,56                  | 71,48               | 104,7%                     | 36,07                 | 37,52                  | 73,59               | 36,07                  | 37,52                  | 73,59                  | 103,0%                     | 37,14                 | 38,63                  | 75,77               | 37,14                  | 38,63                  | 75,77                  | 103,0%                     |
|        | Налоги и платежи, относимые на себестоимость                                                     |                   | 20,80               |                        |                    | 10,41                 | 10,41                  | 20,83               | 100,1%                     | 10,41                 | 10,41                  | 20,83               | 10,41                  | 10,41                  | 20,83                  | 100,0%                     | 10,41                 | 10,41                  | 20,83               | 10,41                  | 10,41                  | 20,83                  | 100,0%                     |
|        | Прочие расходы                                                                                   |                   | 183,38              | 97,39                  | 53,1%              | 129,62                | 134,54                 | 264,16              | 144,1%                     | 133,32                | 138,66                 | 271,98              | 133,32                 | 138,66                 | 271,98                 | 103,0%                     | 137,27                | 142,76                 | 280,03              | 137,27                 | 142,76                 | 280,03                 | 103,0%                     |

# Экспертное заключение 9.1

| № п/п | Показатели                                                            | Единица измерения | 2016 год<br>утверждено | 2016<br>факт с<br>01.07.2016 | % роста<br>факт к<br>утв | 2017 год<br>утверждено         |                                 | 2017 год<br>утверждено | % роста<br>к<br>предыдущему<br>году | 2018 год<br>утверждено         |                                 | 2018 год<br>утверждено | 2018 год<br>корректировка      |                                 | 2018 год<br>корректировка | % роста<br>к<br>предыдущему<br>году | 2019 год<br>утверждено         |                                 | 2019 год<br>утверждено | 2019 год<br>корректировка      |                                 | 2019 год<br>корректировка | % роста<br>к<br>предыдущему<br>году |
|-------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
|       |                                                                       |                   | В<br>среднем<br>за год |                              |                          | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабря |                        |                                     | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабря |                        | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабря |                           |                                     | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабря |                        | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабря |                           |                                     |
| 8     | Валовая прибыль:                                                      | тыс.<br>руб.      |                        |                              |                          |                                |                                 |                        |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |
| 8.1   | Расходы на капитальные вложения                                       | тыс.<br>руб.      |                        |                              |                          |                                |                                 |                        |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |
| 8.2   | Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами | тыс.<br>руб.      |                        |                              |                          |                                |                                 |                        |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |
| 9     | Убыток (выпадающие доходы)                                            | тыс.<br>руб.      |                        | 200,33                       |                          |                                |                                 |                        |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |
| 10    | Внерезидентные расходы                                                | тыс.<br>руб.      |                        |                              |                          |                                |                                 |                        |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |                                |                                 |                        |                                |                                 |                           |                                     |
| 11    | Товарная продукция                                                    | тыс.<br>руб.      | 6 232,21               | 1 431,66                     | 23,0%                    | 3 128,98                       | 3 221,18                        | 6 350,15               | 101,9%                              | 3 207,22                       | 3 405,95                        | 6 613,17               | 3 220,82                       | 3 345,54                        | 6 566,36                  | 103,4%                              | 3 405,66                       | 3 493,55                        | 6 899,21               | 3 345,24                       | 3 504,21                        | 6 849,46                  | 104,3%                              |
| 14    | Среднеотпускной тариф (одноставочный)                                 | руб./м<br>3       | 22,13                  | 22,13                        | 100,0%                   | 22,13                          | 22,78                           | 22,46                  | 101,5%                              | 22,78                          | 24,19                           | 23,49                  | 22,78                          | 23,66                           | 23,22                     | 103,4%                              | 24,19                          | 24,81                           | 24,50                  | 23,66                          | 24,78                           | 24,22                     | 104,3%                              |
|       |                                                                       |                   |                        |                              |                          | 100,0%                         | 102,9%                          |                        |                                     | 100,0%                         | 106,2%                          |                        | 100,0%                         | 103,9%                          |                           |                                     | 100,0%                         | 102,6%                          | 104,7%                 | 100,0%                         | 104,8%                          |                           |                                     |

### Смета расходов для корректировки тарифа на питьевую воду на 2018-2019 гг

| № п/п   | Показатели                                                                                                                                                                                                         | Утвержденный период            |                              |                     | Утверждено                 |                                   |                            |                                   |                            |                                   | 2018 год                          |                                         | 2019 год                           |                                         |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                    | 2016 год                       |                              |                     | 2017 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2018 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2019 год<br>утвержд<br>ено | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | Расчет<br>Госкомите<br>та (коррек) | % роста<br>к<br>предыд<br>ущему<br>году |
|         |                                                                                                                                                                                                                    | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
|         | Является ли организация<br>плательщиком НДС                                                                                                                                                                        |                                |                              | да                  | да                         |                                   | да                         |                                   | да                         |                                   | да                                |                                         | да                                 |                                         |
| 1       | Расходы на электрическую энергию                                                                                                                                                                                   | 1 472,42                       | 1 472,43                     | 2 944,85            | 3 150,45                   | 107,0%                            | 3 340,03                   | 106,0%                            | 3 550,45                   | 106,3%                            | 3 293,22                          | 104,5%                                  | 3 500,69                           | 106,3%                                  |
| 2       | Операционные (подконтрольные)<br>расходы, в том числе:                                                                                                                                                             | 1303,164                       | 1303,15154<br>3              | 2 606,32            | 2 518,62                   | 96,6%                             | 2 592,07                   | 102,9%                            | 2 667,69                   | 102,9%                            | 2592,07                           | 102,9%                                  | 2667,69                            | 102,9%                                  |
|         | Операционные расходы (проверка)                                                                                                                                                                                    |                                |                              |                     |                            |                                   | 2 592,07                   |                                   | 2 667,69                   |                                   | 2592,07                           |                                         | 2667,69                            |                                         |
|         | Индекс эффективности расходов                                                                                                                                                                                      |                                |                              |                     | 1%                         |                                   | 1%                         |                                   | 1%                         |                                   | 1%                                |                                         | 1%                                 |                                         |
|         | Индекс потребительских цен                                                                                                                                                                                         |                                |                              |                     | 104,7%                     |                                   | 104,0%                     |                                   | 104,0%                     |                                   | 104,0%                            |                                         | 104,0%                             |                                         |
|         | Индекс количества активов                                                                                                                                                                                          |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.1     | Производственные расходы                                                                                                                                                                                           | 867,61                         | 867,60                       | 1 735,21            | 1 537,96                   | 88,6%                             | 1 582,38                   | 102,9%                            | 1 628,11                   | 102,9%                            | 1 582,38                          | 102,9%                                  | 1 628,11                           | 102,9%                                  |
| 2.1.1   | Расходы на приобретение сырья и<br>материалов и их хранение                                                                                                                                                        | 106,42                         | 106,43                       | 212,85              | 220,93                     | 103,8%                            | 227,47                     | 103,0%                            | 234,21                     | 103,0%                            | 227,47                            | 103,0%                                  | 234,21                             | 103,0%                                  |
| 2.1.1.1 | Реагенты                                                                                                                                                                                                           |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.1.1.2 | Горюче-смазочные материалы                                                                                                                                                                                         | 106,42                         | 106,43                       | 212,85              | 220,93                     | 103,8%                            | 227,47                     | 103,0%                            | 234,21                     | 103,0%                            | 227,47                            | 103,0%                                  | 234,21                             | 103,0%                                  |
| 2.1.1.3 | Материалы и малоценные основные<br>средства                                                                                                                                                                        |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.1.2   | Расходы на оплату работ услуг,<br>выполняемых сторонними<br>организациями и индивидуальными<br>предпринимателями, связанные с<br>эксплуатацией централизованных<br>систем, либо объектов в составе<br>таких систем |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |

| № п/п   | Показатели                                                                                                                  | Утвержденный период            |                              |                     | Утверждено                 |                                   |                            |                                   |                            |                                   | 2018 год                          |                                         | 2019 год                           |                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|         |                                                                                                                             | 2016 год                       |                              |                     | 2017 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2018 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2019 год<br>утвержд<br>ено | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | Расчет<br>Госкомите<br>та (коррек) | % роста<br>к<br>предыд<br>ущему<br>году |
|         |                                                                                                                             | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.1.3   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы: | 375,33                         | 375,31                       | 750,64              | 785,92                     | 104,7%                            | 809,18                     | 103,0%                            | 833,14                     | 103,0%                            | 809,18                            | 103,0%                                  | 833,14                             | 103,0%                                  |
| 2.1.3.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                         | 288,27                         | 288,26                       | 576,53              | 603,63                     | 104,7%                            | 621,49                     | 103,0%                            | 639,89                     | 103,0%                            | 621,49                            | 103,0%                                  | 639,89                             | 103,0%                                  |
| 2.1.3.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                      | 87,06                          | 87,05                        | 174,11              | 182,30                     | 104,7%                            | 187,69                     | 103,0%                            | 193,25                     | 103,0%                            | 187,69                            | 103,0%                                  | 193,25                             | 103,0%                                  |
| 2.1.4   | Общехозяйственные расходы                                                                                                   | 200,45                         | 200,45                       | 400,90              | 419,33                     | 104,6%                            | 431,74                     | 103,0%                            | 444,52                     | 103,0%                            | 431,74                            | 103,0%                                  | 444,52                             | 103,0%                                  |
| 2.1.5   | Прочие производственные расходы, в том числе:                                                                               | 185,41                         | 185,41                       | 370,83              | 111,78                     | 30,1%                             | 113,98                     | 102,0%                            | 116,25                     | 102,0%                            | 113,98                            | 102,0%                                  | 116,25                             | 102,0%                                  |
| 2.1.5.1 | Расходы на амортизацию автотранспорта                                                                                       |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.1.5.2 | Контроль качества воды и сточных вод                                                                                        |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.1.5.3 | Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание                                                                              |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.1.5.4 | Прочие расходы                                                                                                              |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   | 113,98                            |                                         | 116,25                             |                                         |
| 2.2     | Ремонтные расходы                                                                                                           | 196,70                         | 196,70                       | 393,40              | 408,35                     | 103,8%                            | 420,44                     | 103,0%                            | 432,88                     | 103,0%                            | 420,44                            | 103,0%                                  | 432,88                             | 103,0%                                  |
| 2.2.1   | Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем               | 196,70                         | 196,70                       | 393,40              | 408,35                     | 103,8%                            | 420,44                     | 103,0%                            | 432,88                     | 103,0%                            | 420,44                            | 103,0%                                  | 432,88                             | 103,0%                                  |
| 2.2.2   | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем           |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.2.3   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы                   |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.2.3.1 | Расходы на оплату труда ремонтного персонала                                                                                |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.2.3.2 | Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы                                             |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3     | Административные расходы                                                                                                    | 238,85                         | 238,85                       | 477,70              | 572,31                     | 119,8%                            | 589,26                     | 103,0%                            | 606,70                     | 103,0%                            | 589,26                            | 103,0%                                  | 606,70                             | 103,0%                                  |



| № п/п   | Показатели                                                                                                                                                | Утвержденный период            |                              |                     | Утверждено                 |                                   |                            |                                   |                            |                                   | 2018 год                          |                                         | 2019 год                           |                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|         |                                                                                                                                                           | 2016 год                       |                              |                     | 2017 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2018 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2019 год<br>утвержд<br>ено | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | Расчет<br>Госкомите<br>та (коррек) | % роста<br>к<br>предыд<br>ущему<br>году |
|         |                                                                                                                                                           | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.1   | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                                                     | 2,83                           | 2,83                         | 5,65                |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.1.1 | Услуги связи и интернет                                                                                                                                   | 2,83                           | 2,83                         | 5,65                |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.1.2 | Юридические услуги                                                                                                                                        |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.1.3 | Аудиторские услуги                                                                                                                                        |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.1.4 | Консультационные услуги                                                                                                                                   |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.1.5 | Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий                                                                                                   |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.1.6 | Информационные услуги                                                                                                                                     |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.1.7 | Управленческие услуги                                                                                                                                     |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.2   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                            | 147,16                         | 147,16                       | 294,32              | 308,15                     | 104,7%                            | 317,27                     | 103,0%                            | 326,66                     | 103,0%                            | 317,27                            | 103,0%                                  | 326,66                             | 103,0%                                  |
| 2.3.2.1 | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                                                                         | 113,03                         | 113,03                       | 226,05              | 236,68                     | 104,7%                            | 243,68                     | 103,0%                            | 250,89                     | 103,0%                            | 243,68                            | 103,0%                                  | 250,89                             | 103,0%                                  |
| 2.3.2.2 | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                                                      | 34,14                          | 34,13                        | 68,27               | 71,48                      | 104,7%                            | 73,59                      | 103,0%                            | 75,77                      | 103,0%                            | 73,59                             | 103,0%                                  | 75,77                              | 103,0%                                  |
| 2.3.3   | Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.4   | Служебные командировки                                                                                                                                    | 14,16                          | 14,16                        | 28,32               |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.5   | Обучение персонала                                                                                                                                        |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.6   | Страхование производственных объектов                                                                                                                     |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.7   | Прочие административные расходы                                                                                                                           | 74,71                          | 74,71                        | 149,41              | 264,16                     | 176,8%                            | 271,98                     | 103,0%                            | 280,03                     | 103,0%                            | 271,98                            | 103,0%                                  | 280,03                             | 103,0%                                  |

| № п/п       | Показатели                                                                                                                                            | Утвержденный период            |                              |                     | Утверждено                 |                                   |                            |                                   |                            |                                   | 2018 год                          |                                         | 2019 год                           |                                         |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                       | 2016 год                       |                              |                     | 2017 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2018 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2019 год<br>утвержд<br>ено | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | Расчет<br>Госкомите<br>та (коррек) | % роста<br>к<br>предыд<br>ущему<br>году |
|             |                                                                                                                                                       | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.7.<br>1 | Расходы на амортизацию<br>непроизводственных активов                                                                                                  |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.7.<br>2 | Расходы по охране объектов и<br>территорий                                                                                                            |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 2.3.7.<br>3 | Прочие расходы                                                                                                                                        |                                |                              |                     | 264,16                     |                                   | 271,98                     | 103,0%                            | 280,03                     | 103,0%                            | 271,98                            | 103,0%                                  | 280,03                             | 103,0%                                  |
| 3           | Амортизация                                                                                                                                           |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 3.1         | Амортизация основных средств и<br>нематериальных активов,<br>относимых к объектам<br>централизованной системы<br>водоснабжения                        |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4           | Неподконтрольные расходы, в том<br>числе:                                                                                                             | 340,53                         | 340,52                       | 681,05              | 681,08                     | 100,0%                            | 681,08                     | 100,0%                            | 681,08                     | 100,0%                            | 681,08                            | 100,0%                                  | 681,08                             | 100,0%                                  |
| 4.1         | Расходы на оплату товаров (работ,<br>услуг), приобретаемых у других<br>организаций, осуществляющих<br>регулируемые виды деятельности, в<br>том числе: |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.1.1       | расходы на транспортировку воды                                                                                                                       |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.1.2       | расходы на покупку воды                                                                                                                               |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.1.3       | услуги по холодному<br>водоснабжению                                                                                                                  |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.1.4       | услуги по транспортировке<br>холодной воды                                                                                                            |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.2         | Расходы, связанные с уплатой<br>налогов и сборов                                                                                                      | 10,40                          | 10,40                        | 20,80               | 20,83                      | 100,1%                            | 20,83                      | 100,0%                            | 20,83                      | 100,0%                            | 20,83                             | 100,0%                                  | 20,83                              | 100,0%                                  |
| 4.2.1       | Налог на прибыль при ОСН                                                                                                                              |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.2.2       | Единый налог при УСН                                                                                                                                  |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.2.3       | Налог на имущество организаций                                                                                                                        |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.2.4       | Плата за негативное воздействие на<br>окружающую среду                                                                                                |                                |                              |                     | 0,03                       |                                   | 0,03                       | 100,0%                            | 0,03                       | 100,0%                            | 0,03                              | 100,0%                                  | 0,03                               | 100,0%                                  |
| 4.2.5       | Водный налог и плата за<br>пользование водным объектом                                                                                                |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.2.6       | Земельный налог                                                                                                                                       | 8,56                           | 8,56                         | 17,12               | 17,12                      | 100,0%                            | 17,12                      | 100,0%                            | 17,12                      | 100,0%                            | 17,12                             | 100,0%                                  | 17,12                              | 100,0%                                  |
| 4.2.7       | Транспортный налог                                                                                                                                    | 1,84                           | 1,84                         | 3,68                | 3,68                       | 100,0%                            | 3,68                       | 100,0%                            | 3,68                       | 100,0%                            | 3,68                              | 100,0%                                  | 3,68                               | 100,0%                                  |

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                                                    | Утвержденный период            |                              |                     | Утверждено                 |                                   |                            |                                   |                            |                                   | 2018 год                          |                                         | 2019 год                           |                                         |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                               | 2016 год                       |                              |                     | 2017 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2018 год<br>утвержден<br>о | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2019 год<br>утвержд<br>ено | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | Расчет<br>Госкомите<br>та (коррек) | % роста<br>к<br>предыд<br>ущему<br>году |
|       |                                                                                                                                                                                               | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.2.8 | Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов                                    |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.3   | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                                                                                                            | 330,13                         | 330,12                       | 660,25              | 660,25                     | 100,0%                            | 660,25                     | 100,0%                            | 660,25                     | 100,0%                            | 660,25                            | 100,0%                                  | 660,25                             | 100,0%                                  |
| 4.3.1 | Аренда имущества                                                                                                                                                                              | 330,13                         | 330,12                       | 660,25              | 660,25                     | 100,0%                            | 660,25                     | 100,0%                            | 660,25                     | 100,0%                            | 660,25                            | 100,0%                                  | 660,25                             | 100,0%                                  |
| 4.3.2 | Концессионная плата                                                                                                                                                                           |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.3.3 | Лизинговые платежи                                                                                                                                                                            |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.3.4 | Аренда земельных участков                                                                                                                                                                     |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.4   | Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации                                                                                                                                       |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.4.1 | Сбытовые расходы гарантирующей организации                                                                                                                                                    |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.5   | Экономия расходов                                                                                                                                                                             |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.6   | Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей                                                                                                                                                     |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.7   | Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.8   | Займы и кредиты                                                                                                                                                                               |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.8.1 | Возврат займов и кредитов                                                                                                                                                                     |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 4.8.2 | Проценты по займам и кредитам                                                                                                                                                                 |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 5     | Нормативная прибыль                                                                                                                                                                           |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |
| 5.1   | Расходы на капитальные вложения                                                                                                                                                               |                                |                              |                     |                            |                                   |                            |                                   |                            |                                   |                                   |                                         |                                    |                                         |

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                                                                                                   | Утвержденный период   |                        |                  | Утверждено           |                            |                      |                            |                      |                            | 2018 год                    |                            | 2019 год                     |                            |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                                                              | 2016 год              |                        |                  |                      |                            |                      |                            |                      |                            |                             |                            |                              |                            |
|       |                                                                                                                                                                                                                                              | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | 2017 год утвержден о | % роста к предыдущему году | 2018 год утвержден о | % роста к предыдущему году | 2019 год утвержд ено | % роста к предыдущему году | Расчет Госкомитета (коррек) | % роста к предыдущему году | Расчет Госкомите та (коррек) | % роста к предыдущему году |
| 5.2   | Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации |                       |                        |                  |                      |                            |                      |                            |                      |                            |                             |                            |                              |                            |
| 6     | Убыток при наличии (фактически полученный)                                                                                                                                                                                                   |                       |                        |                  |                      |                            |                      |                            |                      |                            |                             |                            |                              |                            |
| 10    | Итого НВВ                                                                                                                                                                                                                                    | 3 116,11              | 3 116,10               | 6 232,21         | 6 350,15             | 101,9%                     | 6 613,17             | 104,1%                     | 6 899,21             | 104,3%                     | 6 566,36                    | 103,4%                     | 6 849,46                     | 104,3%                     |

Дата: 20.09.2017

**Корректировка долгосрочных тарифов  
на водоотведение ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей»  
для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского  
муниципального района  
на 2018-2019 гг.**

**Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.11.2016 № 10-27/кс установлены тарифы на водоотведение ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района на 2017-2019 годы (далее – ОАО «АПТС»), в следующих размерах:

| Наименование                                        | 1<br>полугодие<br>(руб./куб/м) | Отклонение к<br>предыдущему<br>периоду<br>регулирования (%) | 2<br>полугодие<br>(руб./куб/м) | Отклонение к<br>предыдущему периоду<br>регулирования (%) |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>2017</b>                                         |                                |                                                             |                                |                                                          |
| потребители в<br>жилищном секторе<br>(с учетом НДС) | 33,41                          | 100%                                                        | 35,11                          | 105,1%                                                   |
| иные потребители<br>(без учета НДС)                 | 28,31                          | 100%                                                        | 29,75                          | 105,1%                                                   |
| <b>2018 (корректировка)</b>                         |                                |                                                             |                                |                                                          |
| потребители в<br>жилищном секторе<br>(с учетом НДС) | 35,11                          | 100%                                                        | 35,77                          | 101,9%                                                   |
| иные потребители<br>(без учета НДС)                 | 29,75                          | 100%                                                        | 30,31                          | 101,9%                                                   |
| <b>2019 (корректировка)</b>                         |                                |                                                             |                                |                                                          |
| потребители в<br>жилищном секторе<br>(с учетом НДС) | 35,77                          | 100%                                                        | 37,57                          | 105,0%                                                   |
| иные потребители<br>(без учета НДС)                 | 30,31                          | 100%                                                        | 31,84                          | 105,0%                                                   |

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на питьевую воду на 2017-2019 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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



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

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

На основании договоров аренды от 01.10.2016 №2/10/16 и №3/10/16 между ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» и ОАО «Азнакаевское ПТС» имущество находится во временном владении и пользовании с 01.10.2016 по 30.09.2019 (с пролонгацией).

Организация применяет общую систему налогообложения.

ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» оказывает услугу водоотведения населению, бюджетным и прочим организациям Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района.

Протяженность канализационной сети составляет 9,5 км, в том числе нуждающихся в замене – 1,6 км (16,8%).

Организация с заявлением о корректировке долгосрочных тарифов на водоотведение на 2018 год не обращалась.

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                                 | 2016г.<br>(утв.) | 2016г. (факт с<br>01.07.2016) | 2017 (утв.) | 2018<br>(утв.) | 2018<br>(коррек) | 2019<br>(утв.) | 2019<br>(коррек) |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Пропущено<br>сточных вод , в<br>т.ч:                                       | 109,078          | 25,296                        | 113,177     | 113,177        | 113,177          | 113,177        | 113,177          |
| хозяйственные<br>нужды                                                     | 0                | 0                             | 0           | 0              | 0                | 0              | 0                |
| Пропущено<br>сточных вод по<br>категориям<br>потребителей, в<br>т.ч        | 109,078          | 25,296                        | 113,177     | 113,177        | 113,177          | 113,177        | 113,177          |
| По группе<br>потребителей<br>«финансируемых<br>из бюджета всех<br>уровней» | 26,671           | 6,608                         | 29,406      | 29,406         | 29,406           | 29,406         | 29,406           |
| По группе<br>потребителей<br>«Население»                                   | 76,778           | 17,473                        | 78,284      | 78,284         | 78,284           | 78,284         | 78,284           |
|                                                                            | 70,4%            | 69,1%                         | 69,2%       | 69,2%          | 69,2%            | 69,2%          | 69,2%            |
| По группе<br>потребителей<br>«Прочие»                                      | 5,629            | 1,215                         | 5,487       | 5,487          | 5,487            | 5,487          | 5,487            |

Объем сточных вод на 2018-2019 гг принят на уровне утвержденного 2017 года.

### **Долгосрочные параметры регулирования**

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

| Наименование                                                      | Ед.изм.          | Долгосрочный период регулирования |         |         |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------|---------|
|                                                                   |                  | 2017 г.                           | 2018 г. | 2019 г. |
| Базовый уровень операционных расходов                             | тыс.руб.         | 2 254,59                          | х       | х       |
| Индекс эффективности операционных расходов                        | %                | 1%                                | 1%      | 1%      |
| Нормативный уровень прибыли                                       | тыс.руб.         | 0                                 | 0       | 0       |
| <i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i> |                  |                                   |         |         |
| Удельный расход электрической энергии                             | кВт/ч/<br>куб.м. | 1,22                              | 1,22    | 1,22    |

### **Корректировка необходимой валовой выручки**

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренного на заседании Правительства РФ, уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 - 2019 годы ОАО «АПТС».

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

| Индексы дефляторы                  | 2018 год | 2019 год |
|------------------------------------|----------|----------|
| электрическая энергия              | 104,0%   | 106,9%   |
| индекс потребительских цен         | 104,0%   | 104,0%   |
| индекс промышленных производителей | 104,0%   | 104,5%   |

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

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

$$HBB_i^{\phi} = OP_i^{\phi} + HP_i^{\phi} + PЭ_i^{\phi} + PP_i^{\phi} + \Delta Pez_i^{\phi} + \Delta HP_i + \Delta I_i + \Delta ЦП_i$$

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ОАО «АПТС» представлены в приложении.

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

на 2017 год в сумме 2 254,59 тыс. руб.;

на 2018 год в сумме 2 321,33 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 3,0%);

на 2019 год в сумме 2 390,04 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 3,0%).

**2. Неподконтрольные расходы** приняты в сумме:

на 2018 год в сумме 291,74 тыс. руб.;

на 2019 год в сумме 291,74 тыс. руб.

Затраты приняты на уровне первого долгосрочного периода регулирования и включают в себя:

расходы, связанные с уплатой налогов и сборов в сумме 11,59 тыс.руб., в том числе:

- транспортный налог – 7,82 тыс.руб;

- земельный налог – 36,34 тыс.руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы - 0,06 тыс.руб.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 26,2% - 11,59 тыс.руб.

расходы на арендную плату в сумме 280,15 тыс.руб. (договора от 01.10.2016 №1/10/16 и от 01.10.2016 №3/10/16)

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

на 2018 год в сумме 785,94 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2017 год на 6,3%);

на 2019 год в сумме 835,45 тыс. руб. (с ростом к ранее принятому уровню на 2018 год на 6,3%).

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

| Период регулирования | Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м. | Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./куб.м. | Цена на электрическую энергию, руб/кВт | Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб. |
|----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 2018                 | 113,177                                 | 1,22                                                 | 5,69                                   | 785,94                                                     |
| 2019                 | 113,177                                 | 1,22                                                 | 6,05                                   | 835,45                                                     |

Цены на электрическую энергию на 2018-2019 гг приняты с фактических.

#### **5. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки:**

на 2018 год в сумме 3 399,00 тыс. руб.

на 2019 год в сумме 3 517,23 тыс. руб.

#### **Заключение**

Предлагается установить тарифы на водоотведение для ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на долгосрочный период в следующем размере:

| Название организации                                                                                                                  | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018, % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                       | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
| ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района |                                                   |                            |                            |
| потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)                                                                      | 35,11                                             | 35,77                      | 101,9%                     |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)                                                                                   | 29,75                                             | 30,31                      | 101,9%                     |

| Название организации | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2019, % |
|----------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                      | с 01.01.2019 по 30.06.2019                        | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |                            |

| ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района |       |       |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|
| потребители в жилищном секторе<br>(тарифы указываются с учетом НДС)                                                                   | 35,77 | 37,57 | 105,0% |
| иные потребители<br>(тарифы указываются без учета НДС)                                                                                | 30,31 | 31,84 | 105,0% |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям предприятия ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», Исполнительного комитета Сармановского муниципального района, ОАО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ».

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2018 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей» на 2018-2019 гг.



Калькуляция расходов для корректировки тарифов на водоотведение на 2018-2019 гг ОАО «Азнакаевское предприятие тепловых сетей», для потребителей Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района

| № п/п | Показатели                                                                                       | Ед. изм.   | Утвержденный период | 2016 факт с 01.07. 2016 | % роста факт к утв | Утверждено            |                        |          |                            | Утверждено            |                        |          | Корректировка          |                        |          |                            | Утверждено            |                        |          | Корректировка          |                        |          |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|----------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|       |                                                                                                  |            | 2016 год            |                         |                    | 2017 год              |                        | 2017 год | % роста к предыдущему году | 2018 год              |                        | 2018 год | 2018 год корректировка |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году | 2019 год              |                        | 2019 год | 2019 год корректировка |                        | 2019 год | % роста к предыдущему году |
|       |                                                                                                  |            | В среднем за год    |                         |                    | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          | С 1 января по 30 июня  | С 1 июля по 31 декабря |          |                            | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          | С 1 января по 30 июня  | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                                         | (да / нет) | да                  | да                      |                    |                       |                        | да       |                            |                       |                        | да       |                        |                        | да       |                            |                       |                        | да       |                        |                        | да       |                            |
|       | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                                        |            |                     |                         |                    |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                        |                        |          |                            |                       |                        |          |                        |                        |          |                            |
| 2     | Пропущено сточных вод всего , в том числе:                                                       | Тыс. м3    | 109,08              | 25,30                   | 23,2%              | 56,59                 | 56,59                  | 113,18   | 103,8 %                    | 56,59                 | 56,59                  | 113,18   | 56,59                  | 56,59                  | 113,18   | 100,0 %                    | 56,59                 | 56,59                  | 113,18   | 56,59                  | 56,59                  | 113,18   | 100,0 %                    |
| 2.1   | Хозяйственные нужды предприятия                                                                  | Тыс. м3    |                     |                         |                    |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                        |                        |          |                            |                       |                        |          |                        |                        |          |                            |
| 2.2   | Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей                    | Тыс. м3    |                     |                         |                    |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                        |                        |          |                            |                       |                        |          |                        |                        |          |                            |
| 2.3   | Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:                                      | Тыс. м3    | 109,08              | 25,30                   | 23,2%              | 56,59                 | 56,59                  | 113,18   | 103,8 %                    | 56,59                 | 56,59                  | 113,18   | 56,59                  | 56,59                  | 113,18   | 100,0 %                    | 56,59                 | 56,59                  | 113,18   | 56,59                  | 56,59                  | 113,18   | 100,0 %                    |
| 2.3.1 | Население                                                                                        | Тыс. м3    | 76,78               | 17,47                   | 22,8%              | 39,14                 | 39,14                  | 78,28    | 102,0 %                    | 39,14                 | 39,14                  | 78,28    | 39,14                  | 39,14                  | 78,28    | 100,0 %                    | 39,14                 | 39,14                  | 78,28    | 39,14                  | 39,14                  | 78,28    | 100,0 %                    |
| 2.3.2 | Бюджетные организации                                                                            | Тыс. м3    | 26,67               | 6,61                    | 24,8%              | 14,70                 | 14,70                  | 29,41    | 110,3 %                    | 14,70                 | 14,70                  | 29,41    | 14,70                  | 14,70                  | 29,41    | 100,0 %                    | 14,70                 | 14,70                  | 29,41    | 14,70                  | 14,70                  | 29,41    | 100,0 %                    |
| 2.3.3 | Прочие потребители                                                                               | Тыс. м3    | 5,63                | 1,22                    | 21,6%              | 2,74                  | 2,74                   | 5,49     | 97,5%                      | 2,74                  | 2,74                   | 5,49     | 2,74                   | 2,74                   | 5,49     | 100,0 %                    | 2,74                  | 2,74                   | 5,49     | 2,74                   | 2,74                   | 5,49     | 100,0 %                    |
| 3     | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению                            |            | 0,01                |                         |                    | 0,01                  | 0,01                   | 0,01     | 103,8 %                    | 0,01                  | 0,01                   | 0,01     | 0,01                   | 0,01                   | 0,01     | 100,0 %                    | 0,01                  | 0,01                   | 0,01     | 0,01                   | 0,01                   | 0,01     | 100,0 %                    |
| 7     | Расходы на весь технологический процесс - всего                                                  | тыс. руб.  | 3 088,00            | 730,80                  | 23,7%              | 1 602,02              | 1 683,66               | 3 285,69 | 106,4 %                    | 1 683,72              | 1 715,28               | 3 399,00 | 1 683,72               | 1 715,28               | 3 399,00 | 103,4 %                    | 1 715,39              | 1 801,84               | 3 517,23 | 1 715,39               | 1 801,84               | 3 517,23 | 103,5 %                    |
| 7.1   | Прямые расходы                                                                                   | тыс. руб.  | 2 810,70            | 624,49                  | 22,2%              | 1 440,39              | 1 515,35               | 2 955,75 | 105,2 %                    | 1 517,25              | 1 542,38               | 3 059,64 | 1 517,25               | 1 542,38               | 3 059,64 | 103,5 %                    | 1 544,16              | 1 624,00               | 3 168,16 | 1 544,16               | 1 624,00               | 3 168,16 | 103,5 %                    |
| 7.1.1 | Материалы (химические реагенты)                                                                  | тыс. руб.  |                     |                         |                    |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                        |                        |          |                            |                       |                        |          |                        |                        |          |                            |
| 7.1.2 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                 | тыс. руб.  | 690,99              | 174,76                  | 25,3%              | 357,18                | 382,18                 | 739,36   | 107,0 %                    | 380,97                | 404,97                 | 785,94   | 380,97                 | 404,97                 | 785,94   | 106,3 %                    | 404,97                | 430,48                 | 835,45   | 404,97                 | 430,48                 | 835,45   | 106,3 %                    |
| 7.1.3 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                    | тыс. руб.  | 953,38              | 237,15                  | 24,9%              | 487,63                | 510,55                 | 998,19   | 104,7 %                    | 503,79                | 523,94                 | 1 027,73 | 503,79                 | 523,94                 | 1 027,73 | 103,0 %                    | 518,70                | 539,45                 | 1 058,15 | 518,70                 | 539,45                 | 1 058,15 | 103,0 %                    |
| 7.1.4 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб.  | 287,92              | 74,48                   | 25,9%              | 147,27                | 154,19                 | 301,45   | 104,7 %                    | 152,14                | 158,23                 | 310,38   | 152,14                 | 158,23                 | 310,38   | 103,0 %                    | 156,65                | 162,91                 | 319,56   | 156,65                 | 162,91                 | 319,56   | 103,0 %                    |

| №<br>п/п   | Показатели                                                                                                              | Ед.<br>изм.  | Утвержде<br>нный<br>период | 2016<br>факт с<br>01.07.<br>2016 | %<br>роста<br>факт к<br>утв | Утверждено             |                                |                                                | Утверждено                   |          |          | Корректировка                  |                                     |                                             |          | Утверждено                     |          |                              | Корректировка                  |          |                                             |                                     |            |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------|----------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|----------|--------------------------------|----------|------------------------------|--------------------------------|----------|---------------------------------------------|-------------------------------------|------------|
|            |                                                                                                                         |              | 2016 год                   |                                  |                             | 2017 год               |                                | %<br>роста<br>к<br>преды<br>дуще<br>му<br>году | 2018 год                     |          | 2018 год | 2018 год<br>корректировка      |                                     | %<br>роста<br>к<br>преды<br>дущем<br>у году | 2019 год |                                | 2019 год | 2019 год<br>корректировка    |                                | 2019 год | %<br>роста<br>к<br>преды<br>дущем<br>у году |                                     |            |
|            |                                                                                                                         |              |                            |                                  |                             | В<br>среднем<br>за год | С 1<br>января<br>по 30<br>июня |                                                | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | 2017 год |          | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |                                             | 2018 год | С 1<br>января<br>по 30<br>июня |          | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | С 1<br>января<br>по 30<br>июня |          |                                             | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |            |
| 7.1.5      | Амортизация<br>основных средств<br>производственного<br>назначения                                                      | тыс.<br>руб. |                            |                                  |                             |                        |                                |                                                |                              |          |          |                                |                                     |                                             |          |                                |          |                              |                                |          |                                             |                                     |            |
| 7.1.6      | Аренда основного<br>оборудования                                                                                        | тыс.<br>руб. | 280,15                     |                                  |                             | 140,08                 | 140,08                         | 280,15                                         | 100,0<br>%                   | 140,08   | 140,08   | 280,15                         | 140,08                              | 140,08                                      | 280,15   | 100,0<br>%                     | 140,08   | 140,08                       | 280,15                         | 140,08   | 140,08                                      | 280,15                              | 100,0<br>% |
| 7.1.7      | Текущий ремонт и<br>техническое<br>обслуживание<br>основных средств<br>производственного<br>назначения, в том<br>числе: | тыс.<br>руб. | 128,00                     | 11,94                            | 9,3%                        | 65,20                  | 67,67                          | 132,87                                         | 103,8<br>%                   | 67,06    | 69,74    | 136,80                         | 67,06                               | 69,74                                       | 136,80   | 103,0<br>%                     | 69,04    | 71,81                        | 140,85                         | 69,04    | 71,81                                       | 140,85                              | 103,0<br>% |
| 7.1.9      | Цеховые расходы                                                                                                         | тыс.<br>руб. | 454,25                     | 93,23                            | 20,5%                       | 228,78                 | 245,88                         | 474,66                                         | 104,5<br>%                   | 258,54   | 230,17   | 488,71                         | 258,54                              | 230,17                                      | 488,71   | 103,0<br>%                     | 239,62   | 263,56                       | 503,18                         | 239,62   | 263,56                                      | 503,18                              | 103,0<br>% |
|            | ГСМ                                                                                                                     |              | 89,12                      | 24,04                            | 27,0%                       | 45,39                  | 47,12                          | 92,51                                          | 103,8<br>%                   | 46,69    | 48,56    | 95,24                          | 46,69                               | 48,56                                       | 95,24    | 103,0<br>%                     | 48,07    | 49,99                        | 98,06                          | 48,07    | 49,99                                       | 98,06                               | 103,0<br>% |
|            | Прочие расходы                                                                                                          |              | 365,13                     | 69,19                            | 18,9%                       | 183,39                 | 198,77                         | 382,16                                         | 104,7<br>%                   | 211,86   | 181,61   | 393,47                         | 211,86                              | 181,61                                      | 393,47   | 103,0<br>%                     | 191,55   | 213,57                       | 405,11                         | 191,55   | 213,57                                      | 405,11                              | 103,0<br>% |
| 7.1.1<br>0 | Прочие прямые<br>расходы                                                                                                | тыс.<br>руб. | 16,00                      | 32,93                            | 205,8<br>%                  | 14,26                  | 14,80                          | 29,06                                          | 181,7<br>%                   | 14,67    | 15,26    | 29,92                          | 14,67                               | 15,26                                       | 29,92    | 103,0<br>%                     | 15,10    | 15,71                        | 30,81                          | 15,10    | 15,71                                       | 30,81                               | 103,0<br>% |
|            | Расходы по<br>сомнительным долгам,<br>в размере не более 2%<br>НВВ                                                      |              |                            |                                  |                             |                        |                                |                                                |                              |          |          |                                |                                     |                                             |          |                                |          |                              |                                |          |                                             |                                     |            |
|            | Плата за<br>предельно допустимые<br>выбросы                                                                             |              |                            |                                  |                             |                        |                                |                                                |                              |          |          |                                |                                     |                                             |          |                                |          |                              |                                |          |                                             |                                     |            |
|            | Прочие расходы                                                                                                          |              | 16,00                      | 32,93                            | 205,8<br>%                  | 14,26                  | 14,80                          | 29,06                                          | 181,6<br>%                   | 14,67    | 15,26    | 29,92                          | 14,67                               | 15,26                                       | 29,92    | 103,0<br>%                     | 15,10    | 15,71                        | 30,81                          | 15,10    | 15,71                                       | 30,81                               | 103,0<br>% |
| 7.2        | Косвенные<br>(общексплуатационны<br>е расходы)                                                                          | тыс.<br>руб. | 277,30                     | 106,31                           | 38,3%                       | 161,63                 | 168,31                         | 329,94                                         | 119,0<br>%                   | 166,47   | 172,90   | 339,37                         | 166,47                              | 172,90                                      | 339,37   | 102,9<br>%                     | 171,23   | 177,84                       | 349,07                         | 171,23   | 177,84                                      | 349,07                              | 102,9<br>% |
|            | Заработная плата<br>АУП                                                                                                 |              | 125,74                     | 40,00                            | 31,8%                       | 64,32                  | 67,34                          | 131,65                                         | 104,7<br>%                   | 66,45    | 69,10    | 135,55                         | 66,45                               | 69,10                                       | 135,55   | 103,0<br>%                     | 68,41    | 71,15                        | 139,56                         | 68,41    | 71,15                                       | 139,56                              | 103,0<br>% |
|            | Отчисления на<br>социальное<br>страхование от<br>заработной платы АУП                                                   |              | 37,97                      | 12,17                            | 32,0%                       | 19,42                  | 20,34                          | 39,76                                          | 104,7<br>%                   | 20,07    | 20,87    | 40,94                          | 20,07                               | 20,87                                       | 40,94    | 103,0<br>%                     | 20,66    | 21,49                        | 42,15                          | 20,66    | 21,49                                       | 42,15                               | 103,0<br>% |
|            | Налоги и платежи,<br>относимые на<br>себестоимость                                                                      |              | 11,57                      |                                  |                             | 5,79                   | 5,79                           | 11,59                                          | 100,1<br>%                   | 5,79     | 5,79     | 11,59                          | 5,79                                | 5,79                                        | 11,59    | 100,0<br>%                     | 5,79     | 5,79                         | 11,59                          | 5,79     | 5,79                                        | 11,59                               | 100,0<br>% |
|            | Прочие расходы                                                                                                          |              | 102,01                     | 54,14                            | 53,1%                       | 72,10                  | 74,84                          | 146,94                                         | 144,1<br>%                   | 74,16    | 77,13    | 151,29                         | 74,16                               | 77,13                                       | 151,29   | 103,0<br>%                     | 76,36    | 79,41                        | 155,77                         | 76,36    | 79,41                                       | 155,77                              | 103,0<br>% |
| 8          | Валовая прибыль                                                                                                         | тыс.<br>руб. |                            |                                  |                             |                        |                                |                                                |                              |          |          |                                |                                     |                                             |          |                                |          |                              |                                |          |                                             |                                     |            |
| 8.1        | Расходы на<br>капитальные вложения                                                                                      | тыс.<br>руб. |                            |                                  |                             |                        |                                |                                                |                              |          |          |                                |                                     |                                             |          |                                |          |                              |                                |          |                                             |                                     |            |
| 8.2        | Расходы на<br>социальные нужды,<br>предусмотренные<br>коллективными<br>договорами                                       | тыс.<br>руб. |                            |                                  |                             |                        |                                |                                                |                              |          |          |                                |                                     |                                             |          |                                |          |                              |                                |          |                                             |                                     |            |
| 9          | Убыток (выпадающие<br>доходы)                                                                                           | тыс.<br>руб. |                            | 14,71                            |                             |                        |                                |                                                |                              |          |          |                                |                                     |                                             |          |                                |          |                              |                                |          |                                             |                                     |            |
| 10         | Внереализационные<br>расходы                                                                                            | тыс.<br>руб. |                            |                                  |                             |                        |                                |                                                |                              |          |          |                                |                                     |                                             |          |                                |          |                              |                                |          |                                             |                                     |            |

| №<br>п/п | Показатели                               | Ед.<br>изм.  | Утвержде<br>нный<br>период | 2016<br>факт с<br>01.07.<br>2016 | %<br>роста<br>факт к<br>утв | Утверждено                     |                              |          |                                                | Утверждено  |                                |          | Корректировка                       |          |          |                                                | Утверждено                     |                              |          | Корректировка             |                                |          |                                                |
|----------|------------------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------|------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|----------|-------------------------------------|----------|----------|------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------|---------------------------|--------------------------------|----------|------------------------------------------------|
|          |                                          |              | 2016 год                   |                                  |                             | 2017 год                       |                              |          | %<br>роста<br>к<br>преды<br>дущем<br>у<br>году | 2018 год    |                                |          | 2018 год<br>корректировка           |          |          | %<br>роста<br>к<br>преды<br>дущем<br>у<br>году | 2019 год                       |                              |          | 2019 год<br>корректировка |                                |          | %<br>роста<br>к<br>преды<br>дущем<br>у<br>году |
|          |                                          |              | В<br>среднем<br>за год     |                                  |                             | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря |          |                                                | 2017 год    | С 1<br>января<br>по 30<br>июня |          | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я | 2018 год |          |                                                | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря |          | 2018 год                  | С 1<br>января<br>по 30<br>июня |          |                                                |
| 11       | Товарная продукция                       | тыс.<br>руб. | 3 088,00                   | 716,09                           | 23,2%                       | 1 602,02                       | 1 683,66                     | 3 285,69 | 106,4<br>%                                     | 1<br>683,72 | 1<br>715,28                    | 3 399,00 | 1 683,72                            | 1 715,28 | 3 399,00 | 103,4<br>%                                     | 1<br>715,39                    | 1<br>801,84                  | 3 517,23 | 1 715,39                  | 1 801,84                       | 3 517,23 | 103,5<br>%                                     |
| 14       | Среднеотпускной<br>тариф (одноставочный) | руб./м<br>3  | 28,31                      | 28,31                            | 100,0<br>%                  | 28,31                          | 29,75                        | 29,03    | 102,5<br>%                                     | 29,75       | 30,31                          | 30,03    | 29,75                               | 30,31    | 30,03    | 103,4<br>%                                     | 30,31                          | 31,84                        | 31,08    | 30,31                     | 31,84                          | 31,08    | 103,5<br>%                                     |
|          |                                          |              |                            |                                  |                             | 100,0%                         | 105,1%                       |          |                                                | 100,0<br>%  | 101,9<br>%                     |          | 100,0%                              | 101,9%   |          |                                                | 100,0<br>%                     | 105,0<br>%                   |          | 100,0%                    | 105,0%                         |          |                                                |

Смета расходов для корректировки тарифа на водоотведение на 2018-2019 гг

| № п/п   | Показатели                                                                                                                                                                                       | Утвержденный период         |                              |                     | Расчет Госкомитета |                                   |          |                                   |          |                                   | 2018 год                          |                                   | 2019 год                          |                                   |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                  | 2016 год                    |                              |                     | Утверждено         |                                   |          |                                   |          |                                   | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущем<br>у году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |
|         |                                                                                                                                                                                                  | С 1<br>января по<br>30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год | 2017 год           | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2018 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2019 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 1       | Является ли организация плательщиком НДС                                                                                                                                                         |                             |                              | да                  |                    |                                   |          |                                   |          |                                   | да                                |                                   | да                                |                                   |
| 1       | Расходы на электрическую энергию                                                                                                                                                                 | 345,49                      | 345,49                       | 690,99              | 739,36             | 107,0%                            | 785,94   | 106,3%                            | 835,45   | 106,3%                            | 785,94                            | 106,3%                            | 835,45                            | 106,3%                            |
| 2       | Операционные (подконтрольные) расходы, в том числе:                                                                                                                                              | 1052,65                     | 1052,64                      | 2 105,29            | 2 254,59           | 107,1%                            | 2 321,33 | 103,0%                            | 2 390,04 | 103,0%                            | 2 321,33                          | 103,0%                            | 2 390,04                          | 103,0%                            |
|         | Операционные расходы (проверка)                                                                                                                                                                  |                             |                              |                     |                    |                                   | 2 321,33 |                                   | 2 390,04 |                                   | 2 321,33                          |                                   | 2 390,04                          |                                   |
|         | Индекс эффективности расходов                                                                                                                                                                    |                             |                              |                     | 1%                 |                                   | 1%       |                                   | 1%       |                                   | 1%                                |                                   | 1%                                |                                   |
|         | Индекс потребительских цен                                                                                                                                                                       |                             |                              |                     | 104,7%             |                                   | 104,0%   |                                   | 104,0%   |                                   | 104,0%                            |                                   | 104,0%                            |                                   |
|         | Индекс количества активов                                                                                                                                                                        |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1     | Производственные расходы                                                                                                                                                                         | 855,78                      | 855,78                       | 1 711,56            | 1 803,37           | 105,4%                            | 1 856,74 | 103,0%                            | 1 911,70 | 103,0%                            | 1 856,74                          | 103,0%                            | 1 911,70                          | 103,0%                            |
| 1.1     | Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение                                                                                                                                         | 44,56                       | 44,56                        | 89,12               | 92,51              | 103,8%                            | 95,24    | 103,0%                            | 98,06    | 103,0%                            | 95,24                             | 103,0%                            | 98,06                             | 103,0%                            |
| 2.1.1.1 | Реагенты                                                                                                                                                                                         |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1.1.2 | Горюче-смазочные материалы                                                                                                                                                                       | 44,56                       | 44,56                        | 89,12               | 92,51              | 103,8%                            | 95,24    | 103,0%                            | 98,06    | 103,0%                            | 95,24                             | 103,0%                            | 98,06                             | 103,0%                            |
| 2.1.1.3 | Материалы и малоценные основные средства                                                                                                                                                         |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1.2   | Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1.3   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:                                                                      | 620,65                      | 620,65                       | 1 241,30            | 1 299,64           | 104,7%                            | 1 338,11 | 103,0%                            | 1 377,72 | 103,0%                            | 1 338,11                          | 103,0%                            | 1 377,72                          | 103,0%                            |

| № п/п   | Показатели                                                                                                                              | Утвержденный период         |                              |                     | Расчет Госкомитета |                                   |          |                                   |          |                                   | 2018 год                          |                                   | 2019 год                          |                                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|         |                                                                                                                                         | 2016 год                    |                              |                     | Утверждено         |                                   |          |                                   |          |                                   | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущем<br>у году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |
|         |                                                                                                                                         | С 1<br>января по<br>30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год | 2017 год           | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2018 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2019 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1.3.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                                     | 476,69                      | 476,69                       | 953,38              | 998,19             | 104,7%                            | 1 027,73 | 103,0%                            | 1 058,15 | 103,0%                            | 1 027,73                          | 103,0%                            | 1 058,15                          | 103,0%                            |
| 2.1.3.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                                  | 143,96                      | 143,96                       | 287,92              | 301,45             | 104,7%                            | 310,38   | 103,0%                            | 319,56   | 103,0%                            | 310,38                            | 103,0%                            | 319,56                            | 103,0%                            |
| 2.1.4   | Общехозяйственные расходы                                                                                                               | 182,57                      | 182,57                       | 365,13              | 382,16             | 104,7%                            | 393,47   | 103,0%                            | 405,11   | 103,0%                            | 393,47                            | 103,0%                            | 405,11                            | 103,0%                            |
| 2.1.5   | Прочие производственные расходы, в том числе:                                                                                           | 8,00                        | 8,00                         | 16,00               | 29,06              | 181,6%                            | 29,92    | 103,0%                            | 30,81    | 103,0%                            | 29,92                             | 103,0%                            | 30,81                             | 103,0%                            |
| 2.1.5.1 | Услуги по обращению с осадком сточных вод                                                                                               |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1.5.2 | Расходы на амортизацию автотранспорта                                                                                                   |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1.5.3 | Контроль качества воды и сточных вод                                                                                                    |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1.5.4 | Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание                                                                                          |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.1.5.5 | Прочие расходы                                                                                                                          |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   | 29,92                             |                                   | 30,81                             |                                   |
| 2.2     | Ремонтные расходы                                                                                                                       | 64,00                       | 64,00                        | 128,00              | 132,87             | 103,8%                            | 136,80   | 103,0%                            | 140,85   | 103,0%                            | 136,80                            | 103,0%                            | 140,85                            | 103,0%                            |
| 2.2.1   | Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем     | 64,00                       | 64,00                        | 128,00              | 132,87             | 103,8%                            | 136,80   | 103,0%                            | 140,85   | 103,0%                            | 136,80                            | 103,0%                            | 140,85                            | 103,0%                            |
| 2.2.2   | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.2.3   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы                               |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.2.3.1 | Расходы на оплату труда ремонтного персонала                                                                                            |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |

| № п/п   | Показатели                                                                                                                                                  | Утвержденный период         |                              |                     | Расчет Госкомитета |                                   |          |                                   |          |                                   | 2018 год                          |                                   | 2019 год                          |                                   |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|         |                                                                                                                                                             | 2016 год                    |                              |                     | Утверждено         |                                   |          |                                   |          |                                   | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущем<br>у году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |
|         |                                                                                                                                                             | С 1<br>января по<br>30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год | 2017 год           | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2018 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2019 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.2.3.2 | Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы                                                                             |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3     | Административные расходы                                                                                                                                    | 132,87                      | 132,86                       | 265,73              | 318,36             | 119,8%                            | 327,78   | 103,0%                            | 337,48   | 103,0%                            | 327,78                            | 103,0%                            | 337,48                            | 103,0%                            |
| 2.3.1   | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                                                       |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.1.1 | Услуги связи и интернет                                                                                                                                     | 1,57                        | 1,57                         | 3,14                |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.1.2 | Юридические услуги                                                                                                                                          |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.1.3 | Аудиторские услуги                                                                                                                                          |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.1.4 | Консультационные услуги                                                                                                                                     |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.1.5 | Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий                                                                                                     |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.1.6 | Информационные услуги                                                                                                                                       |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.1.7 | Управленческие услуги                                                                                                                                       |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.2   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                              | 81,86                       | 81,86                        | 163,72              | 171,41             | 104,7%                            | 176,49   | 103,0%                            | 181,71   | 103,0%                            | 176,49                            | 103,0%                            | 181,71                            | 103,0%                            |
| 2.3.2.1 | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                                                                           | 62,87                       | 62,87                        | 125,74              | 131,65             | 104,7%                            | 135,55   | 103,0%                            | 139,56   | 103,0%                            | 135,55                            | 103,0%                            | 139,56                            | 103,0%                            |
| 2.3.2.2 | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                                                        | 18,99                       | 18,98                        | 37,97               | 39,76              | 104,7%                            | 40,94    | 103,0%                            | 42,15    | 103,0%                            | 40,94                             | 103,0%                            | 42,15                             | 103,0%                            |
| 2.3.3   | Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |



| № п/п   | Показатели                                                                                                                                                                                       | Утвержденный период         |                              |                     | Расчет Госкомитета |                                   |          |                                   |          |                                   | 2018 год                          |                                   | 2019 год                          |                                   |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                  | 2016 год                    |                              |                     | Утверждено         |                                   |          |                                   |          |                                   | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущем<br>у году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |
|         |                                                                                                                                                                                                  | С 1<br>января по<br>30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год | 2017 год           | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2018 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2019 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |                                   |                                   |                                   |                                   |
|         | состав таких систем                                                                                                                                                                              |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.4   | Служебные командировки                                                                                                                                                                           | 7,86                        | 7,86                         | 15,72               |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.5   | Обучение персонала                                                                                                                                                                               |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.6   | Страхование производственных объектов                                                                                                                                                            |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.7   | Прочие административные расходы, в том числе:                                                                                                                                                    | 43,15                       | 43,15                        | 86,29               | 146,94             | 170,3%                            | 151,29   |                                   | 155,77   |                                   | 151,29                            | 103,0%                            | 155,77                            | 103,0%                            |
| 2.3.7.1 | Расходы на амортизацию непроизводственных активов                                                                                                                                                |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.7.2 | Расходы по охране объектов и территорий                                                                                                                                                          |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 2.3.7.3 | Прочие расходы                                                                                                                                                                                   | 43,15                       | 43,15                        | 86,29               | 146,94             | 170,3%                            | 151,29   | 103,0%                            | 155,77   | 103,0%                            | 151,29                            | 103,0%                            | 155,77                            | 103,0%                            |
| 3       | Амортизация                                                                                                                                                                                      |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 5.1     | Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения                                                               |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4       | Неподконтрольные расходы, в том числе:                                                                                                                                                           | 145,86                      | 145,86                       | 291,72              | 291,74             | 100,0%                            | 291,74   | 100,0%                            | 291,74   | 100,0%                            | 291,74                            | 100,0%                            | 291,74                            | 100,0%                            |
| 4.1     | Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.1.1   | услуги по водоотведению                                                                                                                                                                          |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.1.2   | услуги по транспортировке сточных                                                                                                                                                                |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                 | Утвержденный период         |                              |                     | Расчет Госкомитета |                                   |          |                                   |          |                                   | 2018 год                          |                                   | 2019 год                          |                                   |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|       |                                                                                                                                                            | 2016 год                    |                              |                     | Утверждено         |                                   |          |                                   |          |                                   | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущем<br>у году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущем<br>у году |
|       |                                                                                                                                                            | С 1<br>января по<br>30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год | 2017 год           | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2018 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2019 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |                                   |                                   |                                   |                                   |
|       | вод                                                                                                                                                        |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.2   | Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов                                                                                                              | 5,78                        | 5,78                         | 11,57               | 11,59              | 100,1%                            | 11,59    | 100,0%                            | 11,59    | 100,0%                            | 11,59                             | 100,0%                            | 11,59                             | 100,0%                            |
| 4.2.1 | Налог на прибыль при ОСН                                                                                                                                   |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.2.2 | Единый налог при УСН                                                                                                                                       |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.2.3 | Налог на имущество организаций                                                                                                                             |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.2.4 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду                                                                                                        |                             |                              |                     | 0,02               |                                   | 0,02     | 100,0%                            | 0,02     | 100,0%                            | 0,02                              | 100,0%                            | 0,02                              | 100,0%                            |
| 4.2.5 | Водный налог и плата за пользование водным объектом                                                                                                        |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.2.6 | Земельный налог                                                                                                                                            | 4,76                        | 4,76                         | 9,52                | 9,52               | 100,0%                            | 9,52     | 100,0%                            | 9,52     | 100,0%                            | 9,52                              | 100,0%                            | 9,52                              | 100,0%                            |
| 4.2.7 | Транспортный налог                                                                                                                                         | 1,02                        | 1,02                         | 2,05                | 2,05               | 100,0%                            | 2,05     | 100,0%                            | 2,05     | 100,0%                            | 2,05                              | 100,0%                            | 2,05                              | 100,0%                            |
| 4.2.8 | Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.3   | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                                                                         | 140,08                      | 140,08                       | 280,15              | 280,15             | 100,0%                            | 280,15   | 100,0%                            | 280,15   | 100,0%                            | 280,15                            | 100,0%                            | 280,15                            | 100,0%                            |
| 4.3.1 | Аренда имущества                                                                                                                                           | 140,08                      | 140,08                       | 280,15              | 280,15             | 100,0%                            | 280,15   | 100,0%                            | 280,15   | 100,0%                            | 280,15                            | 100,0%                            | 280,15                            | 100,0%                            |
| 4.3.2 | Концессионная плата                                                                                                                                        |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.3.3 | Лизинговые платежи                                                                                                                                         |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.3.4 | Аренда земельных участков                                                                                                                                  |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.4   | Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации                                                                                                    |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.4.1 | Сбытовые расходы гарантирующей организации                                                                                                                 |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.5   | Экономия расходов                                                                                                                                          |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.6   | Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей                                                                                                                  |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                                                                                                   | Утвержденный период         |                              |                     | Расчет Госкомитета |                                   |          |                                   |          |                                   | 2018 год                          |                                   | 2019 год                          |                                   |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                                                              | 2016 год                    |                              |                     | Утверждено         |                                   |          |                                   |          |                                   | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущем<br>у году | Расчет<br>Госкомитета<br>(коррек) | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |
|       |                                                                                                                                                                                                                                              | С 1<br>января по<br>30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год | 2017 год           | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2018 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году | 2019 год | % роста к<br>предыдущ<br>ему году |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.7   | Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов                                                |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.8   | Займы и кредиты                                                                                                                                                                                                                              |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.8.1 | Возврат займов и кредитов                                                                                                                                                                                                                    |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 4.8.2 | Проценты по займам и кредитам                                                                                                                                                                                                                |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 5     | Нормативная прибыль                                                                                                                                                                                                                          |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 5.1   | Расходы на капитальные вложения                                                                                                                                                                                                              |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 5.2   | Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 6     | Убыток при наличии (фактически полученный)                                                                                                                                                                                                   |                             |                              |                     |                    |                                   |          |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
| 7     | Итого НВВ                                                                                                                                                                                                                                    | 1 544,00                    | 1 544,00                     | 3 088,00            | 3 285,69           | 106,4%                            | 3 399,00 | 103,4%                            | 3 517,23 | 103,5%                            | 3 399,00                          | 103,4%                            | 3 517,23                          | 103,5%                            |

Дата: \_\_\_\_\_

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды  
филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ  
на 2018-2020 гг.**

№ тарифного дела:

26/69

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации АО «Татэнерго» об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ на 2018-2020 гг. приказом Госкомитета от 03.05.2017 № 102 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2018-2020 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/69, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды 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 транспортировку питьевой воды для организации филиал АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Организация применяет общую систему налогообложения.

Филиал АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ оказывает услуги по транспортировке хозяйственно-питьевой воды прочим потребителям города Набережные Челны (ЗАО «Астейс», ООО ППФ «Автодизайн», ООО ПФ «Арктика», ООО «Гидроэлектромонтаж», ООО «ИНВЕНТ-Технострой», ИП Курбанов Н.А., ООО «Метиз-М», ООО ПП «Полюс», ИП Нургалиев, Латышев Ф.Ф., ООО «СтройСервисСпецРемонт», ООО «Лемакс», ИП Бадгутдинов А.Р., ООО ТД «Блик», ИП Суслов В.В., ИП Яковлев В.Б.).

Хозяйственно-питьевая вода подается на Набережночелнинскую ТЭЦ по трем вводам со станции очистки воды ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»: по двум трубопроводам Ду-800 мм с южной стороны территории ТЭЦ, по трубопроводу ДУ-600 мм с северо-восточной стороны территории ТЭЦ. Узлы коммерческого учета первого и второго вводов установлены в восточном теплопункте №1. Узел коммерческого учета третьего ввода установлен в северо-восточной части территории ТЭЦ в районе градирни №6. После приборов учета хозяйственно-питьевой воды №1, 2, 3 выполнена подземная разводка от задвижек ВХП-1П, ВХП-2П и ВХП-3П, питьевого обеспечения и противопожарного коллектора по всей территории ТЭЦ. Противопожарный коллектор ТЭУ образует один единый контур, состоящий из пяти контуров, с которых запитаны сторонние потребители.

Протяженность сетей – 8,473км.

Водоснабжение не является основным видом деятельности организации.

Впервые тариф на транспортировку питьевой воды установлен на 2017 год постановлением Госкомитета от 10.03.2017 № 10-2/кс:

| Наименование организации | Одноставочный тариф на транспортировку питьевой воды (руб./куб.м) |                             | Отклонение, % |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
|                          | с 14.04.2017 по 30.06.2017                                        | с 01.007.2017 по 31.12.2017 |               |
|                          |                                                                   |                             | 100,0%        |

|                                                                                                       |      |      |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|--|
| АО «Татэнерго»<br>Набережночелнинская ТЭЦ<br>(организация применяет общую<br>систему налогообложения) | 0,61 | 0,61 |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|--|

### **Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг**

#### **Баланс водоснабжения**

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                           | 2017<br>(утв) | 2018<br>(план) | 2018<br>(прогноз) | 2019<br>(прогноз) | 2020<br>(прогноз) |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Получено воды со стороны                                             | 1345,49       | 1000,00        | 1345,49           | 1345,49           | 1345,49           |
| Объем реализации воды                                                | 1345,49       | 1000,00        | 1345,49           | 1345,49           | 1345,49           |
| потери воды                                                          |               |                |                   |                   |                   |
| расход воды на собственные<br>нужды                                  | 1340,36       | 1000,00        | 1340,36           | 1340,36           | 1340,36           |
| Отпуск воды по категориям<br>потребителей, в т.ч.:                   | 5,131         | 4,600          | 5,131             | 5,131             | 5,131             |
| по группе потребителей<br>«финансируемых из бюджета всех<br>уровней» | -             |                | -                 | -                 | -                 |
| по группе потребителей<br>«Население»                                | -             |                | -                 | -                 | -                 |
| по группе потребителей «Прочие»                                      | 5,131         | 4,600          | 5,131             | 5,131             | 5,131             |

Расчетный объем воды принят на уровне 2017 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                                    | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|------------------------------------|----------|----------|----------|
| электрическая энергия              | 106,3%   | 106,3%   | 106,3%   |
| индекс потребительских цен         | 104,0%   | 104,0%   | 104,0%   |
| индекс промышленных производителей | 104,4%   | 104,3%   | 104,3%   |

#### **Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**



|                     | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| факт                |          |          |          |          |
| утверждено ГКРТТ    | 826,84   |          |          |          |
| прогноз организации | 2430,00  | 689,83   | 714,56   | 699,80   |
| принято ГКРТТ       |          | 829,67   | 813,07   | 796,47   |

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

| Год  | НВВ,<br>тыс.руб. | Проект тарифа<br>на 1 полугодие,<br>руб./куб.м. | Отклонение к уровню<br>2 полугодия<br>предшествующего года | Проект<br>тарифа на 2<br>полугодие,<br>руб./куб.м | Отклонени<br>е к уровню 1<br>полугодия |
|------|------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 2018 | 689,83           | 0,61                                            | 100,0%                                                     | 0,77                                              | 126,2%                                 |
| 2019 | 714,56           | 0,66                                            | 86,7%                                                      | 0,66                                              | 100,0%                                 |
| 2020 | 699,80           | 0,66                                            | 100,0%                                                     | 0,74                                              | 110,8%                                 |

### **Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2018 год приняты в сумме 65,43 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 5,18 тыс.руб., из них:

**1. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 5,18 тыс.руб., в том числе:

**1.1 Общехозяйственные расходы\*** приняты в сумме 5,18 тыс.руб. на техническое обслуживание приборов учета (Взлет МР УРСВ-522).

| 1. № п/п | Наименование показателей,<br>статей затрат                                                                                           | Прогноз<br>организации,<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета | Отклонение<br>от<br>прогноза,<br>% |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| 1        | Договорные услуги:<br>1. Договор №Д314/150 от<br>11.02.2016 с ООО «КЭР-<br>Инжиниринг» на техническое<br>обслуживание приборов учета | 5,18                                | 5,18                  | 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.*

**Неподконтрольные расходы**, связанные с уплатой налогов и сборов, на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 60,25 тыс.руб.

на оплату налога на имущество, что больше прогноза организации на 10,22 тыс.руб. (распределение налоговой базы осуществляется исходя из объемов сточных вод).

## II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 764,25 тыс. руб. с учетом распределения исходя из принятого объема, что больше прогноза организации на 129,63 тыс.руб. (120,4%)

| № п/п | Наименование                                                                                  | Балансовая стоимость | Остаточная стоимость на начало года | Годовая сумма амортизации |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 1.    | ПРДУСТ00-П014536<br>Трубопроводы подземной коммуникации промплощадки, протяженностью 8,473км. | 9114,11              | 2591,38                             | 764,25                    |

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

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

| Наименование                                                      | Ед.изм.      | Долгосрочный период регулирования |         |         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------|---------|
|                                                                   |              | 2018 г.                           | 2019 г. | 2020 г. |
| Базовый уровень операционных расходов                             | тыс.руб.     | 5,18                              | х       | х       |
| Индекс эффективности операционных расходов                        | %            | 1%                                | 1%      | 1%      |
| Нормативный уровень прибыли                                       | тыс.руб.     | 0                                 | 0       | 0       |
| <i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i> |              |                                   |         |         |
| Удельный расход электрической энергии                             | кВт/ч/куб.м. | 0                                 | 0       | 0       |

| № п/п | Показатель                                                           | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования |          |          |
|-------|----------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|----------|
|       |                                                                      |          | 2018 год                          | 2019 год | 2020 год |
| 1     | Индекс потребительских цен                                           | %        | 104,0%                            | 104,0%   | 104,0%   |
| 2     | Индекс изменения количества активов (изменение активов не произошло) | -        | 0                                 | 0        | 0        |
| 3     | Операционные расходы                                                 | тыс.руб. | 5,18                              | 5,39     | 5,60     |

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов (на первый

долгосрочный период регулирования принят в размере 1%);

ИПЦ<sub>i-1</sub> - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

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

$$HBB_i = TP_i + A_i + PR_i + PR_i^{ro} + \Delta HBB_i^c,$$

где:

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

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

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

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

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

$PR_i^{ro}$  - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

| № п/п | Показатель                                                                 | 2018 год      | 2019 год      | 2020 год      |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1     | Текущие расходы, тыс.руб.*                                                 | 65,43         | 48,82         | 32,22         |
| 2     | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб. | 764,25        | 764,25        | 764,25        |
| 3     | Нормативная прибыль, тыс.руб.                                              | 0             | 0             | 0             |
|       | <b>ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)</b>                   | <b>829,67</b> | <b>813,07</b> | <b>796,47</b> |

\* снижение текущих расходов в 2019 и 2020 гг. связано с уменьшением расходов на уплату налога на имущество (уменьшение остаточной стоимости).

### Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку питьевой воды для филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ на долгосрочный период в следующем размере:

| Название организации                                | Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018, % |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                     | с 01.01.2018 по 30.06.2018                                      | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
| филиал АО «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ     |                                                                 |                            |                            |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 0,61                                                            | 0,62                       | 100,9%                     |

| Название организации | Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, | Отклонение к |
|----------------------|-----------------------------------------------------|--------------|
|----------------------|-----------------------------------------------------|--------------|

|                                                        | руб./куб.м.                   |                               | 01.07.2018, % |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
|                                                        | с 01.01.2019<br>по 30.06.2019 | с 01.07.2019<br>по 31.12.2019 |               |
| филиал АО «Татэнерго» -<br>Набережночелнинская ТЭЦ     |                               |                               |               |
| иные потребители<br>(тарифы указываются без учета НДС) | 0,60                          | 0,60                          | 97,6%         |

| Название организации                                   | Одноставочный тариф на<br>транспортировку сточных вод,<br>руб./куб.м. |                               | Отклонение к<br>01.07.2019, % |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                        | с 01.01.2020<br>по 30.06.2020                                         | с 01.07.2020<br>по 31.12.2020 |                               |
| филиал АО «Татэнерго» -<br>Набережночелнинская ТЭЦ     |                                                                       |                               |                               |
| иные потребители<br>(тарифы указываются без учета НДС) | 0,59                                                                  | 0,59                          | 98,2%                         |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку питьевой воды АО «Татэнерго» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ на 2018-2020 гг.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку питьевой воды на 2018-2020 гг.  
филиал АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ**

[illegible]

## Экспертное заключение 10.1

[illegible]



Экспертное заключение 10.1

| № п/п   | Показатели                                                                                       | Единица измерения | Утверждено       | План предприятия на регулируемый период |          |          | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------------|----------|----------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                  |                   |                  |                                         |          |          | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году | 2019 год              |                        | 2019 год | % роста к предыдущему году | 2020 год              |                        | 2020 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                  |                   | В среднем за год | 2018 год                                | 2019 год | 2020 год | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 1       | 2                                                                                                | 3                 | 4                | 5                                       | 6        | 7        | 8                     | 9                      | 10       | 11                         | 12                    | 13                     | 14       | 15                         | 16                    | 17                     | 18       | 19                         |
| 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.         | 741,54           | 634,62                                  | 670,79   | 670,79   | 382,12                | 382,12                 | 764,25   | 103,1%                     | 381,07                | 383,17                 | 764,25   | 100,0%                     | 382,12                | 382,12                 | 764,25   | 100,0%                     |
| 7.1.6   | Аренда основного оборудования                                                                    | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 7.1.7   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения          | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 7.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                            | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 7.1.8   | Оплата воды, полученной со стороны                                                               | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 7.1.9   | Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется                     | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 7.1.10  | Цеховые расходы                                                                                  | тыс. руб.         | 10,52            | 5,18                                    | 5,64     | 5,64     | 3,60                  | 1,58                   | 5,18     | 49,2%                      | 3,74                  | 1,65                   | 5,39     | 104,0%                     | 3,89                  | 1,71                   | 5,60     | 104,0%                     |
| 7.1.11  | Прочие прямые расходы                                                                            | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 7.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                          | тыс. руб.         | 74,77            | 50,03                                   | 38,12    | 23,37    | 27,37                 | 32,88                  | 60,25    | 80,6%                      | 21,72                 | 21,72                  | 43,43    | 72,1%                      | 13,31                 | 13,31                  | 26,62    | 61,3%                      |
| 8       | Валовая прибыль:                                                                                 | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 9       | Убыток (выпадающие доходы)                                                                       | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 10      | Внереализационные расходы                                                                        | тыс. руб.         |                  |                                         |          |          |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |                       |                        |          |                            |
| 11      | Товарная продукция                                                                               | тыс. руб.         | 826,83           | 689,83                                  | 714,56   | 699,80   | 413,09                | 416,59                 | 829,67   | 100,3%                     | 406,53                | 406,54                 | 813,07   | 98,0%                      | 399,32                | 397,15                 | 796,47   | 98,0%                      |

| № п/п | Показатели                                                | Единица измерения | Утвержд<br>ено         | План предприятия на<br>регулируемый период |          |          | Расчет Госкомитета             |                                     |          |                                         |                                |                                     |          |                                         |                                |                                     |          |                                         |
|-------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------------------------------|----------|----------|--------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------------------------------------|
|       |                                                           |                   |                        |                                            |          |          | 2018 год                       |                                     | 2018 год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | 2019 год                       |                                     | 2019 год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | 2020 год                       |                                     | 2020 год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
|       |                                                           |                   | В<br>среднем<br>за год | 2018 год                                   | 2019 год | 2020 год | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |          |                                         | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |          |                                         | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |          |                                         |
| 1     | 2                                                         | 3                 | 4                      | 5                                          | 6        | 7        | 8                              | 9                                   | 10       | 11                                      | 12                             | 13                                  | 14       | 15                                      | 16                             | 17                                  | 18       | 19                                      |
| 11.1  | Инвестиционная надбавка                                   | тыс. руб.         |                        |                                            |          |          |                                |                                     |          |                                         |                                |                                     |          |                                         |                                |                                     |          |                                         |
| 11.2  | Товарная продукция с<br>учетом инвестиционной<br>надбавки | тыс. руб.         | 826,83                 | 689,83                                     | 714,56   | 699,80   | 413,09                         | 416,59                              | 829,67   | 100,3%                                  | 406,53                         | 406,54                              | 813,07   | 98,0%                                   | 399,32                         | 397,15                              | 796,47   | 98,0%                                   |
| 14    | Среднеотпускной тариф<br>(одноставочный)                  | руб./м3           | 0,61                   | 0,69                                       | 0,71     | 0,70     | 0,61                           | 0,62                                | 0,62     | 100,3%                                  | 0,60                           | 0,60                                | 0,60     | 98,0%                                   | 0,59                           | 0,59                                | 0,59     | 98,0%                                   |

Дата: \_\_\_\_\_

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на транспортировку  
промышленных сточных вод  
филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ  
на 2018 – 2020 гг.**

№ тарифного дела:

26/71

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации АО «Татэнерго» об установлении тарифа на транспортировку промышленных сточных вод для филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ на 2018-2020 годы приказом Госкомитета от 03.05.2017 № 102 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2018-2020 годы и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/71, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на транспортировку питьевой воды 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 транспортировку промышленных сточных вод для организации филиал АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ на 2018-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Организация применяет общую систему налогообложения.

Филиал АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ оказывает услуги по транспортировке промышленных сточных вод прочим потребителям (ЗАО «Астейс», ООО ППФ «Автодизайн», ООО ПП «Арктика», ООО ПП «Полнос», ИП Курбанов Н.А., ООО ПЧФ «Спецэнергострой», ООО «СтройСервисСпецРемонт», ООО «Лемакс», ООО ТД «Блик», ООО «ИНВЭНТ-Технострой») путем их отведения в коллекторы промышленных стоков №1 и №2, расположенных на территории Набережночелнинской ТЭЦ, для дальнейшей их транспортировки на очистные ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Промышленные стоки с коллектора №1 сливаются за территорию Набережночелнинской ТЭЦ в колодец КК-187, оборудованный коммерческим прибором учета. Промышленные стоки с коллектора №2 сливаются в колодец КК-28, оборудованный коммерческим прибором учета.

Протяженность сетей - 6,485км.

Водоотведение не является основным видом деятельности организации.

Впервые тариф на транспортировку питьевой воды установлен на 2017 год постановлением Госкомитета от 10.03.2017 № 10-2/кс:

| Наименование организации                                                                           | Одноставочный тариф на транспортировку промышленных стоков (руб./куб.м) |                            | Отклонение, % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                                                                                                    | с 14.04.2017 по 30.06.2017                                              | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |               |
| АО «Татэнерго»<br>Набережночелнинская ТЭЦ<br>(организация применяет общую систему налогообложения) | 1,11                                                                    | 1,11                       | 100,0%        |

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                     | 2017<br>(утв.) | 2018<br>(план) | 2018<br>(прогноз) | 2019<br>(прогноз) | 2020<br>(прогноз) |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Пропущено сточных вод, всего:                                  | 778,330        | 507,00         | 778,330           | 778,330           | 778,330           |
| Хозяйственные нужды                                            | 772,92         | 503,40         | 772,92            | 772,92            | 772,92            |
| Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч.:        | 5,401          | 3,60           | 5,401             | 5,401             | 5,401             |
| По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» |                |                |                   |                   |                   |
| По группе потребителей «Население»                             |                |                |                   |                   |                   |
| По группе потребителей «Прочие»                                | 5,401          | 3,60           | 5,401             | 5,401             | 5,401             |

Расчетный объем сточных вод принят на уровне 2017 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                                    | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|------------------------------------|----------|----------|----------|
| электрическая энергия              | 106,3%   | 106,3%   | 106,3%   |
| индекс потребительских цен         | 104,0%   | 104,0%   | 104,0%   |
| индекс промышленных производителей | 104,4%   | 104,3%   | 104,3%   |

**Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| факт                |          |          |          |          |
| утверждено ГКРТТ    | 864,39   |          |          |          |
| прогноз организации | 1500,39  | 684,05   | 709,73   | 716,35   |
| принято ГКРТТ       |          |          |          |          |

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

| Год  | НВВ,<br>тыс.руб. | Проект тарифа<br>на 1 полугодие,<br>руб./куб.м. | Отклонение к уровню<br>2 полугодия<br>предшествующего года | Проект<br>тарифа на 2<br>полугодие,<br>руб./куб.м | Отклонени<br>е к уровню 1<br>полугодия |
|------|------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 2018 | 684,05           | 1,11                                            | 100,0%                                                     | 1,59                                              | 143,2%                                 |
| 2019 | 709,73           | 1,21                                            | 76,1%                                                      | 1,21                                              | 100,0%                                 |
| 2020 | 716,35           | 1,21                                            | 100,0%                                                     | 1,62                                              | 133,9%                                 |

**Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**I. ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ** на 2018 год приняты в сумме 371,78 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 336,93 тыс.руб., из них:

**1. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 336,93 тыс.руб., в том числе:

**1.1 Общехозяйственные расходы\*** приняты в сумме 336,93 тыс.руб. на проведение анализов сточных вод и на техническое обслуживание приборов учета (Взлет РСЛ-212).

| 1. № п/п     | Наименование показателей,<br>статей затрат                                                                                           | Прогноз<br>организации,<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета | Отклонение<br>от<br>прогноза,<br>% |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| 1            | Договорные услуги:<br>1. Договор №Д314/150 от<br>11.02.2016 с ООО «КЭР-<br>Инжиниринг» на техническое<br>обслуживание приборов учета | 2,57                                | 2,57                  | 100,0%                             |
| 2            | Анализ сточных вод                                                                                                                   | 334,37                              | 334,37                | 100,0%                             |
| <b>Итого</b> |                                                                                                                                      | <b>336,93</b>                       | <b>336,93</b>         | <b>100,0%</b>                      |

*\* 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.*

**Неподконтрольные расходы**, связанные с уплатой налогов и сборов, на первый год долгосрочного периода регулирования приняты в сумме 34,85 тыс.руб. на оплату налога на имущество, что больше прогноза организации на 9,48 тыс.руб. (распределение налоговой базы осуществляется исходя из объемов сточных вод).



## II. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 442,10 тыс. руб. с учетом распределения исходя из принятого объема, что больше прогноза организации на 120,35 тыс.руб. (137,4%)

| № п/п | Наименование                                                                               | Балансовая стоимость | Остаточная стоимость на начало года | Годовая сумма амортизации |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 1.    | ПРДУСТ00-П014536 Трубопроводы подземной коммуникации промплощадки, протяженностью 6,485км. | 4620,85              | 1313,83                             | 442,10                    |

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

Долгосрочные параметры регулирования:

1. Расчет текущих расходов:

1.1. Расчет операционных расходов

| Наименование                                                      | Ед.изм.          | Долгосрочный период регулирования |         |         |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------|---------|
|                                                                   |                  | 2018 г.                           | 2019 г. | 2020 г. |
| Базовый уровень операционных расходов                             | тыс.руб.         | 336,93                            | х       | х       |
| Индекс эффективности операционных расходов                        | %                | 1%                                | 1%      | 1%      |
| Нормативный уровень прибыли                                       | тыс.руб.         | 0                                 | 0       | 0       |
| <i>Показатели энергосбережения и энергетической эффективности</i> |                  |                                   |         |         |
| Удельный расход электрической энергии                             | кВт/ч/<br>куб.м. | 0                                 | 0       | 0       |

| № п/п | Показатель                                                           | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования |          |          |
|-------|----------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------|----------|----------|
|       |                                                                      |          | 2018 год                          | 2019 год | 2020 год |
| 1     | Индекс потребительских цен                                           | %        | 104,0%                            | 104,0%   | 104,0%   |
| 2     | Индекс изменения количества активов (изменение активов не произошло) | -        | 0                                 | 0        | 0        |
| 3     | Операционные расходы                                                 | тыс.руб. | 336,93                            | 350,41   | 364,43   |

Расчет операционных расходов произведен по формуле №8 Методических указаний:

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

где:

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

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

ИПЦ<sub>i-1</sub> - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

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

$$НВВ_i = TP_i + A_i + ПР_i + ПР_i^{ro} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

НВВ<sub>i</sub> - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

ТР<sub>i</sub> - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

A<sub>i</sub> - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

ПР<sub>i</sub> - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

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

$ПР_i^{ro}$  - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

| № п/п | Показатель                                                                 | 2017 год      | 2018 год      | 2019 год      |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1     | Текущие расходы, тыс.руб.                                                  | 371,78        | 375,53        | 379,82        |
| 2     | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, тыс.руб. | 442,10        | 442,10        | 442,10        |
| 3     | Нормативная прибыль, тыс.руб.                                              | 0             | 0             | 0             |
|       | <b>ИТОГО необходимая валовая выручка (питьевая вода)</b>                   | <b>813,88</b> | <b>817,63</b> | <b>821,92</b> |

### Заключение

Предлагается установить тарифы на транспортировку промышленных стоков для филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ на долгосрочный период в следующем размере:

| Название организации                                | Одноставочный тариф на транспортировку промышленных стоков, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.07.2017, % |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                     | с 01.01.2018 по 30.06.2018                                              | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
| филиал АО «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ     |                                                                         |                            |                            |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС) | 1,05                                                                    | 1,05                       | 94,5%                      |

| Название организации                            | Одноставочный тариф на транспортировку промышленных стоков, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2019, % |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                 | с 01.01.2019 по 30.06.2019                                              | с 01.07.2019 по 31.12.2019 |                            |
| филиал АО «Татэнерго» - Набережночелнинская ТЭЦ |                                                                         |                            |                            |

|                                                        |      |      |        |
|--------------------------------------------------------|------|------|--------|
| иные потребители<br>(тарифы указываются без учета НДС) | 1,05 | 1,06 | 100,9% |
|--------------------------------------------------------|------|------|--------|

| Название организации                                   | Одноставочный тариф на<br>транспортировку промышленных<br>стоков, руб./куб.м. |                               | Отклонение к<br>01.01.2020, % |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                        | с 01.01.2020<br>по 30.06.2020                                                 | с 01.07.2020<br>по 31.12.2020 |                               |
| филиал АО «Татэнерго» -<br>Набережночелнинская ТЭЦ     |                                                                               |                               |                               |
| иные потребители<br>(тарифы указываются без учета НДС) | 1,06                                                                          | 1,06                          | 100,0%                        |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку промышленных сточных вод АО «Татэнерго» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ на 2018-2020 годы.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку промышленных сточных вод на 2018-2020 годы  
филиал АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ**

[illegible]

## Экспертное заключение 10.2

[illegible]

Экспертное заключение 10.2

| № п/п   | Показатели                                                                                                                               | Ед. изм.  | Утвержд<br>ено | План предприятия на<br>регулируемый период |             |             | Расчет Госкомитета             |                                     |             |                                          | Расчет Госкомитета             |                                     |             |                                         | Расчет Госкомитета             |                              |             |                                         |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|--------------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------|-----------------------------------------|
|         |                                                                                                                                          |           |                |                                            |             |             | 2018 год                       |                                     | 2018<br>год | %<br>роста к<br>преды<br>дущем<br>у году | 2019 год                       |                                     | 2019<br>год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | 2020 год                       |                              | 2020<br>год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
|         |                                                                                                                                          |           |                | 2017<br>год                                | 2018<br>год | 2019<br>год | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |             |                                          | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля<br>по 31<br>декабр<br>я |             |                                         | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря |             |                                         |
| 1       | 2                                                                                                                                        | 3         | 4              | 5                                          | 6           | 7           | 8                              | 9                                   | 10          | 11                                       | 12                             | 13                                  | 14          | 15                                      | 16                             | 17                           | 18          | 19                                      |
| 7.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                                                    | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 7.1.8   | Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется                                                             | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 7.1.9   | Цеховые расходы                                                                                                                          | тыс. руб. | 387,83         | 336,93                                     | 350,31      | 364,42      | 233,98                         | 102,95                              | 336,93      | 86,9%                                    | 245,04                         | 105,37                              | 350,41      | 104,0%                                  | 254,84                         | 109,58                       | 364,43      | 104,0%                                  |
| 7.1.10  | Прочие прямые расходы                                                                                                                    | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 7.2     | Косвенные (общеексплуатационные расходы)                                                                                                 | тыс. руб. | 43,42          | 25,37                                      | 19,33       | 11,85       | 17,43                          | 17,43                               | 34,85       | 80,3%                                    | 17,57                          | 7,56                                | 25,13       | 72,1%                                   | 10,77                          | 4,63                         | 15,40       | 61,3%                                   |
| 8       | Валовая прибыль                                                                                                                          | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 8.1     | Расходы на капитальные вложения                                                                                                          | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 8.2     | Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами                                                                    | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 8.3     | Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним                                                                                 | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 8.4     | Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 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 (выпадающие доходы)                                                                                                               | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 10      | Внереализационные расходы                                                                                                                | тыс. руб. |                |                                            |             |             |                                |                                     |             |                                          |                                |                                     |             |                                         |                                |                              |             |                                         |
| 11      | Товарная продукция                                                                                                                       | тыс. руб. | 861,85         | 684,05                                     | 709,73      | 716,35      | 407,05                         | 406,83                              | 813,88      | 94,4%                                    | 406,94                         | 410,69                              | 817,63      | 100,5%                                  | 410,69                         | 411,23                       | 821,92      | 100,5%                                  |
| 14      | Среднеотпускной тариф (одноставочный)                                                                                                    | руб./м3   | 1,11           | 1,35                                       | 1,40        | 1,41        | 1,05                           | 1,05                                | 1,05        | 94,4%                                    | 1,05                           | 1,06                                | 1,05        | 100,5%                                  | 1,06                           | 1,06                         | 1,06        | 100,5%                                  |

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на питьевую воду  
ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района  
на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/113

Дата:

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «Водоканал-Сервис» об установлении тарифа на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 11.05.2017 № 117 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/113, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.



### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных затрат.

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «Водоканал-Сервис» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

На основании договора аренды имущества №2/17-УКС/А от 01.02.2017 между ОАО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ» и ООО «Водоканал-Сервис» переданы во временное владение и пользование объекты водоснабжения сроком до 31 декабря 2017 года. Срок продления действия договора на аренду объектов гарантирован письмом №170 от 24.10.2017.

Основные направления деятельности ООО «Водоканал-Сервис»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее;

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал-Сервис» является население, бюджетные и прочие организации города Арска и 12 сельских поселений Арского муниципального района.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-28/кс с календарной разбивкой:

| Район/организация      | с 1 января 2017 года до<br>30 июня 2017 года | с 1 июля 2017 года до 31<br>декабря 2017 года |
|------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ООО «Водоканал-Сервис» | 36,62                                        | 36,62                                         |

### **Описание схемы водоснабжения**

Город Арск обеспечивается водой из 3 единиц каптированных родников, откуда вода доставляется до водозабора по водоводу из полиэтиленовых труб протяженностью 29,2 км. Каптированные родники расположены у н.п.Купермаш,

Курса, и Н.Курса. Подъем осуществляется насосами марки ЭЦВ 10-63-140, ЭЦВ 10-65-140, и ЭЦВ 8-40-25.

Подъем воды в н.п.Курса осуществляется на артезианской скважине и по полиэтиленовым трубам соединяется с главным водоводом. В н.п.Казилино подъем воды осуществляется на 2-х артезианских скважинах, водопроводная сеть которых впоследствии также соединяется с главным водоводом.

Забранная из источников вода, по главному водоводу подается на площадку 3-его подъема. На площадке 3-его подъема имеется насосная станция, где установлено 3 насоса типа К-100-65-250. Насосы служат для поддержания давления в сетях. Через насосную станцию вода подается в водораспределительную сеть. Вся подаваемая вода соответствует требованиям СанПин21,559-96 «Питьевая вода».

В населенных пунктах сельской местности имеются 33 артскважины. Подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ. Вода подается в водонапорные башни системы Рожновского, где имеются емкости объемом 15 куб.метров. Из водонапорных башен вода подается в водопроводную сеть. Общая протяженность сетей составляет 118,36 км.

### **Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг**

#### **Баланс водоснабжения**

тыс.куб.м

| № п/п | Показатели                                         | 2015 год<br>(факт) | 2016 год<br>(факт) | 2017 год<br>(утв.) | 2017 год<br>(факт 1<br>п/г) | 2018 год<br>(прогноз<br>орг-ции) | 2018 год<br>(принято<br>ГК) | 2018/<br>2017,<br>(%) |
|-------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 1     | Поднято воды                                       | 687,069            | 744,677            | 687,069            | 381,862                     | 744,677                          | 763,724                     | 111%                  |
| 1.1   | потери воды                                        | 28,80<br>4,2%      | 29,20<br>3,9%      | 28,80<br>4,2%      | 14,4<br>3,8%                | 29,20<br>3,9%                    | 28,8<br>3,8%                | 100%                  |
| 1.2   | расход воды на<br>хозяйственные нужды              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                           | 0                                | 0                           |                       |
| 1.3   | расход воды на<br>технологические нужды            | 0                  | 0                  | 0                  | 0                           | 0                                | 0                           |                       |
| 2     | Отпуск воды по категориям<br>потребителей, в т.ч.: | 658,269            | 715,477            | 658,269            | 367,462                     | 715,477                          | 734,924                     | 112%                  |
| 2.1   | собственные нужды                                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                           | 0                                | 0                           |                       |
| 2.2   | бюджетным<br>организациям                          | 61,694             | 82,546             | 61,694             | 43,966                      | 82,546                           | 87,932                      | 142%                  |
| 2.3   | населению                                          | 544,107<br>83%     | 580,154<br>81%     | 544,107<br>83%     | 294,644<br>80%              | 580,154<br>81%                   | 589,288<br>80%              | 108%                  |
| 2.4   | прочим потребителям                                | 52,469             | 52,777             | 52,469             | 28,852                      | 52,777                           | 57,704                      | 110%                  |

В соответствии с отчетными данными за 2015 год, 2016 год и 1 полугодие 2017 года наблюдается динамика увеличения объема поднятой и реализованной воды. Объем поднятой воды на 2018 год принят в размере 763,724 тыс.куб.м (по фактическому объему за 1 полугодие 2017 года и ожидаемому объему за 2 полугодие), что составляет 111,2% к утвержденному уровню 2017 года и 102,6% к предложению организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2018 год и плановый период 2019-2020 гг. при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                                        | 2018 год |
|----------------------------------------|----------|
| электрическая энергия                  | 106,3%   |
| индекс потребительских цен             | 104,0%   |
| индекс цен промышленных производителей | 104,4%   |

#### Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

|                     | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| факт                | 22149,45 | 25799,40 |          |          |
| утверждено          |          |          | 24106,18 |          |
| прогноз организации |          |          |          | 30041,36 |
| прогноз ГКРТТ       |          |          |          | 27445,83 |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 30041,36      | 36,62                                     | 0                                                    | 47,36                                    | 129%                            |

#### **Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

##### **I. Производственные расходы**

Приняты в сумме 20165,3 тыс.руб., в т.ч.:

**1. Расходы на горюче-смазочные материалы** приняты в размере 1032,9 тыс.руб. на уровне предложения организации и в соответствии с фактическими объемами расхода ГСМ.

##### **2. Расходы на энергетические ресурсы**

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 9256,47 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 1497,81 тыс.кВт. (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере НН – 6,18 руб./кВт.ч

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии. Снижение затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 98,4%. Отклонение от прогноза организации составляет -1156,64 тыс.руб.

|                                   | Прогноз<br>организации | Расчет Госкомитета | Отклонение от<br>прогноза |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
| Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)  | 1559,64                | 1497,81            | 96%                       |
| Тариф (руб./кВт.ч)                | 6,68                   | 6,18               | 92%                       |
| Сумма затрат (тыс.руб.)           | 10413,11               | 9256,47            | 89%                       |
| % роста к уровню 2017 года        | 110,7                  | 98,4               |                           |
| Удельный расход э/э (кВт.ч/куб.м) | 2,09                   | 1,96               | 94%                       |

**3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 8150,84 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6260,24 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1890,59 тыс.руб.

Затраты приняты на уровне предложения организации, с ростом 104% к уровню 2017 года.

| Наименование специальностей            | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | Годовой фонд<br>оплаты труда<br>(тыс.руб.) |
|----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Подъем воды</b>                     | <b>28</b>             |                                                 |                                            |
| Машинист насосных установок            | 10                    | 13,12                                           | 1574,98                                    |
| Оператор                               | 2                     | 11,32                                           | 271,56                                     |
| Водораздатчик                          | 5                     | 13,34                                           | 800,59                                     |
| Слесарь по ремонту электрооборудования | 1                     | 12,50                                           | 150,01                                     |
| Лаборант                               | 1                     | 11,50                                           | 138,03                                     |
| Старший контролер                      | 1                     | 19,40                                           | 232,75                                     |
| Контролер                              | 5                     | 16,40                                           | 984,05                                     |
| Оператор                               | 3                     | 8,36                                            | 300,79                                     |
| <b>Транспортировка воды</b>            | <b>10</b>             |                                                 |                                            |
| Электрогазосварщик                     | 1                     | 15,89                                           | 190,69                                     |
| Слесарь АВП                            | 8                     | 15,26                                           | 1464,65                                    |
| Обходчик ВКС                           | 1                     | 12,68                                           | 152,13                                     |
| <b>Итого</b>                           | <b>38</b>             | <b>13,729</b>                                   | <b>6260,24</b>                             |

**4. Общехозяйственные расходы** приняты в размере 1616,49 тыс.руб. отклонением от прогноза организации -621,51тыс.руб.:

- транспортные расходы (спецтехника для проведения ремонтных работ: автовышка, экскаватор, автокран, мусоровоз) учтены Госкомитетом по статье ремонтные расходы;

- услуги связи учтены Госкомитетом в административных расходах.

| №<br>п/<br>п | Наименование показателей, статей затрат | Прогноз<br>орг-ции | Расчет<br>Госкоми<br>тета | Отклонение<br>от прогноза<br>орг-ции |
|--------------|-----------------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 1            | Заработная плата цехового персонала     | 989,69             | 989,69                    | 0                                    |
| 2            | Отчисления на социальное страхование    | 298,89             | 298,89                    | 0                                    |
| 3            | Охрана труда                            | 102,94             | 102,84                    | -0,1                                 |
| 5            | Договорные услуги:                      | 288,23             | 225,07                    | -63,16                               |

| № п/п        | Наименование показателей, статей затрат                                                                                                                                                                                        | Прогноз орг-ции | Расчет Госкомитета | Отклонение от прогноза орг-ции |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------|
|              | -по программе производственного контроля: микробиологические и санитарно-химические исследования воды с артезианских скважин и из распределительной сети, проводимые «Центром гигиены и эпидемиологии РТ» (№98 от 24.02.2016); | 82,722          | 82,722             | 0                              |
|              | -о выводе на пульт централизованной охраны по договору №7 от 1.01.2014г.(с пролонгацией) и доп.соглашению по техническому обслуживанию ТСО                                                                                     | 142,344         | 142,344            | 0                              |
|              | - услуги связи                                                                                                                                                                                                                 | 63,16           | 0                  | -63,16                         |
| 6            | Транспортные расходы                                                                                                                                                                                                           | 538,92          | 0                  | -538,92                        |
|              | Прочие                                                                                                                                                                                                                         | 19,33           | 0                  | -19,33                         |
| <b>Итого</b> |                                                                                                                                                                                                                                | <b>2238,0</b>   | <b>1616,49</b>     | <b>-621,51</b>                 |

Заработная плата цехового персонала:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Мастер                      | 2                  | 21,81                                     | 523,44                               |
| Водитель                    | 2                  | 19,43                                     | 466,26                               |
| <b>Итого</b>                | <b>4</b>           |                                           | <b>989,69</b>                        |

*\* **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 на оплату водного налога в размере 108,6 тыс.руб. с ростом 121,6% к уровню 2017 года в соответствии с представленной налоговой декларацией.

**II. Ремонтные расходы** приняты Госкомитетом в размере 4055 тыс.руб., в том числе:

- ремонт уличных сетей водоснабжения в размере 2280,168 тыс.руб. в соответствии с представленным сметным расчетом;
- монтаж автоматики на водонапорных башнях в размере 1235,832 тыс.руб. в соответствии с представленным сметным расчетом;
- привлечение спецтехники для проведения ремонтных работ в размере 539 тыс.руб. в соответствии с фактическими затратами организации.

**III. Административные расходы** приняты в размере 5111,66 тыс.руб. с ростом 104,2% к уровню 2017 году:

- утвержденные показатели 2017 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.
- Отклонение от прогноза организации составляет -3120,03 тыс.руб.



|    | Наименование показателей,<br>статей затрат                      | Прогноз<br>организации<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета<br>тыс.руб. | Отклонение<br>от прогноза |
|----|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 1  | Заработная плата АУП                                            | 3699,45                            | 2228,10                           | -1471,35                  |
| 2  | Отчисления на социальное страхование от<br>заработной платы АУП | 1117,23                            | 672,89                            | -444,34                   |
| 3  | Амортизация ОС общехозяйственного назначения                    | 141,07                             | 133,33                            | -7,74                     |
| 4  | Электроэнергия на общеэксплуатационные<br>расходы               | 73,09                              | 67,66                             | -5,43                     |
| 5  | Затраты на ремонт                                               | 177,91                             | 171,32                            | -6,59                     |
| 6  | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)                 | 225,83                             | 225,95                            | +0,12                     |
| 7  | Канц.товары и почтово-телеграф. расходы                         | 79,08                              | 75,78                             | -3,30                     |
| 8  | Охрана вневедомственная                                         | 558,21                             | 113,19                            | -445,02                   |
| 9  | Транспортные расходы                                            | 642,06                             | 615,47                            | -26,59                    |
| 10 | Услуги ЕРЦ                                                      | 1145,66                            | 523,66                            | -622                      |
| 11 | Подготовка кадров                                               | 77,39                              | 74,16                             | -3,23                     |
| 12 | Консультационные услуги                                         | 74,83                              | 71,73                             | -3,10                     |
| 13 | Страхование имущества                                           | 82,62                              | 21,07                             | -61,55                    |
| 14 | Аренда зданий                                                   | 117,34                             | 117,34                            | 0                         |
| 15 | Прочие                                                          | 19,91                              | 0                                 | -19,91                    |
|    | <b>Итого</b>                                                    | <b>8231,69</b>                     | <b>5111,66</b>                    | <b>-3120,03</b>           |

**Заработная плата АУП:**

| Наименование специальностей | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | Годовой фонд<br>оплаты труда<br>(тыс.руб.) |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Директор                    | 1                     | 29,06                                           | 348,72                                     |
| Главный инженер             | 1                     | 26,15                                           | 313,78                                     |
| Главный бухгалтер           | 1                     | 23,08                                           | 276,95                                     |
| Экономист                   | 1                     | 18,45                                           | 221,41                                     |
| Бухгалтер                   | 2                     | 18,45                                           | 442,83                                     |
| Юрист                       | 1                     | 17,50                                           | 209,96                                     |
| Начальник ПТО               | 1                     | 20,93                                           | 251,19                                     |
| Инженер по ОТиТБ            | 1                     | 13,61                                           | 163,27                                     |
| <b>Итого</b>                | <b>9</b>              |                                                 | <b>2228,10</b>                             |

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

| Вид деятельности | % распределения | сумма тыс.руб. |
|------------------|-----------------|----------------|
| водоснабжение    | 50,5%           | 2581,39        |
| водоотведение    | 31%             | 1584,61        |
| прочие           | 18,5%           | 945,66         |

**IV. Амортизация**

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 275,55 тыс. руб.

**V. Расходы на арендную плату** приняты в размере 338,40 тыс.руб. в соответствии с договором аренды имущества №2/17-УКС/А от 01.02.2017г.

**VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**, приняты в сумме 59,80 тыс.руб. в соответствии с представленными декларациями, в том числе:

- транспортный налог – 54,00 тыс.руб.;
- земельный налог – 5,80 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

| Вид деятельности | % распределения | сумма тыс.руб. |
|------------------|-----------------|----------------|
| водоснабжение    | 50,5%           | 30,20          |
| водоотведение    | 31%             | 18,54          |
| прочие           | 18,5%           | 11,06          |

**Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 27445,83 тыс.руб.**

### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

|                                                                                                                 |                                                   |                            |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения) | Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м) |                            | Отклонение к 01.01.2018, % |
|                                                                                                                 | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
|                                                                                                                 | 36,62                                             | 38,07                      | 104%                       |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Водоканал-Сервис» и Исполнительного комитета Арского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал-Сервис» на 2018 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал-Сервис» на 2018 год.



# Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Водоканал-Сервис»

| №<br>п/п | Показатели                                                                                            | Единица<br>измерен<br>ия | Базовый период |           |                                   | Утвержденный период            |                              |                        |                                         | План<br>предприят<br>ия на<br>регулируе<br>мый<br>период<br>2018 год | Расчет Госкомитета       |                              |           |                                         |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------|-----------------------------------------|
|          |                                                                                                       |                          |                |           |                                   | Утверждено                     |                              |                        |                                         |                                                                      | 2018 год                 |                              | 2018 год  | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
|          |                                                                                                       |                          | Утвержд<br>ено | Факт      | %<br>отклонен<br>ия,<br>факт/утв. | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В<br>среднем<br>за год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |                                                                      | С 1 января<br>по 30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря |           |                                         |
| 1        | 2                                                                                                     | 3                        | 4              | 5         | 6                                 | 7                              | 8                            | 9                      | 10                                      | 15                                                                   | 18                       | 19                           | 20        | 21                                      |
| 1        | Является ли организация плательщиком НДС                                                              | да/нет                   | нет            | нет       |                                   |                                |                              | нет                    |                                         | нет                                                                  |                          |                              | нет       |                                         |
|          | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                                             |                          |                |           |                                   |                                |                              |                        |                                         |                                                                      |                          |                              |           |                                         |
| 2        | Реализовано воды, в том числе:                                                                        | тыс. м3                  | 627,47         | 715,48    | 114,0%                            | 329,13                         | 329,13                       | 658,27                 | 92,0%                                   | 715,48                                                               | 367,46                   | 367,46                       | 734,92    | 111,6%                                  |
| 2.1      | Расход воды на собственные нужды предприятия                                                          | тыс. м3                  |                |           |                                   |                                |                              |                        |                                         |                                                                      |                          |                              |           |                                         |
| 2.2      | Отпущено воды другим водопроводам                                                                     | тыс. м3                  |                |           |                                   |                                |                              |                        |                                         |                                                                      |                          |                              |           |                                         |
| 2.3      | Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:                                                  | тыс. м3                  | 627,47         | 715,48    | 114,0%                            | 329,13                         | 329,13                       | 658,27                 | 92,0%                                   | 715,48                                                               | 367,46                   | 367,46                       | 734,92    | 111,6%                                  |
| 2.3.1    | Население                                                                                             | тыс. м3                  | 515,53         | 580,15    | 112,5%                            | 272,05                         | 272,05                       | 544,11                 | 93,8%                                   | 580,15                                                               | 294,64                   | 294,64                       | 589,29    | 108,3%                                  |
| 2.3.2    | Бюджетные организации                                                                                 | тыс. м3                  | 54,31          | 82,55     | 152,0%                            | 30,85                          | 30,85                        | 61,69                  | 74,7%                                   | 82,55                                                                | 43,97                    | 43,97                        | 87,93     | 142,5%                                  |
| 2.3.3    | Прочие потребители                                                                                    | тыс. м3                  | 57,63          | 52,78     | 91,6%                             | 26,23                          | 26,23                        | 52,47                  | 99,4%                                   | 52,78                                                                | 28,85                    | 28,85                        | 57,70     | 110,0%                                  |
| 3        | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению                       | тыс.<br>м3/час           |                | 0,08      |                                   |                                |                              |                        |                                         |                                                                      | 0,04                     | 0,04                         | 0,08      |                                         |
|          | II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ<br>ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ)<br>ВОДЫ                                         | тыс.<br>руб.             | 22 586,44      | 26 295,77 | 116,4%                            | 12 053,09                      | 12 053,09                    | 24 106,18              | 91,7%                                   | 30 041,36                                                            | 13 456,67                | 13 989,16                    | 27 445,83 | 113,9%                                  |
| 4        | Подъем воды (РПВ) - всего:                                                                            | тыс.<br>руб.             |                | 24 164,97 |                                   |                                |                              |                        |                                         | 27 688,03                                                            | 12 303,07                | 12 789,42                    | 25 092,49 |                                         |
| 4.1      | Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.                |                | 21 453,73 |                                   |                                |                              |                        |                                         | 23 798,78                                                            | 11 025,39                | 11 455,52                    | 22 480,90 |                                         |
| 4.1.1    | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.                |                | 8 626,38  |                                   |                                |                              |                        |                                         | 10 413,11                                                            | 4 486,90                 | 4 769,57                     | 9 256,47  |                                         |
| 4.1.2    | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.                |                | 4 037,53  |                                   |                                |                              |                        |                                         | 4 452,76                                                             | 2 182,73                 | 2 270,04                     | 4 452,76  |                                         |
| 4.1.3    | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.                |                | 1 216,98  |                                   |                                |                              |                        |                                         | 1 344,73                                                             | 659,18                   | 685,55                       | 1 344,73  |                                         |
| 4.1.4    | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб.                |                | 301,16    |                                   |                                |                              |                        |                                         | 301,16                                                               | 137,77                   | 137,77                       | 275,55    |                                         |
| 4.1.5    | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.                |                | 287,40    |                                   |                                |                              |                        |                                         | 378,00                                                               | 169,20                   | 169,20                       | 338,40    |                                         |
| 4.1.6    | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.                |                | 3 247,17  |                                   |                                |                              |                        |                                         | 3 516,00                                                             | 2 040,30                 | 2 014,70                     | 4 055,00  |                                         |

### Экспертное заключение 11.1.1

[illegible]

### Экспертное заключение 11.1.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1.1

| №<br>п/п | Показатели                                                                                                            | Единица<br>измерен<br>ия | Базовый период |           |                                   | Утвержденный период            |                              |                        |                                         | План<br>предприят<br>ия на<br>регулируе<br>мый<br>период<br>2018 год | Расчет Госкомитета       |                              |           |                                         |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------|-----------------------------------------|
|          |                                                                                                                       |                          |                |           |                                   | Утверждено                     |                              |                        |                                         |                                                                      | 2018 год                 |                              | 2018 год  | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
|          |                                                                                                                       |                          | Утвержд<br>ено | Факт      | %<br>отклонен<br>ия,<br>факт/утв. | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В<br>среднем<br>за год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |                                                                      | С 1 января<br>по 30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря |           |                                         |
| 1        | 2                                                                                                                     | 3                        | 4              | 5         | 6                                 | 7                              | 8                            | 9                      | 10                                      | 15                                                                   | 18                       | 19                           | 20        | 21                                      |
| 9        | Убыток (выпадающие доходы)                                                                                            | тыс.<br>руб.             |                | 496,37    |                                   |                                |                              |                        |                                         |                                                                      |                          |                              |           |                                         |
| 10       | Внереализационные расходы                                                                                             | тыс.<br>руб.             |                |           |                                   |                                |                              |                        |                                         |                                                                      |                          |                              |           |                                         |
| 11       | Товарная продукция                                                                                                    | тыс.<br>руб.             | 22 586,44      | 25 799,40 | 114,2%                            | 12 053,09                      | 12 053,09                    | 24 106,18              | 93,4%                                   | 30 041,36                                                            | 13 456,67                | 13 989,16                    | 27 445,83 | 113,9%                                  |
| 12       | Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования | тыс.<br>руб.             | 1 734,63       | 530,00    | 30,6%                             | 867,32                         | 867,32                       | 1 734,63               | 327,3%                                  | 3 817,16                                                             | 2 178,07                 | 2 152,48                     | 5 721,84  | 329,9%                                  |
| 12.1     | Амортизация                                                                                                           | тыс. руб.                | 1 734,63       | 301,16    | 17,4%                             | 867,32                         | 867,32                       | 1 734,63               | 576,0%                                  | 301,16                                                               | 137,77                   | 137,77                       | 275,55    | 15,9%                                   |
| 12.2     | Прибыль (без учета налога на прибыль)                                                                                 | тыс. руб.                |                |           |                                   |                                |                              |                        |                                         |                                                                      |                          |                              |           |                                         |
| 12.3     | Ремонтный фонд                                                                                                        | тыс. руб.                |                |           |                                   |                                |                              |                        |                                         | 3 516,00                                                             | 2 040,30                 | 2 014,70                     | 4 055,00  |                                         |
| 12.4     | Прочие источники                                                                                                      | тыс. руб.                |                | 228,84    |                                   |                                |                              |                        |                                         |                                                                      |                          |                              |           |                                         |
| 14       | Среднеотпускной тариф (одноставочный)                                                                                 | руб./м3                  | 36,00          | 36,06     | 100,2%                            | 36,62                          | 36,62                        | 36,62                  | 101,6%                                  | 41,99                                                                | 36,62                    | 38,07                        | 37,35     | 102,0%                                  |
| 18       |                                                                                                                       |                          |                |           |                                   |                                |                              |                        |                                         | 114,66                                                               |                          | 103,96                       |           |                                         |

## Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018год

[illegible]

### Экспертное заключение 11.1.1

[illegible]

Экспертное заключение 11.1.1

| № п/п | Показатели                                                                                                         | Базовый период |           |                                   | Утвержденный период         |                              |                        |                                      | План на<br>регулируемый период |                                   | Расчет Госкомитета<br>на регулируемый<br>период |                                      |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|
|       |                                                                                                                    |                |           |                                   | Утверждено                  |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
|       |                                                                                                                    | Утвержде<br>но | Факт      | %<br>отклонен<br>ия,<br>факт/утв. | С 1<br>января по<br>30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В<br>среднем<br>за год | % роста к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018<br>год                    | % роста к<br>предыдуще<br>му году | 2018 год                                        | % роста к<br>предыду<br>щему<br>году |
| 5     | Амортизация                                                                                                        | 1 734,63       | 301,16    | 17,4                              | 867,32                      | 867,32                       | 1 734,63               | 576,0                                | 301,16                         | 17,4                              | 275,55                                          | 15,9                                 |
| 5.1   | Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения | 1 734,63       | 301,16    | 17,4                              | 867,32                      | 867,32                       | 1 734,63               | 576,0                                | 301,16                         | 17,4                              | 275,55                                          | 15,9                                 |
| 6     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                                 |                | 287,40    |                                   |                             |                              |                        |                                      | 378,00                         |                                   | 338,40                                          |                                      |
| 6.1   | Аренда имущества                                                                                                   |                | 287,00    |                                   | 189,00                      | 189,00                       | 378,00                 | 131,7                                | 378,00                         | 100,0                             | 338,40                                          | 89,5                                 |
| 6.2   | Концессионная плата                                                                                                |                |           |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
| 6.3   | Лизинговые платежи                                                                                                 |                |           |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
| 6.4   | Аренда земельных участков                                                                                          |                |           |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
| 7     | Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов                                                                      | 36,06          |           |                                   | 18,03                       | 18,03                        | 36,06                  |                                      |                                |                                   | 30,20                                           | 83,8                                 |
| 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                                                                                                    |                |           |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   | 2,93                                            |                                      |
| 7.7   | Транспортный налог                                                                                                 | 36,06          |           |                                   | 18,03                       | 18,03                        | 36,06                  |                                      |                                |                                   | 27,27                                           | 75,6                                 |
| 7.8   | Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,                                       |                |           |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
| 8     | Нормативная прибыль                                                                                                |                |           |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
| 8.1   | Средства на возврат займов и кредитов и                                                                            |                |           |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
| 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                            |                |           |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
| 9     | Убыток                                                                                                             |                | 496,37    |                                   |                             |                              |                        |                                      |                                |                                   |                                                 |                                      |
| 10    | Итого НВВ                                                                                                          | 22 586,43      | 25 799,40 | 114,2                             | 12 053,09                   | 12 053,09                    | 24 106,19              | 93,4                                 | 30 041,36                      | 124,6                             | 27 445,83                                       | 113,9                                |



**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на водоотведение  
ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района  
на 2018 год**

**№ тарифного дела:**

**26/114**

**Дата:**

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «Водоканал-Сервис» об установлении тарифа на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 11.05.2017 № 117 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/114, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

**Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных затрат.

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ООО «Водоканал-Сервис» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

#### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

На основании договора аренды имущества №2/17-УКС/А от 01.02.2017 между ОАО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ» и ООО «Водоканал-Сервис» переданы во временное владение и пользование объекты водоотведения сроком до 31 декабря 2017 года. Срок продления действия договора на аренду объектов гарантирован письмом №170 от 24.10.2017.

Основные направления деятельности ООО «Водоканал-Сервис»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее;

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал-Сервис» является население, бюджетные и прочие организации города Арска .

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-28/кс с календарной разбивкой:

| Район/организация      | с 1 января 2017 года до<br>30 июня 2017 года | с 1 июля 2017 года до 31<br>декабря 2017 года |
|------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ООО «Водоканал-Сервис» | 34,97                                        | 34,97                                         |

#### **Описание схемы водоотведения**

Очистные сооружения включают в себя следующие основные сооружения и оборудование: канализационная насосная станция (КНС), блок приемной камеры и ручной решетки, резервуар для очистки сточных вод (аэротенк) с расположенным в нем песколовкой-первичным отстойником и вторичным отстойником, контактные резервуары, блок фильтров, воздуходувки, песковые площадки, иловые площадки,

хлораторная , производственно-бытовое здание, газовая котельная, счетчик ультразвуковой ДНЕПР 7.

### **Механическая очистка сточной воды.**

Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору общей протяженностью 40,9 км, включающие в себя 5,05 км напорных трубопроводов с шестью насосными станциями мощностью 98 м<sup>3</sup>/час, поступают в канализационную насосную станцию (КНС). КНС имеет подземную часть, запроектированная на глубину заложения подводящего коллектора 4м. Подземная часть разделена на два отсека, в одном отсеке расположен приемный резервуар объемом 50м, в другом машинный зал. В машинном зале размещены основные фекальные насосы СМ-100-65-200 с электродвигателями и необходимая арматура. Подводящий трубопровод оборудован решеткой для задержания мусора, состоящий из наклонно установленных параллельных, металлических стержней, укрепленных на металлической раме. В каждую смену необходимо снимать задержанный на ней мусор и отбросы.

Сточные воды от насосной станции по напорному трубопроводу поступают на очистные сооружения, в приемную камеру ручных решеток . Учет поступающей сточной воды ведется расходомером-счетчиком ультразвуковым ДНЕПР-7 . Ручные решетки служат для задержания, путем процеживания крупных загрязняющих веществ - отбросов из сточных вод (текстиль, бумага, кухонные отходы и др.) Мелкие фракции отбросов вместе с потоком сточной воды проходит через щелевые отверстия на выход из решетки. Крупные фракции отбросов задерживаются на перемычках между щелевыми отверстиями, после чего обслуживающий персонал производит сбор задержанного мусора и по мусоропроводу направляют в контейнер.

После этого стоки поступают в распределительную камеру, из которой по самотечным трубопроводам направляются в резервуары для очистки сточных вод.

Резервуар включает в себя песколовку, аэротенк и вторичный отстойник. Сточная вода, очищенная от твердых, минеральных примесей по трубопроводу направляется вглубь, в центральную часть аэротенка на биологическую очистку.

### **Биологическая очистка сточных вод.**

Биологическая очистка сточных вод осуществляется в аэротенке-смесителе. Сточная вода поступает из песколовки через выпускную трубу, проведенную в центр аэротенка. Рабочая глубина аэротенка принята равно 6 м из условия наиболее полного использования объема стального типового резервуара. Аэротенк оборудован системой мелкопузырчатой аэрации, обеспечивающей насыщение иловой смеси кислородом воздуха и ее активное перемешивание при использовании воздуходувок. Также аэротенк оснащен оснасткой из бионосителей на жесткой полиэтиленовой (каркасной) основе, способствующий удержанию активного ила в системе, увеличению стабильности процесса очистки, снижению выноса взвешенных веществ из вторичных отстойников, сокращению потерь активного ила, создавая условия для его накопления в системе. Блочная загрузка занимает кольцевое пространство между внутренней стенкой резервуара и наружной стенкой вторичного отстойника

В аэротенке очистка сточных вод осуществляется за счет биологического окисления в аэробных условиях органических загрязнений стоков. Биологическое окисление осуществляется сообществом микроорганизмов, биоценозом (активный

ил), включающий множество различных бактерий, простейших и ряд более высокоорганизованных организмов-водорослей, грибов и т.д.

Поддержание оптимального количества активного ила осуществляется своевременным удалением избыточного ила. После биологической очистки в аэротенке сточная вода вместе с активным илом поступает во вторичный отстойник, расположенный по центру аэротенка. Здесь происходит отстаивание активного ила и выпуск осветленной сточной воды на следующий этап очистки.

#### **Работа вторичных отстойников.**

Вторичный отстойник предназначается для отделения активного ила из сточной воды поступающий из аэрационной части. В данном проекте вторичный отстойник расположен в центре аэротенка, сточная вода после биологической очистки поступает в отстойник путем перелива через край по всему периметру (периферийный впуск). Отстоянная вода из водосборных лотков поступает по самотечному трубопроводу в контактный резервуар или в случае необходимости дополнительной очистки, на блок фильтров.

#### **Блок фильтров.**

После биологической очистки сточная вода направляется на барабанные фильтры. Фильтры механической очистки воды являются эффективными и надежными при удалении мелких твердых частиц и органических веществ из различного типа жидкостей. Барабанные фильтры являются механическими и самоочищающимися. Вода или обрабатываемый поток жидкости подается на внутреннюю часть барабана. Под воздействием сил гравитации вода проходит через фильтровальный экран барабана. Разница уровней воды внутри/снаружи барабана обеспечивает процесс фильтрации. Твердые частицы оседают на стенках фильтровального экрана и поднимаются путем вращения барабана к месту промывки. Вращение может быть прерывистым или постоянным, в зависимости от типа регулирования. Вода из промывочных форсунок под давлением попадает на внешнюю сторону экрана. Весь загрязняющий материал вымывается и попадает на шламовый поддон. Из шламового поддона он вымывается наружу водой под действием сил гравитации.

После барабанных фильтров сточная вода поступает на скорые фильтры с песчано-гравийной загрузкой типа БФС.06.00. Фильтр представляет собой прямоугольные емкости наполненные песчано-гравийной загрузкой. Сточная вода поступает сверху по лоткам, проходит загрузку и собирается в нижней части. Для промывки фильтров существует промывочная система. Фильтры оборудованы регулировочными задвижками.

При глубокой очистке сточных вод от органических загрязнений на зернах загрузки фильтров образуется биологическая пленка из полисахаридов и бактериального ила, способствующая очищению сточной воды. Для более глубокого удаления органических загрязнений и насыщения воды кислородом предусматривается введение сжатого воздуха в толщу фильтрующей загрузки. При снижении эффективности очистки фильтры следует промывать. Промывка осуществляется исходной промывной водой. Грязная промывная вода отводится в резервуар грязной промывной воды, который является усреднителем расхода, чтобы уменьшить залповый сброс промывной воды.

#### **Обеззараживание сточных вод (химическая очистка).**



Обеззараживание биологически очищенных сточных вод предусмотрено на ультрафиолетовых (УФ) установке типа ОС-7А-8-1-100. Принцип работы установки основан на бактерицидном действии ультрафиолета на микроорганизмы.

После глубокой очистки вода проходит через камеру обеззараживания, где происходит УФ облучение.

При обеззараживании сточной воды хлорированием основное технологическое требование сводится к тому, что бы в обеззараживаемой воде концентрация активного хлора сохранялась не менее 1,5 мг/л. Для обеззараживания сточных вод, используется водный раствор гипохлорита кальция или хлорная известь приготовляемый в хлораторной. Смешение раствора со сточной водой проводится в трубопроводе по пути до контактных резервуаров за счет турбулентности потоков.

Очищенная и продезинфицированная вода из контактных резервуаров по самотечному трубопроводу сбрасывается в реку Казанка.

### **Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг**

Баланс водоотведения

тыс.куб.м

| № п/п | Показатели                                             | 2015 год<br>(факт) | 2016 год<br>(факт) | 2017 год<br>(утв.) | 2017 год<br>(факт 1<br>п/г) | 2018 год<br>(прогноз<br>орг-ции) | 2018 год<br>(принято<br>ГК) | 2018/<br>2017,<br>(%) |
|-------|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 1     | Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч: | 445,237            | 528,246            | 445,237            | 283,649                     | 528,246                          | 567,298                     | 127,4%                |
| 1.1   | от бюджетных организаций                               | 59,048             | 62,826             | 59,048             | 35,512                      | 62,826                           | 71,024                      | 120,3%                |
| 1.2   | населения                                              | 161,863            | 179,329            | 161,863            | 93,442                      | 179,329                          | 186,884                     | 115,5%                |
|       |                                                        | 36%                | 34%                | 36%                | 33%                         | 34%                              | 33%                         |                       |
| 1.3   | прочих потребителей                                    | 224,326            | 286,091            | 224,326            | 154,695                     | 286,091                          | 309,39                      | 137,9%                |
| 2     | Пропущено сточных вод                                  | 445,237            | 528,246            | 445,237            | 283,649                     | 528,246                          | 567,298                     | 127,4%                |

В соответствии с отчетными данными за 2015 год, 2016 год и 1 полугодие 2017 года наблюдается динамика увеличения объема принятых стоков. Объем стоков на 2018 год принят в размере 567,298 тыс.куб.м (по фактическому объему за 1 полугодие 2017 года и ожидаемому объему за 2 полугодие), что составляет 127,4% к утвержденному уровню 2017 года и 107,4% к предложению организации.

Объем принятых стоков от прочих потребителей превышает объем реализации воды прочим потребителям, т.к. Арский молочный комбинат (86% от общего объема стоков) имеет свою скважину и не является абонентом ООО «Водоканал-Сервис».

### **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 2018 год и плановый период 2019-2020 гг. при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                                        | 2018 год |
|----------------------------------------|----------|
| электрическая энергия                  | 106,3%   |
| индекс потребительских цен             | 104,0%   |
| индекс цен промышленных производителей | 104,4%   |

#### Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

|                     | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| факт                | 17086,87 | 21369,84 |          |          |
| утверждено          |          |          | 15569,66 |          |
| прогноз организации |          |          |          | 20912,00 |
| прогноз ГКРТТ       |          |          |          | 19015,18 |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 20912,00      | 34,97                                     | 0                                                    | 44,21                                    | 126%                            |

#### Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

**I. Производственные расходы** приняты в сумме 14394,25 тыс.руб.:

**1. Расходы на приобретение сырья и материалов** приняты в размере 878,81 тыс.руб. в т.ч.:

- на приобретение реагентов (гипохлорид кальция) в сумме 94,42 тыс.руб. на уровне предложения организации и с ростом 104,4% к утвержденному 2017 году.

- на приобретение горюче-смазочных материалов в сумме 784,39 тыс.руб. с ростом 122,2% к уровню 2017 года, к расчету приняты фактические объемы расхода ГСМ. Отклонение от прогноза организации -427,18 тыс.руб.

#### **2. Расходы на энергетические ресурсы**

Госкомитетом сумма затрат принята в размере 5916,69 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 912,76 тыс.кВт. (НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере – 6,48 руб./кВт.ч,

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии. Отклонение от прогноза организации составляет -372,24тыс.руб.

|                                   | Прогноз<br>организации | Расчет Госкомитета. | Отклонение от<br>прогноза |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|
| Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)  | 912,76                 | 912,76              | 0                         |
| Тариф (руб./кВт.ч)                | 6,89                   | 6,48                | 94%                       |
| Сумма затрат (тыс.руб.)           | 6288,93                | 5916,69             | 94%                       |
| % роста к уровню 2017 года        | 106,3%                 | 99,97%              |                           |
| Удельный расход э/э (кВт.ч/куб.м) | 1,72                   | 1,61                | 94%                       |

**3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 5664,37 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 4350,52 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 1313,86 тыс.руб.

Рост затрат по данной статье к уровню 2017 года составил 147,3%:

- численность ППР принята в соответствии со штатным расписанием организации.

Дополнительно учтены 3 единицы слесаря-ремонтника;

- проиндексирована ожидаемая за 2017 год среднемесячная зарплата ППР.

Отклонение от прогноза организации составляет -496,94 тыс.руб.

| Наименование специальностей             | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | Годовой фонд<br>оплаты труда<br>(тыс.руб.) |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Прием и транспортирование стоков</b> |                       |                                                 |                                            |
| Обходчик канализационных сетей          | 1                     | 14,35                                           | 172,22                                     |
| Электрогазосварщик                      | 1                     | 22,78                                           | 273,31                                     |
| Слесарь-ремонтник канализ. оборудования | 3                     | 15,29                                           | 550,37                                     |
| <b>Очистка стоков</b>                   |                       |                                                 |                                            |
| Машинист насосной установки             | 9                     | 15,51                                           | 1674,69                                    |
| Оператор                                | 6                     | 13,52                                           | 973,44                                     |
| Слесарь-ремонтник канализ. оборудования | 3                     | 15,29                                           | 550,37                                     |
| Слесарь-электрик                        | 1                     | 13,01                                           | 156,11                                     |
| <b>Итого</b>                            | <b>24</b>             | <b>15,11</b>                                    | <b>4350,52</b>                             |

**4. Общехозяйственные расходы\*** приняты в размере 1504,73 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составило -1542,37 тыс.руб.:

- статьи затрат проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год;

- транспортные расходы (спецтехника для проведения ремонтных работ: автовышка, экскаватор, автокран, мусоровоз) учтены Госкомитетом по статье ремонтные расходы;

- не приняты затраты по прочим договорам в связи с выполнением работ по договорным обязательствам.

| №<br>п/п | Наименование показателей, статей затрат    | Прогноз<br>орг-ции<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета<br>тыс.руб. | Отклонение<br>от прогноза<br>орг-ции |
|----------|--------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| 1        | Заработная плата цехового персонала        | 1010,88                        | 972,24                            | -38,64                               |
| 2        | Отчисления на социальное страхование       | 305,29                         | 293,62                            | -11,67                               |
| 3        | Охрана труда                               | 55,89                          | 57,18                             | +1,29                                |
| 4        | Договорные услуги                          | 278,96                         | 181,68                            | -97,28                               |
|          | - по программе производственного контроля: | 47,88                          | 47,88                             | 0                                    |



| № п/п        | Наименование показателей, статей затрат                                                                                                                                              | Прогноз орг-ции тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза орг-ции |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|              | микробиологические и санитарно-химические исследования воды с артезианских скважин и из распределительной сети, проводимые «Центром гигиены и эпидемиологии РТ» (№98 от 24.02.2016); |                          |                             |                                |
|              | - метрологическая поверка расходомера-счетчика «Днепр-7» по договору №49 от 05.02.2016 (с пролонгацией)                                                                              | 9,80                     | 9,80                        | 0                              |
|              | - вывоз и утилизация ТБО по договору №28 от 01.01.2017 с ООО «Жилкомбытсервис»                                                                                                       | 74,6                     | 74,6                        | 0                              |
|              | - услуги связи на объектах КНС и БОС                                                                                                                                                 | 31,40                    | 31,40                       | 0                              |
|              | - тех.обслуживание и ремонт газораспределительных систем ООО «ГазпротрансгазКазань»                                                                                                  | 18,00                    | 18,00                       | 0                              |
|              | - прочие договора                                                                                                                                                                    | 97,28                    | 0                           | -97,28                         |
| 5            | Транспортные расходы                                                                                                                                                                 | 1255,40                  | 0                           | -1255,40                       |
| 6            | Прочее                                                                                                                                                                               | 140,68                   | 0                           | -140,68                        |
| <b>Итого</b> |                                                                                                                                                                                      | <b>3047,01</b>           | <b>1504,73</b>              | <b>-1542,37</b>                |

## Заработная плата цехового персонала:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Мастер                      | 1                  | 15,91                                     | 190,92                               |
| Водитель                    | 1                  | 14,16                                     | 169,92                               |
| Инженер химик               | 1                  | 12,93                                     | 155,16                               |
| Инженер технолог            | 1                  | 14,98                                     | 179,76                               |
| Машинист котельной          | 2                  | 11,52                                     | 276,48                               |
| <b>Итого</b>                | <b>6</b>           |                                           | <b>972,24</b>                        |

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

5. **Прочие производственные расходы** на покупку природного газа для отопления БОС приняты в размере 429,65 тыс.руб. с ростом 103,4% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 год.

**II. Ремонтные расходы**

приняты Госкомитетом в размере 2775,85 тыс.руб., в том числе:

- ремонт КНС с сетями в размере 1090,44 тыс.руб. в соответствии с представленным сметным расчетом;

- привлечение спецтехники для проведения ремонтных работ в размере 1255,4 тыс.руб. в соответствии с фактическими затратами организации;
- материалы и запасные части для проведения текущего ремонта и технического обслуживания в размере 430 тыс.руб.

**III. Административные расходы** приняты в размере 5111,66 тыс.руб. с ростом 104,2% к уровню 2017 году:

- утвержденные показатели 2017 года проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год.

Отклонение от прогноза организации составляет -3120,03 тыс.руб.

|    | Наименование показателей,<br>статей затрат                      | Прогноз<br>организации<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета<br>тыс.руб. | Отклонение<br>от прогноза |
|----|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 1  | Заработная плата АУП                                            | 3699,45                            | 2228,10                           | -1471,35                  |
| 2  | Отчисления на социальное страхование от<br>заработной платы АУП | 1117,23                            | 672,89                            | -444,34                   |
| 3  | Амортизация ОС общехозяйственного назначения                    | 141,07                             | 133,33                            | -7,74                     |
| 4  | Электроэнергия на общеэксплуатационные<br>расходы               | 73,09                              | 67,66                             | -5,43                     |
| 5  | Затраты на ремонт                                               | 177,91                             | 171,32                            | -6,59                     |
| 6  | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)                 | 225,83                             | 225,95                            | +0,12                     |
| 7  | Канц.товары и почтово-телеграф. расходы                         | 79,08                              | 75,78                             | -3,30                     |
| 8  | Охрана вневедомственная                                         | 558,21                             | 113,19                            | -445,02                   |
| 9  | Транспортные расходы                                            | 642,06                             | 615,47                            | -26,59                    |
| 10 | Услуги ЕРЦ                                                      | 1145,66                            | 523,66                            | -622                      |
| 11 | Подготовка кадров                                               | 77,39                              | 74,16                             | -3,23                     |
| 12 | Консультационные услуги                                         | 74,83                              | 71,73                             | -3,10                     |
| 13 | Страхование имущества                                           | 82,62                              | 21,07                             | -61,55                    |
| 14 | Аренда зданий                                                   | 117,34                             | 117,34                            | 0                         |
| 15 | Прочие                                                          | 19,91                              | 0                                 | -19,91                    |
|    | <b>Итого</b>                                                    | <b>8231,69</b>                     | <b>5111,66</b>                    | <b>-3120,03</b>           |

#### Заработная плата АУП:

| Наименование специальностей | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | Годовой фонд<br>оплаты труда<br>(тыс.руб.) |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Директор                    | 1                     | 29,06                                           | 348,72                                     |
| Главный инженер             | 1                     | 26,15                                           | 313,78                                     |
| Главный бухгалтер           | 1                     | 23,08                                           | 276,95                                     |
| Экономист                   | 1                     | 18,45                                           | 221,41                                     |
| Бухгалтер                   | 2                     | 18,45                                           | 442,83                                     |
| Юрист                       | 1                     | 17,50                                           | 209,96                                     |
| Начальник ПТО               | 1                     | 20,93                                           | 251,19                                     |
| Инженер по ОТиТБ            | 1                     | 13,61                                           | 163,27                                     |
| <b>Итого</b>                | <b>9</b>              |                                                 | <b>2228,10</b>                             |

В соответствии с учетной политикой организации административные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

| Вид деятельности | % распределения | сумма тыс.руб. |
|------------------|-----------------|----------------|
|------------------|-----------------|----------------|

|               |       |         |
|---------------|-------|---------|
| водоснабжение | 50,5% | 2581,39 |
| водоотведение | 31%   | 1584,61 |
| прочие        | 18,5% | 945,66  |

#### **IV. Амортизация**

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 202,47 тыс. руб.

**V. Расходы на арендную плату** приняты в размере 39,60 тыс.руб. в соответствии с договором аренды имущества №2/17-УКС/А от 01.02.2017г.

**VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**, приняты в сумме 59,80 тыс.руб. в соответствии с представленными декларациями, в том числе:

- транспортный налог – 54,00 тыс.руб.;
- земельный налог – 5,80 тыс.руб.;

В соответствии с учетной политикой организации налоги распределяются между видами деятельности пропорционально фонду отплаты труда производственных рабочих:

| Вид деятельности | % распределения | сумма тыс.руб. |
|------------------|-----------------|----------------|
| водоснабжение    | 50,5%           | 30,20          |
| водоотведение    | 31%             | 18,54          |
| прочие           | 18,5%           | 11,06          |

**Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 19015,32 тыс.руб.**

#### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

|                                                                                                                 |                                                   |                            |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения) | Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м) |                            | Отклонение к 01.07.2017, % |
|                                                                                                                 | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
|                                                                                                                 | 33,52                                             | 33,52                      | 95,9%                      |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Водоканал-Сервис» и Исполнительного комитета Арского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Водоканал-Сервис» на 2018 год и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Водоканал-Сервис» на 2018 год.

## Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Водоканал-Сервис»

[illegible]

Экспертное заключение 11.1.2

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Ед. изм.  | Базовый период |           |                                | Утвержденный период            |                              |                        |                                         | План предприятия на регулируемый период 2017 год | Расчет Госкомитета       |                              |           |                                         |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------|-----------------------------------------|
|         |                                                                                                       |           | Утвержд<br>ено | Факт      | % отклонен<br>ия,<br>факт/утв. | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В<br>среднем<br>за год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |                                                  | 2018 год                 |                              | 2018 год  | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
|         |                                                                                                       |           |                |           |                                |                                |                              |                        |                                         |                                                  | С 1 января<br>по 30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря |           |                                         |
| 1       | 2                                                                                                     | 3         | 4              | 5         | 6                              | 7                              | 8                            | 9                      | 10                                      | 15                                               | 18                       | 19                           | 20        | 21                                      |
| 4.1.8   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб. |                |           |                                |                                |                              |                        |                                         |                                                  |                          |                              |           |                                         |
| 4.1.9   | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб. | 13 466,19      | 14 570,71 | 108,2%                         | 7 784,83                       | 7 784,83                     | 15 569,66              | 106,9%                                  | 17 227,52                                        | 7 412,31                 | 7 386,89                     | 14 799,21 | 95,1%                                   |
| 4.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                               | тыс. руб. | 11 980,55      | 10 506,66 | 87,7%                          | 7 015,28                       | 7 015,28                     | 14 030,56              | 133,5%                                  | 14 840,07                                        | 6 610,74                 | 6 585,32                     | 13 196,05 | 94,1%                                   |
| 5       | Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего                                            | тыс. руб. | 87,25          | 87,00     | 99,7%                          | 45,22                          | 45,22                        | 90,44                  | 104,0%                                  | 94,42                                            | 46,19                    | 48,23                        | 94,42     | 104,4%                                  |
| 5.1     | Прямые расходы                                                                                        | тыс. руб. | 4 135,76       | 506,90    | 12,3%                          | 2 959,17                       | 2 959,17                     | 5 918,35               | 1167,6%                                 | 3 185,81                                         | 1 498,62                 | 1 498,62                     | 2 997,24  | 50,6%                                   |
| 5.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб. | 2 848,79       | 4 120,19  | 144,6%                         | 1 476,43                       | 1 476,43                     | 2 952,86               | 71,7%                                   | 4 285,68                                         | 1 644,42                 | 1 710,19                     | 3 354,61  | 113,6%                                  |
| 5.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб. | 860,34         | 1 254,40  | 145,8%                         | 445,88                         | 445,88                       | 891,76                 | 71,1%                                   | 1 294,27                                         | 496,61                   | 516,48                       | 1 013,09  | 113,6%                                  |
| 5.1.3   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб. | 524,15         | 202,47    | 38,6%                          | 262,07                         | 262,07                       | 524,15                 | 258,9%                                  | 202,47                                           | 101,23                   | 101,23                       | 202,47    | 38,6%                                   |
| 5.1.4   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб. |                |           |                                |                                |                              |                        |                                         |                                                  | 19,80                    | 19,80                        | 39,60     |                                         |
| 5.1.5   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб. | 1 007,68       | 1 480,00  | 146,9%                         | 522,25                         | 522,25                       | 1 044,49               | 70,6%                                   | 1 090,44                                         | 1 473,74                 | 1 302,12                     | 2 775,85  | 265,8%                                  |
| 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. | 2 115,70       | 2 702,87  | 127,8%                         | 1 096,49                       | 1 096,49                     | 2 192,99               | 81,1%                                   | 4 258,58                                         | 1 119,92                 | 1 169,20                     | 2 289,12  | 104,4%                                  |
| 5.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб. | 400,88         | 152,85    | 38,1%                          | 207,76                         | 207,76                       | 415,52                 | 271,9%                                  | 428,40                                           | 210,20                   | 219,45                       | 429,65    | 103,4%                                  |
| 5.1.9   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб. | 1 485,64       | 4 064,05  | 273,6%                         | 769,55                         | 769,55                       | 1 539,10               | 37,9%                                   | 2 387,46                                         | 801,58                   | 801,58                       | 1 603,15  | 104,2%                                  |
| 5.1.10  | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб. |                |           |                                |                                |                              |                        |                                         |                                                  |                          |                              |           |                                         |
| 5.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                               | тыс. руб. | 13 466,19      | 17 433,03 | 129,5%                         | 7 784,83                       | 7 784,83                     | 15 569,66              | 89,3%                                   | 20 912,00                                        | 9 507,66                 | 9 507,66                     | 19 015,32 | 122,1%                                  |
| 6       | Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего                                                     | тыс. руб. | 11 980,55      | 13 368,98 | 111,6%                         | 7 015,28                       | 7 015,28                     | 14 030,56              | 104,9%                                  | 18 524,54                                        | 8 706,08                 | 8 706,08                     | 17 412,17 | 124,1%                                  |
| 7       | Расходы на весь технологический процесс - всего                                                       | тыс. руб. | 87,25          | 87,00     | 99,7%                          | 45,22                          | 45,22                        | 90,44                  | 104,0%                                  | 94,42                                            | 46,19                    | 48,23                        | 94,42     | 104,4%                                  |
| 7.1     | Прямые расходы                                                                                        | тыс. руб. | 4 135,76       | 2 810,39  | 68,0%                          | 2 959,17                       | 2 959,17                     | 5 918,35               | 210,6%                                  | 6 288,93                                         | 2 958,34                 | 2 958,34                     | 5 916,69  | 100,0%                                  |
| 7.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб. | 2 848,79       | 4 548,59  | 159,7%                         | 1 476,43                       | 1 476,43                     | 2 952,86               | 64,9%                                   | 4 732,20                                         | 2 132,61                 | 2 217,91                     | 4 350,52  | 147,3%                                  |
| 7.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб. | 860,34         | 1 384,82  | 161,0%                         | 445,88                         | 445,88                       | 891,76                 | 64,4%                                   | 1 429,11                                         | 644,05                   | 669,81                       | 1 313,86  | 147,3%                                  |
| 7.1.3   | Расходы на оплату труда основного                                                                     | тыс. руб. | 524,15         | 202,47    | 38,6%                          | 262,07                         | 262,07                       | 524,15                 | 258,9%                                  | 202,47                                           | 101,23                   | 101,23                       | 202,47    | 38,6%                                   |

Экспертное заключение 11.1.2

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Ед. изм.  | Базовый период |           |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период 2017 год | Расчет Госкомитета    |                        |           |                            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------|----------------------------|
|         |                                                                                                       |           | Утверждено     | Факт      | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                                  | 2018 год              |                        | 2018 год  | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                       |           |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |           |                            |
| 1       | 2                                                                                                     | 3         | 4              | 5         | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 15                                               | 18                    | 19                     | 20        | 21                         |
|         | производственного персонала                                                                           |           |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 7.1.4   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб. |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  | 19,80                 | 19,80                  | 39,60     |                            |
| 7.1.5   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб. | 1 007,68       | 1 480,00  | 146,9%                  | 522,25                | 522,25                 | 1 044,49         | 70,6%                      | 1 090,44                                         | 1 473,74              | 1 302,12               | 2 775,85  | 265,8%                     |
| 7.1.6   | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб. |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 7.1.7   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 2 115,70       | 2 702,87  | 127,8%                  | 1 096,49              | 1 096,49               | 2 192,99         | 81,1%                      | 4 258,58                                         | 1 119,92              | 1 169,20               | 2 289,12  | 104,4%                     |
| 7.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб. | 400,88         | 152,85    | 38,1%                   | 207,76                | 207,76                 | 415,52           | 271,9%                     | 428,40                                           | 210,20                | 219,45                 | 429,65    | 103,4%                     |
| 7.1.9   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб. | 1 485,64       | 4 064,05  | 273,6%                  | 769,55                | 769,55                 | 1 539,10         | 37,9%                      | 2 387,46                                         | 801,58                | 801,58                 | 1 603,15  | 104,2%                     |
| 7.1.10  | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб. |                | 3 936,81  |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 7.2     | Косвенные (общеексплуатационные расходы)                                                              | тыс. руб. |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 8       | Валовая прибыль                                                                                       | тыс. руб. |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 8.1     | Расходы на капитальные вложения                                                                       | тыс. руб. |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 8.2     | Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами                                 | тыс. руб. |                | 3 543,14  |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 8.3     | Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним                                              | тыс. руб. |                | 393,67    |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 8.4     | Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации               | тыс. руб. |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 8.5     | Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:                                            | тыс. руб. |                | 393,67    |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |           |                            |
| 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 (выпадающие доходы)                                                                            | тыс. руб. | 13 466,19      | 21 369,84 | 158,7%                  | 7 784,83              | 7 784,83               | 15 569,66        | 72,9%                      | 20 912,00                                        | 9 507,66              | 9 507,66               | 19 015,32 | 122,1%                     |
| 10      | Внереализационные расходы                                                                             | тыс. руб. | 1 531,83       | 202,47    | 13,2%                   | 784,32                | 784,32                 | 1 568,64         | 774,8%                     | 1 292,91                                         | 1 574,97              | 1 403,35               | 5 099,87  | 325,1%                     |
| 11      | Товарная продукция                                                                                    | тыс. руб. | 524,15         | 202,47    | 38,6%                   | 262,07                | 262,07                 | 524,15           | 258,9%                     | 202,47                                           | 101,23                | 101,23                 | 202,47    | 38,6%                      |



Экспертное заключение 11.1.2

| № п/п | Показатели                                                                                                            | Ед. изм.  | Базовый период |       |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период 2017 год | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|       |                                                                                                                       |           | Утверждено     | Факт  | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                                  | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|       |                                                                                                                       |           |                |       |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 1     | 2                                                                                                                     | 3         | 4              | 5     | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 15                                               | 18                    | 19                     | 20       | 21                         |
| 12    | Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования | тыс. руб. |                |       |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |          |                            |
| 12.1  | Амортизация                                                                                                           | тыс. руб. | 1 007,68       |       |                         | 522,25                | 522,25                 | 1 044,49         |                            | 1 090,44                                         | 1 473,74              | 1 302,12               | 2 775,85 | 265,8%                     |
| 12.2  | Прибыль (без учета налога на прибыль)                                                                                 | тыс. руб. |                |       |                         |                       |                        |                  |                            |                                                  |                       |                        |          |                            |
| 12.3  | Ремонтный фонд                                                                                                        | тыс. руб. | 40,41          | 40,45 | 100,1%                  | 34,97                 | 34,97                  | 34,97            | 86,4%                      | 39,59                                            | 33,52                 | 33,52                  | 33,52    | 95,9%                      |
| 12.4  | Прочие источники                                                                                                      | тыс. руб. |                | 0,00  | 0,0%                    |                       |                        |                  | 0,0%                       |                                                  |                       |                        |          | 0,0%                       |
| 14    | Среднеотпускной тариф (однотавочный)                                                                                  | руб./м3   | 40,41          | 40,45 | 100,1%                  | 34,97                 | 34,97                  | 34,97            | 86,4%                      | 39,59                                            | 33,52                 | 33,52                  | 33,52    | 95,9%                      |

## Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

[illegible]

Экспертное заключение 11.1.2

| № п/п    | Показатели                                                                                                                     | Базовый период  |                 |                                   | Утвержденный период      |                              |                     |                                         | План предприятия на регулируемый период |                                      | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                                         |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
|          |                                                                                                                                | Утвержд<br>ено  | Факт            | %<br>отклонен<br>ия,<br>факт/утв. | С 1 января<br>по 30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018 год                                | % роста к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018 год                                  | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
| 1        | 2                                                                                                                              | 3               | 4               | 5                                 | 6                        | 7                            | 8                   | 9                                       | 10                                      | 11                                   | 20                                        | 21                                      |
| 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                                                |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| <b>3</b> | <b>Административные расходы</b>                                                                                                | <b>1 463,51</b> | <b>4 064,05</b> | <b>277,7</b>                      | <b>758,49</b>            | <b>758,49</b>                | <b>1 516,98</b>     | <b>37,3</b>                             | <b>2 387,45</b>                         | <b>157,4</b>                         | <b>1 584,62</b>                           | <b>104,5</b>                            |
| 3.1      | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                          | 634,44          | 1 575,33        | 248,3                             | 326,13                   | 326,13                       | 652,26              | 41,4                                    | 990,46                                  | 151,9                                | 662,32                                    | 101,5                                   |
| 3.1.1    | Услуги связи и интернет                                                                                                        | 65,90           | 121,85          | 184,9                             | 33,68                    | 33,68                        | 67,35               | 55,3                                    | 65,50                                   | 97,2                                 | 70,04                                     | 104,0                                   |
| 3.1.2    | Юридические услуги                                                                                                             | 35,21           | 87,60           | 248,8                             | 8,46                     | 8,46                         | 16,92               | 19,3                                    | 36,75                                   | 217,2                                |                                           |                                         |
| 3.1.3    | Аудиторские услуги                                                                                                             |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 3.1.4    | Консультационные услуги                                                                                                        | 16,35           | 49,04           | 299,9                             | 8,47                     | 8,47                         | 16,94               | 34,5                                    | 17,07                                   | 100,7                                | 22,24                                     | 131,2                                   |
| 3.1.5    | Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий                                                                        | 9,02            | 9,48            | 105,1                             | 4,51                     | 4,51                         | 9,02                | 95,2                                    | 9,42                                    | 104,4                                | 35,09                                     | 388,9                                   |
| 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 | 829,07          | 2 488,72        | 300,2                             | 432,36                   | 432,36                       | 864,72              | 34,7                                    | 1 396,99                                | 161,6                                | 899,31                                    | 104,0                                   |
| 3.2.1    | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                                              | 636,76          | 2 020,55        | 317,3                             | 332,07                   | 332,07                       | 664,14              | 32,9                                    | 1 072,96                                | 161,6                                | 690,71                                    | 104,0                                   |
| 3.2.2    | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                           | 192,30          | 468,17          | 243,5                             | 100,29                   | 100,29                       | 200,57              | 42,8                                    | 324,03                                  | 161,6                                | 208,59                                    | 104,0                                   |
| 3.3      | Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с                                                                             |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 3.4      | Служебные командировки                                                                                                         |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 3.5      | Обучение персонала                                                                                                             |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      | 22,99                                     |                                         |
| 3.6      | Страхование производственных объектов                                                                                          |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 3.7      | Прочие административные расходы, в том числе:                                                                                  |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 3.7.1    | Расходы на амортизацию непроизводственных активов                                                                              | 41,20           | 80,13           | 194,5                             | 20,60                    | 20,60                        | 41,20               | 51,4                                    | 40,91                                   | 99,3                                 |                                           |                                         |
| 3.7.2    | Расходы по охране объектов и территорий                                                                                        |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| <b>4</b> | <b>Сбытовые расходы гарантирующих организаций</b>                                                                              |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 4.1      | Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ                                                                      |                 |                 |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| <b>5</b> | <b>Амортизация</b>                                                                                                             | <b>524,15</b>   | <b>202,47</b>   | <b>38,6</b>                       | <b>262,07</b>            | <b>262,07</b>                | <b>524,15</b>       | <b>258,9</b>                            | <b>202,47</b>                           | <b>38,6</b>                          | <b>202,47</b>                             | <b>38,6</b>                             |

Экспертное заключение 11.1.2

| № п/п     | Показатели                                                                                                                         | Базовый период   |                  |                                   | Утвержденный период      |                              |                     |                                         | План предприятия на регулируемый период |                                      | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                                         |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
|           |                                                                                                                                    | Утвержд<br>ено   | Факт             | %<br>отклонен<br>ия,<br>факт/утв. | С 1 января<br>по 30 июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В среднем<br>за год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018 год                                | % роста к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018 год                                  | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
| 1         | 2                                                                                                                                  | 3                | 4                | 5                                 | 6                        | 7                            | 8                   | 9                                       | 10                                      | 11                                   | 12                                        | 13                                      |
| 5.1       | Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения | 524,15           | 202,47           | 38,6                              | 262,07                   | 262,07                       | 524,15              | 258,9                                   | 202,47                                  | 38,6                                 | 202,47                                    | 38,6                                    |
| <b>6</b>  | <b>Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату</b>                                                          |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      | 39,60                                     |                                         |
| 6.1       | Аренда имущества                                                                                                                   |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      | 39,60                                     |                                         |
| 6.2       | Концессионная плата                                                                                                                |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 6.3       | Лизинговые платежи                                                                                                                 |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 6.4       | Аренда земельных участков                                                                                                          |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| <b>7</b>  | <b>Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов</b>                                                                               | <b>22,13</b>     | <b>393,67</b>    | <b>1 778,6</b>                    | <b>11,07</b>             | <b>11,07</b>                 | <b>22,13</b>        | <b>5,6</b>                              |                                         |                                      | <b>18,54</b>                              | <b>83,8</b>                             |
| 7.1       | Налог на прибыль при ОСН                                                                                                           |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 7.2       | Единый налог при УСН                                                                                                               |                  | 393,67           |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 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                                                                                                                    |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      | 1,80                                      |                                         |
| 7.7       | Транспортный налог                                                                                                                 | 22,13            |                  |                                   | 11,07                    | 11,07                        | 22,13               |                                         |                                         |                                      | 16,74                                     | 75,6                                    |
| 7.8       | Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда,                                                       |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| <b>8</b>  | <b>Нормативная прибыль</b>                                                                                                         |                  | <b>3 543,14</b>  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 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                                            |                  | 3 543,14         |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| 8.5       | Величина нормативной прибыли                                                                                                       |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| <b>9</b>  | <b>Убыток</b>                                                                                                                      |                  |                  |                                   |                          |                              |                     |                                         |                                         |                                      |                                           |                                         |
| <b>10</b> | <b>Итого НВВ</b>                                                                                                                   | <b>13 466,19</b> | <b>21 369,84</b> | <b>158,7</b>                      | <b>7 784,83</b>          | <b>7 784,83</b>              | <b>15 569,67</b>    | <b>72,9</b>                             | <b>20 912,00</b>                        | <b>134,3</b>                         | <b>19 015,32</b>                          | <b>122,1</b>                            |

Дата: \_\_\_\_\_

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на питьевую воду  
для ООО «Бирюлинские коммунальные сети»  
(потребители Высокогорского муниципального района)  
на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/288

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Бирюлинские коммунальные сети» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 30.10.2017 № 301 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/288, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Имущество находится в безвозмездном пользовании на основании договоров с Исполнительным комитетом Бирюлинского сельского поселения, Советом Высокогорского сельского поселения, Исполнительным комитетом Т. Ковалинского сельского поселения, Исполнительным комитетом Иске Казанского сельского поселения.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Бирюлиские коммунальные сети» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные направления деятельности:

- добыча и реализация питьевой воды;
- удаление сточных вод, отходов;
- прочее.

Подъем воды производится на водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ6-10-80 в водонапорные башни в количестве 16 шт.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 61,8 км вода подается потребителям.

Потребителями питьевой воды являются население, бюджетные организации и прочие потребители.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-23/кс с календарной разбивкой:

| Название организации                                   | с 1 января 2017 года<br>до 30 июня 2017 года | с 1 июля 2017 года<br>до 31 декабря 2017 года |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ООО «Бирюлинские коммунальные сети»<br>(применяют УСН) | 20,88                                        | 21,68                                         |

### **Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг**

#### **Баланс водоснабжения**

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                           | 2014<br>(факт) | 2015<br>(факт) | 2016<br>(факт) | 2017<br>(утв.) | 2018<br>(план орг) | 2018<br>(прогноз) | 2018/<br>2017,<br>(%) |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| Поднято воды                                                         | 237,13         | 251,83         | 238,577        | 251,35         | 251,36             | 251,36            | 100,0%                |
| Расход воды на<br>хозяйственные нужды<br>предприятия                 |                |                |                |                |                    |                   |                       |
| Подано воды в сеть с<br>учетом отпуска воды<br>другим водопроводам   |                |                |                |                |                    |                   |                       |
| Потери воды                                                          | 13,8           | 13,8           | 13,8           | 13,7           | 13,7               | 13,7              | 100,0%                |
|                                                                      | 5,82%          | 5,48%          | 5,78%          | 5,46%          | 5,46%              | 5,46%             |                       |
| Отпуск воды по<br>категориям потребителей<br>всего, в том числе:     | 208,85         | 238,03         | 224,77         | 237,63         | 237,66             | 237,66            | 100,0%                |
| По группе потребителей<br>«финансируемых из<br>бюджета всех уровней» | 9,7            | 7,5            | 7,61           | 7,57           | 7,61               | 7,61              | 100,4%                |
| По группе потребителей<br>«Население»                                | 198,15         | 230,40         | 217,114        | 230,00         | 230,00             | 230,00            | 100,0%                |
|                                                                      | 94,8%          | 96,8%          | 96,59%         | 96,8%          | 96,8%              | 96,8%             |                       |
| По группе потребителей<br>«Прочие»                                   |                | 0,051          | 0,057          | 0,051          | 0,051              | 0,051             | 100,0%                |

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2018 год принят на уровне предложения организации.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2018 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):



|                                        | 2018 год |
|----------------------------------------|----------|
| электрическая энергия                  | 104,0    |
| индекс потребительских цен             | 104,0    |
| индекс цен промышленных производителей | 104,0    |

### **Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| факт                | 4587,79  | 4599,60  |          |          |
| утверждено ГКРТТ    |          | 4892,14  | 5057,31  |          |
| прогноз организации |          |          | 5190,24  | 5382,92  |
| принято ГКРТТ       |          |          |          | 5250,02  |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 5382,92       | 21,68                                     | 100,0%                                               | 23,62                                    | 108,9%                          |

### **Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**1. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 4042,49 тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 29,53 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в размере 29,64 тыс.руб. Расходы приняты с учетом фактических затрат организации по указанной статье за 2016 год и индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития РФ на 2018 год.

**2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) на технологические цели** приняты в размере 2311,23 тыс.руб. с ростом к 2017 году – 104,0%. Объем электроэнергии принят по предложению организации в размере 347,24 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 3558Э от 29.11.2010).

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (низкое напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,66 руб./кВт.ч. с учетом НДС.

**3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1508,50 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1158,60 тыс.руб., что ниже предложения организации на 81,0 тыс.руб. Заработная плата рассчитана с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и 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%) – 349,90 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10,5 единиц с учетом предложения организации и штатного расписания:

| Наименования специальностей | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты<br>труда<br>(тыс.руб.) |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Подъем воды</b>          |                       |                                                 |                                            |
| Слесарь водоканализации     | 5,00                  | 8,85                                            | 530,88                                     |
| Электрик                    | 1,00                  | 8,85                                            | 106,18                                     |
| Слесарь АВП                 | 1,00                  | 8,85                                            | 106,18                                     |
| Слесарь ремонтник           | 2,00                  | 10,67                                           | 256,10                                     |
| Контролер                   | 1,5                   | 8,85                                            | 159,26                                     |
| <b>Итого</b>                | <b>10,50</b>          | <b>9,20</b>                                     | <b>1158,60</b>                             |

**4. Общехозяйственные расходы\*** на 2018 год приняты в сумме 148,43 тыс.руб.

Затраты на заработную плату цехового персонала приняты с учетом индекса-дефлятора согласно прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду регулирования. Затраты на амортизацию основных средств и ремонт цехового назначения приняты по предложению организации. Затраты на ремонт приняты на уровне 2017 года.

тыс.руб.

| №<br>п/п     | Наименование показателей, статей<br>затрат                                     | Прогноз<br>организаци<br>и<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитет<br>а<br>тыс.руб. | Отклонение<br>от прогноза, в<br>% |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 1.           | Заработная плата цехового персонала<br>(мастер 0,5 ст., ср. зарпл. 13,21 руб.) | 79,32                                  | 79,29                                 | 99,7%                             |
| 2.           | Отчисления на социальное страхование<br>от заработной платы цехового персонала | 23,95                                  | 23,95                                 | 100,0%                            |
| 3.           | Амортизация ОС цехового назначения<br>(а/машина ГАЗ-3302-282)                  | 28,50                                  | 28,50                                 | 100,0%                            |
| 4.           | Затраты на ремонт цеховые                                                      | 17,40                                  | 16,70                                 | 99,9%                             |
| <b>Итого</b> |                                                                                | <b>149,17</b>                          | <b>148,43</b>                         | <b>99,5%</b>                      |

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

**5. Прочие производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 44,80 тыс.руб., в том числе:

- проведение анализов качества воды в соответствии с договором от 15.07.2014, заключенным с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ». Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду регулирования.

**II. Ремонтные расходы** на 2018 год приняты в сумме 299,03 тыс.руб. с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития РФ на 2018 год от

утвержденных значений 2017 года. Согласно дефектной ведомости запланированы работы по замене глубинных насосов и ремонту водопроводных сетей.

**III. Административные расходы** на 2018 год приняты в сумме 833,53 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 13,14 тыс.руб.

Затраты на оплату труда АУП приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ. Численность АУП принята по предложению организации и с учетом штатного расписания организации в количестве 8 единиц. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 359,02 тыс.руб.

Расходы по статьям «лицензии, экспертиза», «страхование имущества» приняты Госкомитетом с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду, по статье «аренда помещения» с учетом условий договора субаренды нежилого помещения №4 от 01.10.2016, заключенного с ИП Низамов М.М.

| Наименование показателей, статей затрат                      | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Заработная плата АУП                                         | 1180,02                      | 1188,82                     | 100,7%        |
| Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП | 356,37                       | 359,02                      | 100,7%        |
| Транспортные расходы                                         | 108,00                       | 108,00                      | 100,0%        |
| Услуги ЕРЦ (частный сектор)                                  | 322,40                       | 322,40                      | 100,0%        |
| Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)              | 33,50                        | 33,50                       | 100,0%        |
| Канц. товары и почтово-телеграф. расходы                     | 34,50                        | 34,50                       | 100,0%        |
| Лицензии, экспертиза                                         | 31,00                        | 5,51                        | 17,8%         |
| Страхование имущества                                        | 6,20                         | 6,45                        | 104,0%        |
| Аренда помещения (договор № 4 от 01.10.2016)                 | 156,10                       | 135,30                      | 86,7%         |
| <b>Итого</b>                                                 | <b>2228,09</b>               | <b>2193,50</b>              | <b>98,5%</b>  |

#### Заработная плата АУП:

| Наименование специальностей   | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Директор                      | 1,00               | 22,60                                     | 271,20                               |
| Бухгалтер                     | 2,00               | 8,85                                      | 212,35                               |
| Экономист                     | 1,00               | 14,46                                     | 173,52                               |
| Гл. бухгалтер                 | 1,00               | 15,60                                     | 187,20                               |
| Программист                   | 0,50               | 11,96                                     | 71,76                                |
| Водитель легкового автомобиля | 1,00               | 9,46                                      | 113,52                               |
| Инспектор ОК секретарь        | 1,00               | 8,85                                      | 106,18                               |
| Уборщица                      | 0,50               | 8,85                                      | 53,09                                |
| <b>Итого</b>                  | <b>8,00</b>        | <b>12,40</b>                              | <b>1188,82</b>                       |

Организация оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет – 833,53 тыс.руб.

**IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов** на 2018 год приняты в размере 197,30 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 102,54 тыс.руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы – 40,80 тыс.руб;
- водный налог – 17,16 тыс.руб;
- транспортный налог – 36,80 тыс.руб.

Расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 74,97 тыс.руб.

**Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 5250,02 тыс.руб.**

### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации                                                                  | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018 % |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                                                                                       | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                           |
| ООО «Бирюлинские коммунальные сети»<br>(применяют упрощенную систему налогообложения) | 21,68                                             | 22,50                      | 103,7                     |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Бирюлинские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоснабжение ООО «Бирюлинские коммунальные сети» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Бирюлинские коммунальные сети» на 2018 год.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год  
ООО «Бирюлинские коммунальные сети»**

[illegible]

### Экспертное заключение 11.2.1

[illegible]



### Экспертное заключение 11.2.1

[illegible]



Экспертное заключение 11.2.1

| № п/п   | Показатели                                                                              | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                         |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                         |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 1       | 2                                                                                       | 3                 | 4              | 5        | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                 | 13                    | 14       | 15                         |
| 7.1.7   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения | тыс. руб.         | 277,00         | 231,70   | 83,6%                   | 160,36                | 127,17                 | 287,53           | 124,1%                     | 146,30                                  | 152,73             | 299,03                | 104,0%   | 146,30                     |
| 7.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                   | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 7.1.8   | Оплата воды, полученной со стороны                                                      | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 7.1.9   | Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется            | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 7.1.10  | Цеховые расходы                                                                         | тыс. руб.         | 171,64         | 191,00   | 111,3%                  | 82,61                 | 85,75                  | 168,36           | 88,1%                      | 87,06                                   | 90,90              | 177,96                | 105,7%   | 87,06                      |
| 7.1.11  | Прочие прямые расходы                                                                   | тыс. руб.         | 42,00          | 85,90    | 204,5%                  | 21,39                 | 22,20                  | 43,60            | 50,8%                      | 22,01                                   | 22,79              | 44,80                 | 102,8%   | 22,01                      |
| 7.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                 | тыс. руб.         | 886,44         | 1 208,10 | 136,3%                  | 445,25                | 462,17                 | 907,41           | 75,1%                      | 442,13                                  | 427,41             | 869,54                | 95,8%    | 442,13                     |
| 8       | Валовая прибыль:                                                                        | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            | 19,48                                   | 19,48              | 38,97                 |          | 19,48                      |
| 9       | Убыток (выпадающие доходы)                                                              | тыс. руб.         |                | 859,90   |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 10      | Внереализационные расходы                                                               | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 11      | Товарная продукция                                                                      | тыс. руб.         | 4 892,14       | 4 599,60 | 94,0%                   | 2 480,85              | 2 576,47               | 5 057,31         | 110,0%                     | 2 576,77                                | 2 673,25           | 5 250,02              | 103,8%   | 2 576,77                   |
| 14      | Среднеотпускной тариф (одноставочный)                                                   | руб./м3           | 20,45          | 20,46    | 100,1%                  | 20,88                 | 21,68                  | 21,28            | 104,0%                     | 21,68                                   | 22,50              | 22,09                 | 103,8%   | 21,68                      |

Дата: \_\_\_\_\_

**Экспертное заключение**  
**по обоснованности тарифа на водоотведение**  
**для ООО «Бирюлинские коммунальные сети»**  
**(потребители Высокогорского муниципального района)**  
**на 2018 год**

**№ тарифного дела:**

**26/18**

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Бирюлинские коммунальные сети» об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 21.04.2017 № 87 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/18, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Имущество находится в собственности организации.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации ООО «Бирюлиские коммунальные сети» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные направления деятельности:

- добыча и реализация питьевой воды;
- удаление сточных вод, отходов;
- прочее.

ООО «Бирюлинские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Бирюлинского сельского поселения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,8 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Бирюли Высокогорского района.

Очистка происходит механическим и биологическим способами. Перекачка стоков происходит через три насосные станции. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца, отстойника и

пескоуловителях. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 88%.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-23/кс с календарной разбивкой:

руб/куб.м

| Название организации                                   | с 1 января 2017 года<br>до 30 июня 2017 года | с 1 июля 2017 года<br>до 31 декабря 2017 года |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ООО «Бирюлинские коммунальные сети»<br>(применяют УСН) | 35,90                                        | 36,53                                         |

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                         | 2014<br>(факт) | 2015<br>(факт) | 2016<br>(факт) | 2017<br>(утв.) | 2018<br>(план) | 2018<br>(прогноз) | 2018/<br>2017,<br>(%) |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:             | 92,01          | 80,93          | 76,14          | 80,93          | 79,60          | 79,60             | 98,4%                 |
| Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе: | 92,01          | 80,93          | 76,14          | 80,93          | 79,60          | 79,60             | 98,4%                 |
| По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»     | 7,92           | 5,01           | 4,23           | 5,0            | 4,20           | 4,20              | 84,0%                 |
| По группе потребителей «Население»                                 | 84,06          | 75,86          | 71,86          | 75,90          | 75,34          | 75,34             | 99,3%                 |
|                                                                    | 91,3%          | 93,7%          | 94,4%          | 93,7%          | 94,6%          | 94,6%             | -                     |
| По группе потребителей «Прочие»                                    | 0,00           | 0,051          | 0,06           | 0,03           | 0,06           | 0,06              | 190,0%                |

Расчетный объем принятых сточных вод на 2018 год определен исходя из прогноза организации и фактического объема за последний отчетный год. Объем принятых сточных вод меньше объема реализованной воды в связи с меньшим количеством потребителей услуги по водоотведению.

**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 2018 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                                        | 2018 год |
|----------------------------------------|----------|
| электрическая энергия                  | 104,0    |
| индекс потребительских цен             | 104,0    |
| индекс цен промышленных производителей | 104,0    |

### **Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| факт                | 3171,62  |          |          |          |
| утверждено ГКРТТ    |          | 3310,04  | 2930,75  |          |
| прогноз организации |          |          | 3124,84  | 2997,50  |
| принято ГКРТТ       |          |          |          | 2969,82  |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 2966,50       | 36,53                                     | 100,0%                                               | 38,79                                    | 106,2%                          |

### **Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**1. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 1962,15 тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** составили 24,83 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы в размере 24,83 тыс.руб. Затраты по указанной статье приняты с учетом фактического расхода за 2016 год. Средняя цена ГСМ принята с учетом индекса прогноза социально-экономического развития РФ на 2018 год к утвержденному периоду регулирования.

**2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) на технологические цели** приняты в размере 636,29 тыс.руб. с ростом 104,0% к уровню 2017 года. Объем электроэнергии принят с учетом предложения организации и на основании технического заключения в количестве 103,00 тыс.кВт.ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 3558Э от 29.11.2010).

Организация работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,18 руб./кВт.ч. с учетом индекса-дефлятора согласно прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду регулирования.

**3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 1175,05 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 902,50 тыс.руб., что выше предложения организации на 29,38 тыс.руб. Заработная плата рассчитана с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и 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%) – 272,55 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8,5 единиц на уровне предложения организации.

| Наименование специальностей             | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | Годовой фонд<br>оплаты труда<br>(тыс.руб.) |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Прием и транспортирование стоков</b> | <b>4,5</b>            |                                                 | <b>477,79</b>                              |
| Оператор                                | 4,0                   | 8,85                                            | 424,70                                     |
| Начальник очистных сооружений           | 0,5                   | 8,85                                            | 53,09                                      |
| <b>Очистка стоков</b>                   | <b>4,0</b>            |                                                 | <b>424,70</b>                              |
| Оператор                                | 4,0                   | 8,85                                            | 424,70                                     |
| <b>Итого</b>                            | <b>8,5</b>            | <b>8,85</b>                                     | <b>902,50</b>                              |

**4. Общехозяйственные расходы\*** приняты в сумме 101,97 тыс.руб., что меньше прогноза организации на 31,28 тыс.руб.

Затраты на заработную плату цехового персонала приняты с учетом индекса-дефлятора согласно прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду регулирования. Затраты на охрану труда и диагностику оборудования проиндексированы от утвержденного периода регулирования.

| №<br>п/п     | Наименование показателей, статей затрат                                       | Прогноз<br>организации<br>и<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета<br>тыс.руб. | Отклонение<br>от прогноза<br>в % |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1.           | Заработная плата цехового персонала (водитель 0,5 ст., ср. зарпл. 11,83 руб.) | 73,08                                   | 70,97                             | 97,1%                            |
| 2.           | Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала   | 22,07                                   | 21,43                             | 97,1%                            |
| 3.           | Амортизация                                                                   | 28,50                                   | 0                                 | -                                |
| 4.           | Охрана труда                                                                  | 2,10                                    | 2,08                              | 99,1%                            |
| 5.           | Диагностика оборудования                                                      | 7,50                                    | 7,49                              | 99,9%                            |
| <b>Итого</b> |                                                                               | <b>133,25</b>                           | <b>101,97</b>                     | <b>76,5%</b>                     |

\* *Справочно:* В Методических указаниях по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э, общехозяйственные расходы включены в производственные расходы как цеховые расходы. В соответствии с бухгалтерским учетом и учетной политикой организации общехозяйственные



(управленческие) расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются информацию о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с управленческим процессом.

**5. Прочие расходы** на 2018 год приняты в сумме 24,00 тыс.руб., в том числе:

- проведение анализов качества стоков в соответствии с договором от 15.07.2014, заключённым с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ». Затраты по указанной статье приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду регулирования.

**II. Ремонтные расходы** на 2018 год приняты в сумме 70,16 тыс.руб. с учетом индекса-дефлятора согласно прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду регулирования. Согласно дефектной ведомости запланированы работы по текущему ремонту канализационных сетей, в том числе замене трубы.

**III. Административные расходы** на 2018 год приняты в сумме 833,53 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 13,14 тыс.руб..

Затраты на оплату труда АУП приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и доведена до уровня минимальной на основании Соглашения между Федерацией профсоюзов РТ, Координационным советом объединений работодателей РТ, Кабинетом Министров РТ. Численность АУП принята по предложению организации и с учетом штатного расписания организации в количестве 8 единиц. Отчисления на социальные нужды (30,2%) приняты в размере 359,02 тыс.руб.

Расходы по статьям «лицензии, экспертиза», «страхование имущества» приняты Госкомитетом с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду, по статье «аренда помещения» с учетом условий договора субаренды нежилого помещения №4 от 01.10.2016, заключенного с ИП Низамов М.М.

| Наименование показателей,<br>статей затрат                      | Прогноз<br>организации<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета<br>тыс.руб. | Отклонение,<br>% |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Заработная плата АУП                                            | 1180,02                            | 1188,82                           | 100,7%           |
| Отчисления на социальное страхование от<br>заработной платы АУП | 356,37                             | 359,02                            | 100,7%           |
| Транспортные расходы                                            | 108,00                             | 108,00                            | 100,0%           |
| Услуги ЕРЦ (частный сектор)                                     | 322,40                             | 322,40                            | 100,0%           |
| Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)                 | 33,50                              | 33,50                             | 100,0%           |
| Канц.товары и почтово-телеграф. расходы                         | 34,50                              | 34,50                             | 100,0%           |
| Лицензии, экспертиза                                            | 31,00                              | 5,51                              | 17,8%            |
| Страхование имущества                                           | 6,20                               | 6,45                              | 104,0%           |
| Аренда помещения (договор № 4 от 01.10.2016)                    | 156,10                             | 135,30                            | 86,7%            |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>2228,09</b>                     | <b>2193,50</b>                    | <b>98,5%</b>     |



**Заработная плата АУП:**

| Наименование специальностей   | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты<br>труда<br>(тыс.руб.) |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Директор                      | 1,00                  | 22,60                                           | 271,20                                     |
| Бухгалтер                     | 2,00                  | 8,85                                            | 212,35                                     |
| Экономист                     | 1,00                  | 14,46                                           | 173,52                                     |
| Гл. бухгалтер                 | 1,00                  | 15,60                                           | 187,20                                     |
| Программист                   | 0,50                  | 11,96                                           | 71,76                                      |
| Водитель легкового автомобиля | 1,00                  | 9,46                                            | 113,52                                     |
| Инспектор ОК секретарь        | 1,00                  | 8,85                                            | 106,18                                     |
| Уборщица                      | 0,50                  | 8,85                                            | 53,09                                      |
| <b>Итого</b>                  | <b>8,00</b>           | <b>12,40</b>                                    | <b>1188,82</b>                             |

Организация оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет – 833,53 тыс.руб.

**IV. Амортизация** на 2018 год принята в сумме 29,00 тыс.руб. на уровне прогноза организации.

| Направления использования<br>амортизационных отчислений | Технологический цикл                          | Сумма,<br>тыс.руб. |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| Текущий ремонт канализационных сетей                    | Транспортировка и утилизация сточной жидкости | 29,00              |
| <b>Итого</b>                                            |                                               | <b>29,00</b>       |

| №<br>п/п | Наименование ОС          | Балансовая<br>стоимость | Норма<br>амортизации<br>(%) | Остаточная<br>стоимость<br>на начало<br>года | Годовая<br>сумма<br>амортизации |
|----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
| 1.       | Канализация №4           | 86,00                   | 2,33                        | 48,00                                        | 2,00                            |
| 2.       | Канализация №5           | 89,00                   | 2,25                        | 53,00                                        | 2,00                            |
| 3.       | Воздуходувка<br>2АФЗЭ51Ш | 118,00                  | 8,47                        | 54,00                                        | 10,00                           |
| 4.       | Воздуходувка<br>2АФЗЭ51Ш | 99,80                   | 11,02                       | 57,00                                        | 11,00                           |
| 5.       | Очистные сооружения      | 161,00                  | 2,48                        | 128,00                                       | 4,00                            |
|          | <b>Итого</b>             |                         |                             |                                              | <b>29,00</b>                    |

**V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов** на 2018 год приняты в размере 197,30 тыс.руб., в том числе:

- единый налог при УСН – 102,54 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 40,80 тыс.руб.;
- водный налог – 17,16 тыс.руб.;
- транспортный налог – 36,80 тыс.руб.

Расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоснабжение, составляют – 74,97 тыс.руб.

**Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит 2969,82 тыс.руб.**

### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации                                                                  | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018% |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
|                                                                                       | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                          |
| ООО «Бирюлинские коммунальные сети»<br>(применяют упрощенную систему налогообложения) | 36,53                                             | 38,09                      | 104,3%                   |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Бирюлинские коммунальные сети» и Исполнительного комитета Высокогорского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение ООО «Бирюлинские коммунальные сети» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Бирюлинские коммунальные сети» на 2018 год.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год**  
**ООО «Бирюлинские коммунальные сети»**

| № п/п | Показатели                                                                    | Ед. изм.   | Базовый период |          |                               | Утвержденный период            |                                 |                        |                                   | План<br>предприятия<br>на<br>регулируемый<br>период | Расчет Госкомитета |                             |          |                                      |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|--------------------------------------|
|       |                                                                               |            |                |          |                               | Утверждено                     |                                 |                        |                                   |                                                     | 2018 год           |                             | 2018 год | % роста к<br>предыду<br>щему<br>году |
|       |                                                                               |            | Утвержде<br>но | Факт     | %<br>отклонения,<br>факт/утв. | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля по<br>31<br>декабря | В<br>среднем<br>за год | % роста к<br>предыдуш<br>ему году |                                                     | 2017 год           | С 1<br>января по<br>30 июня |          |                                      |
| 1     | 2                                                                             | 3          | 4              | 5        | 6                             | 7                              | 8                               | 9                      | 10                                | 11                                                  | 12                 | 13                          | 14       | 15                                   |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                      | (да / нет) | нет            | нет      |                               |                                |                                 | нет                    |                                   | нет                                                 |                    |                             | нет      |                                      |
|       | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                     |            |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                   |                                                     |                    |                             |          |                                      |
| 2     | Пропущено сточных вод всего , в том числе:                                    | Тыс. м3    | 94,50          | 76,14    | 80,6%                         | 40,47                          | 40,47                           | 80,93                  | 106,3%                            | 79,60                                               | 39,80              | 39,80                       | 79,60    | 98,4%                                |
| 2.1   | Хозяйственные нужды предприятия                                               | Тыс. м3    |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                   |                                                     |                    |                             |          |                                      |
| 2.2   | Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей | Тыс. м3    |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                   |                                                     |                    |                             |          |                                      |
| 2.3   | Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:                   | Тыс. м3    | 94,50          | 76,14    | 80,6%                         | 40,47                          | 40,47                           | 80,93                  | 106,3%                            | 79,60                                               | 39,80              | 39,80                       | 79,60    | 98,4%                                |
| 2.3.1 | Население                                                                     | Тыс. м3    | 86,00          | 71,86    | 83,6%                         | 37,95                          | 37,95                           | 75,90                  | 105,6%                            | 75,34                                               | 37,67              | 37,67                       | 75,34    | 99,3%                                |
| 2.3.2 | Бюджетные организации                                                         | Тыс. м3    | 8,50           | 4,23     | 49,7%                         | 2,50                           | 2,50                            | 5,00                   | 118,3%                            | 4,20                                                | 2,10               | 2,10                        | 4,20     | 84,0%                                |
| 2.3.3 | Прочие потребители                                                            | Тыс. м3    |                | 0,06     |                               | 0,02                           | 0,02                            | 0,03                   | 52,2%                             | 0,06                                                | 0,03               | 0,03                        | 0,06     | 190,0%                               |
| 3     | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению         |            |                | 0,01     |                               | 0,00                           | 0,00                            | 0,01                   | 106,3%                            | 0,01                                                | 0,00               | 0,00                        | 0,01     | 98,4%                                |
|       | II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ                              | тыс. руб.  | 3 310,04       | 3 156,92 | 95,4%                         | 1 452,69                       | 1 478,06                        | 2 930,75               | 92,8%                             | 2 997,50                                            | 1 434,28           | 1 496,57                    | 2 930,85 | 100,0%                               |
| 4     | Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего                    | тыс. руб.  | 2 139,61       | 1 984,32 | 92,7%                         | 779,03                         | 815,22                          | 1 594,25               | 80,3%                             | 1 600,08                                            | 773,31             | 794,61                      | 1 567,91 | 98,3%                                |
| 4.1   | Прямые расходы                                                                | тыс. руб.  | 1 244,85       | 1 183,28 | 95,1%                         | 511,89                         | 537,92                          | 1 049,81               | 88,7%                             | 1 042,28                                            | 517,56             | 528,63                      | 1 046,19 | 99,7%                                |
| 4.1.1 | Затраты на покупную электрическую энергию, по                                 | тыс. руб.  | 277,50         | 294,25   | 106,0%                        | 120,49                         | 128,93                          | 249,42                 | 84,8%                             | 257,04                                              | 127,19             | 132,27                      | 259,46   | 104,0%                               |

Экспертное заключение 11.2.2

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Ед. изм.  | Базовый период |          | Утвержденный период     |                       |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                       |           |                |          | Утверждено              |                       |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                       |           | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2017 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 1       | 2                                                                                                     | 3         | 4              | 5        | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                 | 13                    | 14       | 15                         |
|         | уровням напряжения                                                                                    |           |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 4.1.2   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб. | 577,41         | 465,12   | 80,6%                   | 239,05                | 250,28                 | 489,33           | 105,2%                     | 462,24                                  | 234,21             | 243,58                | 477,79   | 97,6%                      |
| 4.1.3   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб. | 174,36         | 140,46   | 80,6%                   | 72,19                 | 75,58                  | 147,78           | 105,2%                     | 139,60                                  | 75,42              | 68,88                 | 144,29   | 97,6%                      |
| 4.1.4   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб. | 4,00           | 15,30    | 382,5%                  | 2,00                  | 2,00                   | 4,00             | 26,1%                      | 4,00                                    | 2,00               | 2,00                  | 4,00     | 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. | 65,00          | 25,90    | 39,8%                   | 33,11                 | 34,36                  | 67,47            | 260,5%                     | 65,00                                   | 34,39              | 35,77                 | 70,16    | 104,0%                     |
| 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. м3   |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 4.1.8   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб. | 127,88         | 125,12   | 97,8%                   | 38,33                 | 39,79                  | 78,11            | 62,4%                      | 100,01                                  | 37,30              | 38,79                 | 76,08    | 97,4%                      |
| 4.1.9   | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб. | 18,70          | 117,13   | 626,4%                  | 6,72                  | 6,98                   | 13,70            | 11,7%                      | 14,40                                   | 7,06               | 7,34                  | 14,40    | 105,1%                     |
| 4.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                               | тыс. руб. | 894,76         | 801,04   | 89,5%                   | 267,15                | 277,30                 | 544,45           | 68,0%                      | 557,80                                  | 255,75             | 265,98                | 521,72   | 95,8%                      |
| 5       | Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) -                                                  | тыс. руб. | 1 170,43       | 1 172,60 | 100,2%                  | 673,66                | 662,84                 | 1 336,50         | 114,0%                     | 1 397,42                                | 660,97             | 701,96                | 1 362,94 | 102,0%                     |

Экспертное заключение 11.2.2

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Ед. изм.  | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                       |           |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                       |           | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2017 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 1       | 2                                                                                                     | 3         | 4              | 5        | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                 | 13                    | 14       | 15                         |
|         | всего                                                                                                 |           |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 5.1     | Прямые расходы                                                                                        | тыс. руб. | 1 012,53       | 1 031,24 | 101,8%                  | 474,04                | 499,49                 | 973,53           | 94,4%                      | 1 025,56                                | 502,02             | 513,10                | 1 015,12 | 104,3%                     |
| 5.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб. |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 5.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб. | 388,50         | 447,65   | 115,2%                  | 175,00                | 187,25                 | 362,25           | 80,9%                      | 373,32                                  | 184,72             | 192,11                | 376,83   | 104,0%                     |
| 5.1.3   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб. | 440,20         | 365,38   | 83,0%                   | 197,01                | 206,27                 | 403,28           | 110,4%                     | 410,88                                  | 208,19             | 216,52                | 424,70   | 105,3%                     |
| 5.1.4   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб. | 132,96         | 109,84   | 82,6%                   | 59,50                 | 62,29                  | 121,79           | 110,9%                     | 124,09                                  | 67,04              | 61,22                 | 128,26   | 105,3%                     |
| 5.1.5   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб. | 25,00          | 52,82    | 211,3%                  | 12,50                 | 12,50                  | 25,00            | 47,3%                      | 25,00                                   | 12,50              | 12,50                 | 25,00    | 100,0%                     |
| 5.1.6   | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб. |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 5.1.7   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. |                | 12,80    |                         |                       |                        |                  |                            | 16,00                                   |                    |                       |          |                            |
| 5.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб. |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 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. | 22,57          | 22,08    | 97,8%                   | 25,55                 | 26,52                  | 52,08            | 235,9%                     | 66,67                                   | 24,86              | 25,86                 | 50,72    | 97,4%                      |





Экспертное заключение 11.2.2

| № п/п  | Показатели                                                                            | Ед. изм.     | Базовый период |          | Утвержденный период           |                                |                                 |                        | План<br>предприятия<br>на<br>регулируемый<br>период | Расчет Госкомитета                |          |          |                                      |                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|----------|--------------------------------------|-----------------------------|
|        |                                                                                       |              |                |          | Утверждено                    |                                |                                 |                        |                                                     | 2018 год                          |          | 2018 год | % роста к<br>предыду<br>щему<br>году |                             |
|        |                                                                                       |              | Утвержде<br>но | Факт     | %<br>отклонения,<br>факт/утв. | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1<br>июля по<br>31<br>декабря | В<br>среднем<br>за год |                                                     | % роста к<br>предыдуш<br>ему году | 2017 год |          |                                      | С 1<br>января по<br>30 июня |
| 1      | 2                                                                                     | 3            | 4              | 5        | 6                             | 7                              | 8                               | 9                      | 10                                                  | 11                                | 12       | 13       | 14                                   | 15                          |
| 7.1.8  | Услуги, оказываемые<br>сторонними организациями,<br>стоимость которых<br>регулируется | тыс.<br>руб. |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                                     |                                   |          |          |                                      |                             |
| 7.1.9  | Цеховые расходы                                                                       | тыс.<br>руб. | 150,45         | 147,20   | 97,8%                         | 63,88                          | 66,31                           | 130,19                 | 88,4%                                               | 166,68                            | 62,16    | 64,65    | 126,81                               | 97,4%                       |
| 7.1.10 | Прочие прямые расходы                                                                 | тыс.<br>руб. | 22,00          | 137,80   | 626,4%                        | 11,21                          | 11,63                           | 22,84                  | 16,6%                                               | 24,00                             | 11,76    | 12,24    | 24,00                                | 105,1%                      |
| 7.2    | Косвенные<br>(общексплуатационные<br>расходы)                                         | тыс.<br>руб. | 1 052,66       | 942,40   | 89,5%                         | 466,76                         | 440,65                          | 907,41                 | 96,3%                                               | 929,66                            | 414,70   | 454,83   | 869,54                               | 95,8%                       |
| 8      | Валовая прибыль                                                                       | тыс.<br>руб. |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                                     |                                   | 19,48    | 19,48    | 38,97                                |                             |
| 8.5    | Налоги, сборы, платежи,<br>относимые на финансовый<br>результат:                      | тыс.<br>руб. |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                                     |                                   | 19,48    | 19,48    | 38,97                                |                             |
| 8.5.1  | Налог на прибыль при ОСН                                                              | тыс.<br>руб. |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                                     |                                   |          |          |                                      |                             |
| 8.5.2  | Единый налог при УСН                                                                  | тыс.<br>руб. |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                                     |                                   | 19,48    | 19,48    | 38,97                                |                             |
| 8.5.3  | Прочие налоги и платежи                                                               | тыс.<br>руб. |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                                     |                                   |          |          |                                      |                             |
| 9      | Убыток (выпадающие доходы)                                                            | тыс.<br>руб. |                | 489,34   |                               |                                |                                 |                        |                                                     |                                   |          |          |                                      |                             |
| 10     | Внереализационные расходы                                                             | тыс.<br>руб. |                |          |                               |                                |                                 |                        |                                                     |                                   |          |          |                                      |                             |
| 11     | Товарная продукция                                                                    | тыс.<br>руб. | 3 310,04       | 2 667,58 | 80,6%                         | 1 452,69                       | 1 478,06                        | 2 930,75               | 109,9%                                              | 2 997,50                          | 1 453,77 | 1 516,05 | 2 969,82                             | 101,3%                      |
| 14     | Среднеотпускной тариф<br>(одноставочный)                                              | руб./м3      | 35,03          | 35,03    | 100,0%                        | 35,90                          | 36,53                           | 36,21                  | 103,4%                                              | 37,66                             | 36,53    | 38,09    | 37,31                                | 103,0%                      |

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на питьевую воду  
для ООО «Производственно-строительная компания XXI век»  
потребители Лаишевского муниципального района  
на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/94

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 05.05.2017 № 115 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/94, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ООО «Татнефть-Актив» договор аренды комплекса имущества № 580АК- 18 от 01.06.2016 и с Публичным акционерным обществом «Татнефть им. В.Д.Шашина» договор аренды № 0020/39-7 от 01.01.2017, действие договора с 01.01.2017 по 31.12.2017. Организация представила гарантийное письмо от 25.09.2017 №398-р о предоставлении договоров аренды в феврале 2018 года.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «ПСК XXI век» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Организация не является гарантирующим поставщиком услуг.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Производственно-строительная компания XXI век» являются объекты ГАУ «МЦ «Волга», ТСН(Ж) «Приволжское», расположенные около поселка Боровое Матюшино Лаишевского района.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 3 насосами.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 4,73 км. Источником водоснабжения являются подземные воды. Санитарно-защитная зона ограждена забором, на территории водозабора находятся 3 артезианские скважины с глубинными насосами. Также на территории

водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 500 м<sup>3</sup>.

Схема работы водозабора: вода из скважин проходит установку для обеззараживания воды ультрафиолетовым излучением UV24GPM-НТ, где происходит очищение от нитратов, далее вода поступает в накопительную емкость и потребителям.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ПАО «Татнефть» и ООО «Татнефть-Актив».

|                       |                                       |                                   |                                                                                                                                |
|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | Аренда (собственность ПАО «Татнефть») | Аренда (ООО «Татнефть-Актив»)     | Собственность ООО «Производственно-строительная компания XXI век»                                                              |
| Водопроводные сети    | 0,942 км.                             |                                   | 3,788 км.                                                                                                                      |
| Скважины и сооружения | Здание насосной станции,              | Станция химической водоподготовки | Насосные станции, (скважины 1, 2, 3 насосы типа ЭЦВ6-10-140, контролеры и модули шкафов управления), резервуары на 500 куб.м.) |

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

| Название организации                                             | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                                                                  | с 01.01.2017 по 30.06.2017                        | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |               |
| ООО «ПСК XXI век»                                                |                                                   |                            |               |
| потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 51,16                                             | 53,31                      | 104,2         |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)              | 43,36                                             | 45,18                      | 104,2         |

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                 | 2015 (факт) | 2016 (факт) | 2017 год (утв.) | 2018 год (предл.) | 2018 год (принято ГКРГТ) | 2018/2017, (%) |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| Поднято воды                                               | 5,08        | 20,61       | 40,14           | 22,09             | 37,67                    | 93,8           |
| Расход воды на хозяйственные нужды предприятия             |             |             |                 |                   |                          |                |
| Потери воды                                                |             |             |                 |                   |                          |                |
| Расход воды на технологические нужды                       | 2,77        | 6,93        |                 | 7,20              |                          |                |
| Объем реализации воды                                      | 2,31        | 13,68       | 40,14           | 14,89             | 37,67                    | 93,8           |
| Расход воды на собственные нужды предприятия               | 0,07        | 0,56        | 1,08            | 0,8               | 0,56                     | 51,8           |
| Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе: |             |             | 39,06           | 14,09             | 37,11                    | 95,0           |

| Показатели                                                           | 2015<br>(факт) | 2016<br>(факт) | 2017 год<br>(утв.) | 2018 год<br>(предл.) | 2018 год<br>(принято<br>ГКРТТ) | 2018/<br>2017,<br>(%) |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| По группе потребителей<br>«финансируемых из бюджета<br>всех уровней» | 1,47           | 10,23          | 19,87              | 11,04                | 18,87                          | 94,9                  |
| По группе потребителей<br>«Население»                                | 0,77           | 2,88           | 19,19              | 3,05                 | 18,24                          | 95,0                  |
|                                                                      | 40,0%          | 21,0%          | 49,0%              | 21,6%                | 49,1%                          |                       |

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год определен исходя из технического заключения к расчёту тарифа на питьевую воду ООО «Производственно-строительная компания XXI век» Лаишевского муниципального района на 2018 год.

**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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                            | 2018 год |
|----------------------------|----------|
| электрическая энергия      | 1,063    |
| индекс потребительских цен | 1,040    |

**Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|
| факт                | 578,59   |          |          |
| Утверждено ГКРТТ    |          | 1 776,99 |          |
| прогноз организации |          |          | 9 072,47 |
| принято ГКРТТ       |          |          | 1 736,38 |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 г. составили:

| НВВ, тыс.руб. | Проект<br>тарифа на 1<br>полугодие,<br>руб./куб.м. | Отклонение к<br>уровню 2<br>полугодия<br>предшествующего<br>года | Проект тарифа<br>на 2 полугодие,<br>руб./куб.м | Отклонение<br>к уровню 1<br>полугодия |
|---------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 9 072,47      | 45,18                                              | 100,0%                                                           | 410,04                                         | 908%                                  |

**Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**I. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 965,71 тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** заявленные организаций в размере 111,78 тыс. руб. исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов.

**2. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели** приняты в размере – 335,27 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 60,38 тыс.кВт.ч. Затраты приняты с учетом факта по итогам 2016 года и индекса-дефлятора. Удельный расход эл.энергии составляет 1,49 кВт\*ч/куб.м.

Предприятие покупает электроэнергию по двум зонам суток (дневная и ночная зоны, среднее второе напряжение). Тариф электроэнергии по дневной ставки - 6,44 руб./кВт\*ч, тариф электроэнергии по ночной ставки 4,03 руб./кВт\*ч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 8503 Э от 30.04.2010).

**3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 495,08 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 380,77 тыс.руб.,
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 114,31 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел.,(не принято рост заработной платы и увеличение штатного расписания).

| Наименования специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Слесарь-ремонтник           | 2                  | 15,87                                      | 380,77                               |
| <b>Итого</b>                | <b>2</b>           | <b>15,87</b>                               | <b>380,77</b>                        |

**4. Расходы на общехозяйственные цели\*** приняты в сумме 135,35 тыс.руб., что ниже предложения организации на 531,03 тыс.руб. Затраты на охрану труда, электроэнергию, проведение анализов качества воды приняты с учетом индекса-дефлятора. Исключены статьи, отсутствующие в утвержденном периоде регулирования и по которым не представлены подтверждающие документы (истек сроком действия по договору №27 от 01.01.2015 ООО с «Евро Акцент Экология»).

| Статьи затрат                                                                | Прогноз организации, тыс.руб. | Расчет Госкомитета, тыс.руб. | Отклонение, % |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|
| Электроэнергия на цеховые расходы                                            | 159,38                        | 36,60                        | 22,9          |
| Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства | 59,00                         | 23,75                        | 40,25         |
| Договорные услуги (ООО «Евро Акцент Экология»)                               | 348,00                        |                              |               |



| Статьи затрат                                            | Прогноз<br>организации,<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета,<br>тыс.руб. | Отклонение, % |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| «Центр гигиены и эпидемиологии»<br>анализы качества воды | 100,0                               | 75,00                              | 75,0          |
| <b>Итого</b>                                             | <b>666,38</b>                       | <b>135,35</b>                      | <b>20,3</b>   |

\* *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 2018 год приняты в сумме 25,00 тыс.руб., на уровне прогноза организации.

По данной статье отражены затраты предприятия на поверку и техническое обслуживание средств измерения.

**III. Административные расходы** заявленные организацией в размере 2 521,55 тыс. руб. исключены. Госкомитетом указанные затраты не приняты в связи с тем, что согласно Учетной политики организации распределение затрат на данные виды деятельности осуществляются пропорционально прямым затратам, однако организация не ведет раздельный учет.

**IV. Амортизация** на 2018 год принята в сумме 715,86 тыс.руб., организация не представила план мероприятий по ремонту основного оборудования за счет средств амортизации. Произведён перерасчет годовой суммы амортизации для скважин при норме амортизации 10% (6 группа классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 № 640)).

Тыс.руб.

| п/п | Наименование ОС                                                            | Балансовая<br>стоимость | Норма<br>амортизации<br>(%) | Остаточная<br>стоимость<br>на начало<br>года | Годовая<br>сумма<br>амортизации |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
| 1   | Скважина 1,2,3                                                             | 2 281,10                | 10,00                       | 934,51                                       | 228,11                          |
| 2   | резервуар 500куб                                                           | 2 225,31                | 3,32                        | 2 058,88                                     | 73,97                           |
| 3   | здание насосной скважины 1,2,3                                             | 687,97                  | 7,95                        | 492,06                                       | 54,67                           |
| 4   | контролеры и модули шкафов управления                                      | 301,43                  | 8,33                        | 275,88                                       | 25,12                           |
| 5   | сеть водоснабжения                                                         | 10 041,42               | 3,33                        | 9 296,07                                     | 333,99                          |
|     | <b>Амортизация ОС производственного<br/>назначения по ВС (подъем воды)</b> | <b>15 537,23</b>        |                             | <b>13 057,40</b>                             | <b>715,86</b>                   |

**V. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов** на 2018 год приняты в сумме 4,62 тыс.руб., в том числе:  
водный налог – 4,62 тыс.руб.



**VI. Расходы на арендную плату** водопроводных сетей и сооружений заявленные организаций в размере 3318,56 тыс. руб., приняты в размере 25,20 тыс. руб., на основании договоров аренды с ООО «Татнефть-Актив» № 580АК- 18 от 01.06.2016 и с Публичным акционерным обществом «Татнефть им. В.Д.Шашина» № 0020/39-7 от 01.01.2017 на 2018 год и дополнительного соглашения о пролонгации (аренды рассчитана в размере налога на имущество и с учетом уровня загрузки основных средств).

**VII. Нормативная прибыль организаций.**

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации**

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 1 736,38 тыс.руб.**

**Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации                                             | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018, % |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                  | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
| ООО «ПСК XXI век»                                                |                                                   |                            |                            |
| потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 53,31                                             | 55,47                      | 104,1                      |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)              | 45,18                                             | 47,01                      |                            |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ПСК XXI век» и исполнительному комитету Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ПСК XXI век» на 2018 год.

### Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО ПСК XXI век»

| № п/п | Показатели                                                                                       | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|       |                                                                                                  |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|       |                                                                                                  |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 1     | 2                                                                                                | 3                 | 4              | 5        | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 15                                      | 18                 | 19                    | 20       | 21                         |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                                         | да/нет            | да             | да       |                         |                       |                        | да               |                            | да                                      |                    |                       | да       |                            |
|       | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                                        |                   |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 2     | Реализовано воды, в том числе:                                                                   | тыс. м3           | 49,52          | 13,68    | 27,6%                   | 20,07                 | 20,07                  | 40,14            | 293,5%                     | 14,89                                   | 18,84              | 18,84                 | 37,67    | 93,8%                      |
| 2.1   | Расход воды на собственные нужды предприятия                                                     | тыс. м3           | 8,40           | 0,56     | 6,7%                    | 0,54                  | 0,54                   | 1,08             | 192,9%                     | 0,80                                    | 0,28               | 0,28                  | 0,56     | 51,9%                      |
| 2.2   | Отпущено воды другим водопроводам                                                                | тыс. м3           | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.3   | Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:                                             | тыс. м3           | 41,12          | 13,12    | 31,9%                   | 19,53                 | 19,53                  | 39,06            | 297,8%                     | 14,09                                   | 18,56              | 18,56                 | 37,11    | 95,0%                      |
| 2.3.1 | Население                                                                                        | тыс. м3           | 19,87          | 2,88     | 14,5%                   | 9,60                  | 9,60                   | 19,19            | 666,1%                     | 3,05                                    | 9,12               | 9,12                  | 18,24    | 95,0%                      |
| 2.3.2 | Бюджетные организации                                                                            | тыс. м3           | 21,25          | 10,23    | 48,2%                   | 9,94                  | 9,94                   | 19,87            | 194,2%                     | 11,04                                   | 9,44               | 9,44                  | 18,87    | 95,0%                      |
| 2.3.3 | Прочие потребители                                                                               | тыс. м3           | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 3     | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению                  | тыс. м3/час       |                | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
|       | II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ                                          | тыс. руб.         | 2 102,97       | 8 358,01 | 397,4%                  | 870,24                | 906,76                 | 1 776,99         | 21,3%                      | 9 072,47                                | 850,97             | 885,42                | 1 736,38 | 97,7%                      |
| 4     | Подъем воды (РПВ) - всего:                                                                       | тыс. руб.         | 1 658,81       | 5 680,52 | 342,4%                  | 631,88                | 738,83                 | 1 370,71         | 24,1%                      | 5 129,89                                | 765,87             | 784,18                | 1 550,04 | 113,1%                     |
| 4.1   | Прямые расходы:                                                                                  | тыс. руб.         | 1 654,29       | 4 396,52 | 265,8%                  | 630,75                | 737,65                 | 1 368,40         | 31,1%                      | 3 869,12                                | 764,74             | 783,00                | 1 547,74 | 113,1%                     |
| 4.1.1 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                 | тыс. руб.         | 196,86         | 155,05   | 78,8%                   | 111,80                | 97,09                  | 208,89           | 134,7%                     | 173,26                                  | 108,54             | 115,38                | 223,92   | 107,2%                     |
| 4.1.2 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                    | тыс. руб.         | 350,71         | 883,15   | 251,8%                  | 179,12                | 187,01                 | 366,13           | 41,5%                      | 912,00                                  | 186,65             | 194,12                | 380,77   | 104,0%                     |
| 4.1.3 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб.         | 105,92         | 266,71   | 251,8%                  | 54,10                 | 56,48                  | 110,57           | 41,5%                      | 275,42                                  | 56,03              | 58,27                 | 114,31   | 103,4%                     |

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                       |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                       |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 4.1.4   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб.         | 984,24         | 863,55   | 87,7%                   | 211,40                | 320,16                 | 531,56           | 61,6%                      | 863,55                                  | 357,93             | 357,93                | 715,86   | 134,7%                     |
| 4.1.5   | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.         | 0,00           | 1 805,04 | 0,0%                    | 17,00                 | 17,40                  | 34,40            | 1,9%                       | 1 291,69                                | 12,60              | 12,60                 | 25,20    | 73,2%                      |
| 4.1.6   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.         | 0,00           | 156,10   | 0,0%                    | 39,71                 | 41,21                  | 80,92            | 51,8%                      | 20,00                                   | 9,80               | 10,20                 | 20,00    | 24,7%                      |
| 4.1.6.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.9   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб.         | 16,57          | 266,92   | 1611,3%                 | 17,63                 | 18,30                  | 35,92            | 13,5%                      | 333,19                                  | 33,17              | 34,50                 | 67,68    | 188,4%                     |
| 4.1.10  | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.2     | Косвенные (общеземлеугодные расходы)                                                                  | тыс. руб.         | 4,52           | 1 284,00 | 28407,1%                | 1,13                  | 1,17                   | 2,31             | 0,2%                       | 1 260,78                                | 1,13               | 1,18                  | 2,31     | 100,0%                     |
| 5       | Очистка воды (РОВ) - всего:                                                                           | тыс. руб.         | 444,17         | 2 677,49 | 602,8%                  | 238,36                | 167,93                 | 406,29           | 15,2%                      | 3 899,58                                | 85,10              | 101,24                | 186,34   | 45,9%                      |
| 5.1     | Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.         | 439,65         | 1 393,49 | 317,0%                  | 237,36                | 166,62                 | 403,98           | 29,0%                      | 2 638,80                                | 83,97              | 100,06                | 184,03   | 45,6%                      |
| 5.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб.         | 236,38         | 0,00     | 0,0%                    | 121,92                | 126,55                 | 248,47           | 0,0%                       | 111,78                                  | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.         | 186,70         | 139,36   | 74,6%                   | 97,81                 | 21,78                  | 119,59           | 85,8%                      | 161,96                                  | 48,34              | 63,01                 | 111,36   | 93,1%                      |
| 5.1.6   | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.         | 0,00           | 987,22   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 2 026,87                                | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.9   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб.         | 16,57          | 266,92   | 1611,3%                 | 17,63                 | 18,30                  | 35,92            | 13,5%                      | 333,19                                  | 33,17              | 34,50                 | 67,68    | 188,4%                     |
| 5.1.10  | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.2     | Косвенные (общеземлеугодные расходы)                                                                  | тыс. руб.         | 4,52           | 1 284,00 | 28407,1%                | 1,00                  | 1,31                   | 2,31             | 0,2%                       | 1 260,78                                | 1,13               | 1,18                  | 2,31     | 100,0%                     |
| 7       | Расходы на весь технологический процесс - всего:                                                      | тыс. руб.         | 2 102,97       | 8 358,01 | 397,4%                  | 870,24                | 906,76                 | 1 776,99         | 21,3%                      | 9 072,47                                | 850,97             | 885,42                | 1 736,38 | 97,7%                      |
| 7.1     | Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.         | 2 093,93       | 5 790,01 | 276,5%                  | 868,10                | 904,28                 | 1 772,38         | 30,6%                      | 6 550,92                                | 848,70             | 883,06                | 1 731,77 | 97,7%                      |
| 7.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб.         | 236,38         | 0,00     | 0,0%                    | 121,92                | 126,55                 | 248,47           | 0,0%                       | 111,78                                  | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.         | 383,56         | 294,41   | 76,8%                   | 209,61                | 118,87                 | 328,48           | 111,6%                     | 378,23                                  | 156,88             | 178,39                | 335,27   | 102,1%                     |
| 7.1.3   | Расходы на оплату труда основного производственного                                                   | тыс. руб.         | 350,71         | 883,15   | 251,8%                  | 179,12                | 187,01                 | 366,13           | 41,5%                      | 912,00                                  | 186,65             | 194,12                | 380,77   | 104,0%                     |

### Экспертное заключение 11.3.1

[illegible]

### Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                                                       | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План на регулируемый период |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                  |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                             |                            |                                           |                            |
|       |                                                                                                                                                                                                  | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                    | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
| 1     | 2                                                                                                                                                                                                | 3              | 4        | 5                       | 6                     | 7                      | 8                | 9                          | 10                          | 11                         | 12                                        | 13                         |
|       | Является ли организация плательщиком НДС                                                                                                                                                         | да             | да       |                         |                       |                        | да               |                            | да                          |                            |                                           |                            |
| 1     | Производственные расходы                                                                                                                                                                         | 1 109,70       | 1 978,10 | 178,3                   | 599,99                | 525,50                 | 1 125,50         | 56,9                       | 2 343,81                    | 208,2                      | 965,71                                    | 85,8                       |
| 1.1   | Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение                                                                                                                                         | 236,38         | 0,00     | 0,0                     | 121,92                | 126,55                 | 248,47           | 0,0                        | 111,78                      | 45,0                       | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.1 | Реагенты                                                                                                                                                                                         | 236,38         | 0,00     | 0,0                     | 121,92                | 126,55                 | 248,47           | 0,0                        | 111,78                      | 45,0                       | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.2 | Горюче-смазочные материалы                                                                                                                                                                       | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.3 | Материалы и малоценные основные средства                                                                                                                                                         |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.2   | Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду                                                                                                                                                | 383,56         | 294,41   | 76,8                    | 209,61                | 118,88                 | 328,48           | 111,6                      | 378,23                      | 115,1                      | 335,27                                    | 102,1                      |
| 1.2.1 | Электроэнергия                                                                                                                                                                                   | 383,56         | 294,41   | 76,8                    | 209,61                | 118,88                 | 328,48           | 111,6                      | 378,23                      | 115,1                      | 335,27                                    | 102,1                      |
| 1.2.2 | Холодная вода                                                                                                                                                                                    | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.3   | Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.4   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:                                                                      | 456,62         | 1 149,86 | 251,8                   | 233,22                | 243,48                 | 476,70           | 41,5                       | 1 187,42                    | 249,1                      | 495,08                                    | 103,9                      |
| 1.4.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                                                                                              | 350,71         | 883,15   | 251,8                   | 179,12                | 187,01                 | 366,13           | 41,5                       | 912,00                      | 249,1                      | 380,77                                    | 104,0                      |
| 1.4.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                                                                                           | 105,92         | 266,71   | 251,8                   | 54,10                 | 56,47                  | 110,57           | 41,5                       | 275,42                      | 249,1                      | 114,31                                    | 103,4                      |
| 1.4.3 | Расходы на уплату процентов по займам и кредитам                                                                                                                                                 |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |

| № п/п | Показатели                                                                                                                     | Базовый период |        |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План на регулируемый период |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                |                |        |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                             |                            |                                           |                            |
|       |                                                                                                                                | Утверждено     | Факт   | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                    | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
| 1.5   | Общехозяйственные расходы                                                                                                      | 33,13          | 533,83 | 1 611,3                 | 35,25                 | 36,60                  | 71,85            | 13,5                       | 666,38                      | 927,5                      | 135,35                                    | 188,4                      |
| 1.6   | Прочие производственные расходы, в том числе:                                                                                  |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.6.1 | Расходы на амортизацию автотранспорта                                                                                          |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.6.2 | Контроль качества воды и сточных вод                                                                                           |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.6.3 | Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание                                                                                 | 0,00           | 0,00   | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 2     | Ремонтные расходы                                                                                                              | 0,00           | 156,10 | 0,0                     | 39,71                 | 41,21                  | 80,92            | 51,8                       | 25,00                       | 30,9                       | 25,00                                     | 30,9                       |
| 2.1   | Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем                  | 0,00           | 156,10 | 0,0                     | 39,71                 | 41,21                  | 80,92            | 51,8                       | 25,00                       | 30,9                       | 25,00                                     | 30,9                       |
| 3     | Административные расходы                                                                                                       | 0,00           | 398,18 | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 2 516,93                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.1   | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                          | 0,00           | 1,18   | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 2 516,93                    | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.1 | Услуги связи и интернет                                                                                                        | 0,00           | 0,00   | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.1.2 | Юридические услуги                                                                                                             |                | 1,18   | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.7 | Управленческие услуги                                                                                                          |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        | 2 516,93                    | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.2   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы | 0,00           | 226,43 | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.2.1 | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                                              | 0,00           | 172,30 | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.2.2 | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                           | 0,00           | 54,14  | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.5   | Обучение персонала                                                                                                             | 0,00           | 1,57   | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.6   | Страхование производственных объектов                                                                                          |                | 96,43  | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.7   | Прочие административные расходы                                                                                                |                | 72,57  | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 5     | Амортизация                                                                                                                    | 984,24         | 863,55 | 87,7                    | 211,40                | 320,16                 | 531,56           | 61,6                       | 863,55                      | 162,5                      | 715,86                                    | 134,7                      |

| № п/п | Показатели                                                                                                         | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План на регулируемый период |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                    |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                             |                            |                                           |                            |
|       |                                                                                                                    | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                    | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
| 5.1   | Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения | 984,24         | 863,55   | 87,7                    | 211,40                | 320,16                 | 531,56           | 61,6                       | 863,55                      | 162,5                      | 715,86                                    | 134,7                      |
| 6     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                                 | 0,00           | 2 792,26 | 0,0                     | 17,00                 | 17,40                  | 34,40            | 1,2                        | 3 318,56                    | 9 647,2                    | 0,00                                      | 0,0                        |
| 6.1   | Аренда имущества                                                                                                   |                | 2,46     | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        | 3 318,56                    | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 7     | Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов                                                                      | 9,04           | 2 169,81 | 24 002,3                | 2,14                  | 2,47                   | 4,61             | 0,2                        | 4,62                        | 100,1                      | 4,62                                      | 100,1                      |
| 7.1   | Налог на прибыль при ОСН                                                                                           | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.2   | Единый налог при УСН                                                                                               | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.3   | Налог на имущество организаций                                                                                     | 0,00           | 2 141,76 | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.4   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду                                                                | 0,00           | 5,59     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.5   | Водный налог и плата за пользование водным объектом                                                                | 9,04           | 9,46     | 104,6                   | 2,14                  | 2,47                   | 4,61             | 48,7                       | 4,62                        | 100,1                      | 4,62                                      | 100,1                      |
| 7.6   | Земельный налог                                                                                                    | 0,00           | 13,00    | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 9     | Убыток                                                                                                             | 0,00           | 7 779,42 | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                        | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 10    | Итого НВВ                                                                                                          | 2 102,97       | 578,59   | 27,5                    | 870,24                | 906,76                 | 1 776,99         | 307,1                      | 9 072,47                    | 510,6                      | 1711,18                                   | 96,3                       |



Дата:

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на водоотведение  
для ООО «Производственно-строительная компания XXI век»  
потребители Лаишевского муниципального района  
на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/95

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Производственно-строительная компания XXI век» (далее – ООО «ПСК XXI век») об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 05.05.2017 № 115 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/94, о чем организация своевременно уведомлена. К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение 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.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2015 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ООО «Татнефть-Актив» договор аренды комплекса имущества № 580АК- 18 от 01.06.2016 и с Публичным акционерным обществом «Татнефть им. В.Д.Шашина» договор аренды № 0020/39-7 от 01.01.2017, действие договора с 01.01.2017 по 31.12.2017. Организация представила гарантийное письмо от 25.09.2017 №398-р о предоставлении договоров аренды в феврале 2018 года.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации ООО «ПСК XXI век» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Организация не является гарантирующим поставщиком услуг.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «Производственно-строительная компания XXI век» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод ГАУ «МЦ «Волга», ТСН(Ж) «Приволжское», расположенным на берегу реки Волга поселке Боровое Матюшино Лаишевского района.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,33 км. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Часть имущества является собственностью ООО «Производственно-строительная компания XXI век», другая берется в аренду у ПАО «Татнефть» и ООО «Татнефть-Актив».

|                                        |                                                              |                                                                                                               |                                                                           |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                        | Аренда (собственность ПАО «Татнефть»)                        | Аренда (ООО «Татнефть-Актив»)                                                                                 | Собственность ООО «Производственно-строительная компания XXI век»         |
| Канализационные сети                   | 0,486 км.                                                    |                                                                                                               | 3,844 км.                                                                 |
| Насосные станции и очистные сооружения | Здания канализационных насосных станций, очистных сооружений | Канализационные насосные станции №1, 2 на территории ГАУ 7 «МЦ «Волга», установка очистки сточных вод блочная | Канализационные насосные станции №1, 2 на территории ТСН(Ж) «Приволжское» |

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2016 № 10-43/кс с календарной разбивкой:

| Название организации                                             | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                                                                  | с 01.01.2017 по 30.06.2017                        | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |               |
| ООО «ПСК XXI век»                                                |                                                   |                            |               |
| потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 64,66                                             | 67,40                      | 104,2         |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)              | 54,80                                             | 57,12                      | 104,2         |

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                                    | 2016 (утв.) | 2016 (факт) | 2017 год (утв.) | 2018 год (предл.) | 2018 год (принято ГКРТТ) | 2018/2017, (%) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:                        | 49,52       | 14,79       | 40,14           | 16,19             | 37,67                    | 93,8           |
| Технологические нужды предприятия                                             |             | 1,12        |                 | 1,3               |                          |                |
| Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей |             |             |                 |                   |                          |                |
| бюджетным организациям                                                        | 19,87       | 10,23       | 19,19           | 11,04             | 18,87                    | 98,3           |
| населению                                                                     | 21,25       | 2,88        | 19,87           | 3,05              | 18,24                    | 91,8           |
|                                                                               | 42,9%       | 19,5%       | 47,8%           | 18,8%             | 48,4%                    |                |
| прочим потребителям                                                           |             |             |                 |                   |                          |                |
| хозяйственные нужды предприятия                                               | 8,4         | 0,56        | 1,08            | 0,8               | 0,56                     | 51,8           |
| Сброшено после очистки                                                        | 49,52       | 14,79       | 40,14           | 16,19             | 37,67                    | 93,8           |

Расчетный объем приема стоков на 2018 год определен исходя из исходя из технического заключения к расчёту тарифа на питьевую воду

ООО «Производственно-строительная компания XXI век» Лаишевского муниципального района на 2018 год.

**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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                            | 2018 год |
|----------------------------|----------|
| электрическая энергия      | 106,3%   |
| индекс потребительских цен | 104,0%   |

**Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2016 год | 2017 год | 2018 год  |
|---------------------|----------|----------|-----------|
| факт                | 729,47   |          |           |
| Утверждено ГКРТТ    |          | 2 246,26 |           |
| прогноз организации |          |          | 16 413,81 |
| принято ГКРТТ       |          |          | 2 195,15  |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 16 413,81     | 57,12                                     | 100,0%                                               | 2 147,55                                 | 376,0%                          |

**Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**I. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 1379,37 тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели** приняты в размере 863,60 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 153,07 тыс.кВт.ч. Затраты приняты с учетом факта по итогам 2016 года и индекса-дефлятора. Удельный расход электрической энергии составляет

4,06 кВт.ч./куб.м. Среднегодовой тариф составляет 5,576 руб./куб.м. Предприятие работает по дневной и ночной ставке на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 8503 Э от 30.04.2010).

**2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме **495,77** тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 380,78 тыс.руб.,
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 114,99 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2 чел., по предложению организации.

| Наименования специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Слесарь-ремонтник           | 2                  | 15,87                                      | 380,78                               |
| <b>Итого</b>                | <b>2</b>           | <b>15,87</b>                               | <b>380,78</b>                        |

**3. Расходы на общехозяйственные цели\*** Предложение организации принято в части затрат на охрану труда 2 рабочих, Договорные услуги исключены в связи с истекшим сроком действия по договору №27 от 01.01.2015 ООО с «Евро Акцент Экология».

| Статьи затрат                                                                | Прогноз организации, тыс.руб. | Расчет Госкомитета, тыс.руб. | Отклонение, % |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|
| Электроэнергия на цеховые расходы                                            | 231,31                        |                              |               |
| Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства | 45,00                         | 20,0                         | 44,4          |
| Договорные услуги (ООО «Евро Акцент Экология»)                               | 572,00                        |                              |               |
| <b>Итого</b>                                                                 | <b>848,31</b>                 | <b>20,0</b>                  | <b>2,3</b>    |

\* *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 2018 год в сумме 25,00 тыс.руб. Госкомитетом приняты на проведение регламентных работ.

**III. Административные расходы** заявленные организацией в размере 1 816,61 тыс. руб. исключены. Госкомитетом указанные затраты не приняты в связи с тем, что согласно Учетной политики организации распределение затрат на данные виды деятельности осуществляются пропорционально прямым затратам, однако организация не ведет отдельный учет.



**IV. Амортизация** на 2018 год принята в сумме 836,02 тыс.руб. Организация не представила план мероприятий по ремонту основного оборудования за счет средств амортизации. Произведён перерасчет годовой суммы амортизации для канализационно - насосных станций при норме амортизации 6,67% и канализационных сетей канализационные при норме амортизации 3,3%.(7 и 9 группы классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 № 640).

| п/п | Наименование ОС      | Балансовая стоимость тыс.руб. | Норма амортизации (%) | Остаточная стоимость тыс.руб. | Амортизация тыс.руб. |
|-----|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1   | кнс 1                | 4 382,31                      | 6,67                  | 2 973,71                      | 292,15               |
| 2   | кнс 2                | 1 469,85                      | 6,67                  | 997,40                        | 97,99                |
| 3   | сети канализационные | 11 387,69                     | 3,33                  | 10 106,58                     | 379,59               |
|     | Амортизация          | 17 239,86                     |                       | 14 077,69                     | 769,73               |

**V. Расходы на арендную плату** очистных сооружений и канализационных сетей заявленные организаций в размере 10211,60 тыс. руб., приняты в размере 16,44 тыс. руб. приняты на основании договоров аренды с ООО «Татнефть-Актив» № 580АК- 18 от 01.06.2016 и с Публичным акционерным обществом «Татнефть им. В.Д.Шашина» № 0020/39-7 от 01.01.2017 на 2018 год и представленным дополнительным соглашением (аренда принята на уплату имущественного налога и с учетом загрузки основного оборудования).

**VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов на 2018 год приняты в сумме 4,62 тыс.руб., в том числе:**

негативное воздействие на окружающую среду – 4,62 тыс.руб.

**VII. Нормативная прибыль организаций**

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации**

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит 2 195,15 тыс.руб.**

### Заключение

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации                                             | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018, % |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                  | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
| ООО «ПСК XXI век»                                                |                                                   |                            |                            |
| потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС) | 67,40                                             | 70,13                      | 104,04                     |
| иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)              | 57,12                                             | 59,43                      |                            |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ПСК XXI век» и исполнительному комитету Лаишевского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ПСК XXI век» на 2018 год.



# Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год ООО ПСК XXI век»

| № п/п | Показатели                                                                             | Ед. изм.   | Базовый период |           |                           | Утвержденный период   |                        |                  |                            |                       |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |        |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|--------|
|       |                                                                                        |            |                |           |                           | Утверждено            |                        |                  |                            | Ожидаемое значение    |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |        |
|       |                                                                                        |            | Утверждено     | Факт      | % отклонения, факт/ут. в. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |        |
| 1     | 2                                                                                      | 3          | 4              | 5         | 6                         | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                    | 12                     | 13               | 14                         | 15                                      | 16                    | 18                     | 19       | 20                         | 21     |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                               | (да / нет) | да             | да        |                           |                       |                        | да               |                            |                       |                        | да               |                            | да                                      |                       |                        |          | да                         |        |
|       | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                              |            |                |           |                           |                       |                        |                  |                            |                       |                        |                  |                            |                                         |                       |                        |          |                            |        |
| 2     | Пропущено сточных вод всего , в том числе:                                             | Тыс. м3    | 49,52          | 13,67     | 27,6%                     | 20,07                 | 20,07                  | 40,14            | 293,6%                     | 7,45                  | 7,45                   | 14,89            | 108,9%                     | 14,89                                   |                       | 18,84                  | 18,84    | 37,67                      | 93,8%  |
| 2.1   | Хозяйственные нужды предприятия                                                        | Тыс. м3    | 8,40           | 0,56      | 6,7%                      | 0,54                  | 0,54                   | 1,08             | 192,9%                     | 0,40                  | 0,40                   | 0,80             | 142,9%                     | 0,80                                    |                       | 0,28                   | 0,28     | 0,56                       | 51,9%  |
| 2.2   | Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей          | Тыс. м3    | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    |                       | 0,00                   | 0,00     | 0,00                       | 0,0%   |
| 2.3   | Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:                            | Тыс. м3    | 41,12          | 13,11     | 31,9%                     | 19,53                 | 19,53                  | 39,06            | 297,9%                     | 7,05                  | 7,05                   | 14,09            | 107,5%                     | 14,09                                   |                       | 18,56                  | 18,56    | 37,11                      | 95,0%  |
| 2.3.1 | Население                                                                              | Тыс. м3    | 21,25          | 2,88      | 13,6%                     | 9,60                  | 9,60                   | 19,19            | 666,3%                     | 1,53                  | 1,53                   | 3,05             | 105,9%                     | 3,05                                    |                       | 9,12                   | 9,12     | 18,24                      | 95,0%  |
| 2.3.2 | Бюджетные организации                                                                  | Тыс. м3    | 19,87          | 10,23     | 51,5%                     | 9,94                  | 9,94                   | 19,87            | 194,2%                     | 5,52                  | 5,52                   | 11,04            | 107,9%                     | 11,04                                   |                       | 9,44                   | 9,44     | 18,87                      | 95,0%  |
| 2.3.3 | Прочие потребители                                                                     | Тыс. м3    | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    |                       | 0,00                   | 0,00     | 0,00                       | 0,0%   |
| 3     | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению                  |            | 0,01           | 0,00      | 27,6%                     |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 108,9%                     |                                         |                       | 0,00                   | 0,00     | 0,00                       | 0,0%   |
|       | II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ                                       | тыс. руб.  | 2 655,28       | 19 845,69 | 747,4%                    | 1 099,84              | 1 146,43               | 2 246,26         | 11,3%                      | 8 001,41              | 8 001,41               | 16 443,76        | 82,9%                      | 16 413,81                               |                       | 1 075,86               | 1 119,30 | 2 195,15                   | 97,7%  |
| 4     | Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего                             | тыс. руб.  | 1 675,46       | 6 813,26  | 406,6%                    | 832,40                | 864,92                 | 1 697,33         | 24,9%                      | 3 159,48              | 3 159,48               | 6 539,43         | 96,0%                      | 6 564,45                                |                       | 903,81                 | 923,25   | 1 827,07                   | 107,6% |
| 4.1   | Прямые расходы                                                                         | тыс. руб.  | 1 672,49       | 5 336,15  | 319,1%                    | 831,30                | 863,71                 | 1 695,02         | 31,8%                      | 2 815,57              | 2 815,57               | 5 631,15         | 105,5%                     | 5 656,15                                |                       | 902,68                 | 922,08   | 1 824,76                   | 107,7% |
| 4.1.1 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                       | тыс. руб.  | 836,49         | 468,87    | 56,1%                     | 200,00                | 200,22                 | 400,22           | 85,4%                      | 268,89                | 268,89                 | 537,77           | 114,7%                     | 537,77                                  |                       | 258,27                 | 274,55   | 532,82                     | 133,1% |
| 4.1.2 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                          | тыс. руб.  | 0,00           | 910,41    | 0,0%                      | 179,12                | 187,01                 | 366,13           | 40,2%                      | 464,00                | 464,00                 | 928,00           | 101,9%                     | 928,00                                  |                       | 186,65                 | 194,12   | 380,78                     | 104,0% |
| 4.1.3 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного | тыс. руб.  |                | 274,94    | 0,0%                      | 54,10                 | 56,48                  | 110,57           | 40,2%                      | 140,13                | 140,13                 | 280,26           | 101,9%                     | 280,26                                  |                       | 59,77                  | 55,23    | 114,99                     | 104,0% |

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Ед. изм.  | Базовый период |           | Утвержденный период       |                       |                        |                  |                            |                       |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                       |           |                |           | Утверждено                |                       |                        |                  |                            | Ожидаемое значение    |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                       |           | Утверждено     | Факт      | % отклонения, факт/ут. в. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
|         | персонала                                                                                             |           |                |           |                           |                       |                        |                  |                            |                       |                        |                  |                            |                                         |                       |                        |          |                            |
| 4.1.4   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб. | 836,00         | 1 405,40  | 168,1%                    | 389,04                | 410,96                 | 800,00           | 56,9%                      | 702,70                | 702,70                 | 1 405,40         | 100,0%                     | 1 405,40                                | 384,87                | 384,87                 | 769,73   | 96,2%                      |
| 4.1.5   | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб. | 0,00           | 1 876,80  | 0,0%                      | 9,05                  | 9,05                   | 18,10            | 1,0%                       | 1 027,78              | 1 027,78               | 2 055,56         | 109,5%                     | 2 055,56                                | 8,22                  | 8,22                   | 16,44    | 90,8%                      |
| 4.1.6   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 25,00                                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.6.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.7   | Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями                              | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.7.1 | Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями                                               | Тыс. м3   | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.8   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб. | 0,00           | 399,73    | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 212,08                | 212,08                 | 424,16           | 106,1%                     | 424,16                                  | 4,90                  | 5,10                   | 10,00    | 0,0%                       |
| 4.1.9   | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                               | тыс. руб. | 2,98           | 1 477,10  | 49633,9 %                 | 1,10                  | 1,21                   | 2,31             | 0,2%                       | 343,91                | 343,91                 | 908,28           | 61,5%                      | 908,31                                  | 1,13                  | 1,18                   | 2,31     | 100,0%                     |
| 5       | Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего                                            | тыс. руб. | 979,82         | 13 032,44 | 1330,1%                   | 267,43                | 281,50                 | 548,94           | 4,2%                       | 4 841,94              | 4 841,94               | 9 904,34         | 76,0%                      | 9 849,36                                | 172,04                | 196,05                 | 368,09   | 67,1%                      |
| 5.1     | Прямые расходы                                                                                        | тыс. руб. | 976,85         | 11 555,33 | 1182,9%                   | 267,43                | 279,20                 | 546,63           | 4,7%                       | 4 498,03              | 4 498,03               | 8 996,05         | 77,9%                      | 8 941,05                                | 170,84                | 194,94                 | 365,78   | 66,9%                      |
| 5.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб. | 520,29         | 291,06    | 55,9%                     | 267,43                | 279,20                 | 546,63           | 187,8%                     | 180,43                | 180,43                 | 360,86           | 124,0%                     | 360,86                                  | 153,68                | 177,09                 | 330,78   | 60,5%                      |
| 5.1.3   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб. | 350,65         | 0,00      | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.4   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб. | 105,90         | 0,00      | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |

| № п/п  | Показатели                                                                                            | Ед. изм.  | Базовый период |           |                           | Утвержденный период   |                        |                  |                            |                       |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|        |                                                                                                       |           |                |           |                           | Утверждено            |                        |                  |                            | Ожидаемое значение    |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|        |                                                                                                       |           | Утверждено     | Факт      | % отклонения, факт/ут. в. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 5.1.5  | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.6  | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб. | 0,00           | 10 814,70 | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 4 078,02              | 4 078,02               | 8 156,04         | 75,4%                      | 8 156,04                                | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.7  | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 0,00           | 49,84     | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 27,50                 | 27,50                  | 55,00            | 110,4%                     | 0,00                                    | 12,25                 | 12,75                  | 25,00    | 0,0%                       |
| 5.1.9  | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб. | 0,00           | 399,73    | 0,0%                      |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 212,08                | 212,08                 | 424,16           | 106,1%                     | 424,16                                  | 4,90                  | 5,10                   | 10,00    | 0,0%                       |
| 5.1.10 | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.2    | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                               | тыс. руб. | 2,98           | 1 477,10  | 49633,9 %                 |                       | 2,31                   | 2,31             | 0,2%                       | 343,91                | 343,91                 | 908,28           | 61,5%                      | 908,31                                  | 1,20                  | 1,11                   | 2,31     | 100,0%                     |
| 7      | Расходы на весь технологический процесс - всего                                                       | тыс. руб. | 2 655,28       | 19 845,69 | 747,4%                    | 1 099,84              | 1 146,43               | 2 246,26         | 11,3%                      | 8 001,41              | 8 001,41               | 16 443,76        | 82,9%                      | 16 413,81                               | 1 075,86              | 1 119,30               | 2 195,15 | 97,7%                      |
| 7.1    | Прямые расходы                                                                                        | тыс. руб. | 2 649,33       | 16 891,49 | 637,6%                    | 1 098,74              | 1 142,91               | 2 241,65         | 13,3%                      | 7 313,60              | 7 313,60               | 14 627,20        | 86,6%                      | 14 597,20                               | 1 073,52              | 1 117,01               | 2 190,54 | 97,7%                      |
| 7.1.1  | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.2  | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб. | 1 356,78       | 759,93    | 56,0%                     | 467,43                | 479,42                 | 946,85           | 124,6%                     | 449,32                | 449,32                 | 898,63           | 118,3%                     | 898,63                                  | 411,96                | 451,64                 | 863,60   | 91,2%                      |
| 7.1.3  | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб. | 350,65         | 910,41    | 259,6%                    | 179,12                | 187,01                 | 366,13           | 40,2%                      | 464,00                | 464,00                 | 928,00           | 101,9%                     | 928,00                                  | 186,65                | 194,12                 | 380,78   | 104,0%                     |
| 7.1.4  | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб. | 105,90         | 274,94    | 259,6%                    | 54,10                 | 56,48                  | 110,57           | 40,2%                      | 140,13                | 140,13                 | 280,26           | 101,9%                     | 280,26                                  | 59,77                 | 55,23                  | 114,99   | 104,0%                     |
| 7.1.5  | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб. | 836,00         | 1 405,40  | 168,1%                    | 389,04                | 410,96                 | 800,00           | 56,9%                      | 702,70                | 702,70                 | 1 405,40         | 100,0%                     | 1 405,40                                | 384,87                | 384,87                 | 769,73   | 96,2%                      |
| 7.1.6  | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб. | 0,00           | 12 691,50 | 0,0%                      | 9,05                  | 9,05                   | 18,10            | 0,1%                       | 5 105,80              | 5 105,80               | 10 211,60        | 80,5%                      | 10 211,60                               | 8,22                  | 8,22                   | 16,44    | 90,8%                      |
| 7.1.7  | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 0,00           | 49,84     | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 27,50                 | 27,50                  | 55,00            | 110,4%                     | 25,00                                   | 12,25                 | 12,75                  | 25,00    | 0,0%                       |
| 7.1.9  | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб. | 0,00           | 799,46    | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 424,16                | 424,16                 | 848,31           | 106,1%                     | 848,31                                  | 9,80                  | 10,20                  | 20,00    | 0,0%                       |
| 7.1.10 | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб. | 0,00           | 0,00      | 0,0%                      | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |

[illegible]

## Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                                                       | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                  | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
| 1     | 2                                                                                                                                                                                                | 3              | 4        | 5                       | 6                     | 7                      | 8                | 9                          | 10                                      | 11                         | 12                                        | 13                         |
|       | Является ли организация плательщиком НДС                                                                                                                                                         | да             | да       |                         |                       |                        | да               |                            | да                                      |                            | да                                        |                            |
| 1     | Производственные расходы                                                                                                                                                                         | 1 813,33       | 2 744,75 | 151,4                   | 700,65                | 722,90                 | 1 423,54         | 51,9                       | 2 955,20                                | 207,6                      | 1379,37                                   | 96,9                       |
| 1.1   | Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00     | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.1 | Реагенты                                                                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00     | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.2 | Горюче-смазочные материалы                                                                                                                                                                       | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.3 | Материалы и малоценные основные средства                                                                                                                                                         |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.2   | Расходы на энергетические ресурсы                                                                                                                                                                | 1 356,78       | 759,93   | 56,0                    | 467,43                | 479,42                 | 946,85           | 124,6                      | 898,63                                  | 94,9                       | 863,60                                    | 91,2                       |
| 1.2.1 | Электроэнергия                                                                                                                                                                                   | 1 356,78       | 759,93   | 56,0                    | 467,43                | 479,42                 | 946,85           | 124,6                      | 898,63                                  | 94,9                       | 863,60                                    | 91,2                       |
| 1.3   | Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем | 0,00           | 0,00     | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.4   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:                                                                      | 456,55         | 1 185,35 | 259,6                   | 233,22                | 243,48                 | 476,69           | 40,2                       | 1 208,26                                | 253,5                      | 495,77                                    | 104,0                      |
| 1.4.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                                                                                              | 350,65         | 910,41   | 259,6                   | 179,12                | 187,01                 | 366,13           | 40,2                       | 928,00                                  | 253,5                      | 380,78                                    | 104,0                      |
| 1.4.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                                                                                           | 105,90         | 274,94   | 259,6                   | 54,10                 | 56,48                  | 110,57           | 40,2                       | 280,26                                  | 253,5                      | 114,99                                    | 104,0                      |
| 1.5   | Расходы на уплату процентов по займам и кредитам                                                                                                                                                 |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.6   | Общехозяйственные расходы                                                                                                                                                                        | 0,00           | 799,46   | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 848,31                                  | 0,0                        | 20,00                                     | 0,0                        |
| 1.7   | Прочие производственные расходы, в том числе:                                                                                                                                                    |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.7.1 | Услуги по обращению с осадком сточных вод                                                                                                                                                        |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.7.2 | Расходы на амортизацию автотранспорта                                                                                                                                                            |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.7.3 | Контроль качества воды и сточных вод                                                                                                                                                             |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.7.4 | Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание                                                                                                                                                   | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 2     | Ремонтные расходы                                                                                                                                                                                | 0,00           | 49,84    | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 25,00                                   | 0,0                        | 25,00                                     | 0,0                        |
| 3     | Административные расходы                                                                                                                                                                         | 5,95           | 806,85   | 13 560,5                | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 1 811,99                                | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |

| № п/п     | Показатели                                                                                                                         | Базовый период  |                  |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|           |                                                                                                                                    | Утверждено      | Факт             | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
| 3.1       | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                              |                 |                  | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.1     | Услуги связи и интернет                                                                                                            | 0,00            | 0,00             | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.1.2     | Юридические услуги                                                                                                                 |                 | 1,74             | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.2       | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы     | 0,00            | 617,50           | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.2.1     | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                                                  | 0,00            | 474,27           | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.2.2     | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                               | 0,00            | 143,23           | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.5       | Обучение персонала                                                                                                                 | 5,95            |                  | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.6       | Страхование производственных объектов                                                                                              |                 | 84,38            | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.7       | Прочие административные расходы, в том числе:                                                                                      |                 | 104,97           | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        | 1 811,99                                | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| <b>5</b>  | <b>Амортизация</b>                                                                                                                 | 836,00          | 1 405,40         | 168,1                   | 390,14                | 409,86                 | 800,00           | 56,9                       | 1 405,40                                | 175,7                      | 769,73                                    | 96,2                       |
| 5.1       | Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения | 836,00          | 1 405,40         | 168,1                   | 390,14                | 409,86                 | 800,00           | 56,9                       | 1 405,40                                | 175,7                      | 769,73                                    | 96,2                       |
| <b>6</b>  | <b>Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату</b>                                                          | 0,00            | 12 691,50        | 0,0                     | 9,05                  | 9,05                   | 18,10            | 0,1                        | 10 211,60                               | 56 430,2                   | 16,44                                     | 90,8                       |
| 6.1       | Аренда имущества                                                                                                                   |                 |                  | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        | 10 211,60                               | 0,0                        | 16,44                                     | 0,0                        |
| <b>7</b>  | <b>Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов</b>                                                                               | <b>0,00</b>     | <b>2 147,35</b>  | <b>0,0</b>              | <b>0,00</b>           | <b>4,62</b>            | <b>4,62</b>      | <b>0,2</b>                 | <b>4,62</b>                             | <b>100,0</b>               | <b>4,62</b>                               | <b>100,0</b>               |
| 7.1       | Налог на прибыль при ОСН                                                                                                           | 0,00            | 0,00             | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.2       | Единый налог при УСН                                                                                                               | 0,00            | 0,00             | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.3       | Налог на имущество организаций                                                                                                     | 0,00            | 2 141,76         | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.4       | Плата за негативное воздействие на окружающую среду                                                                                | 0,00            | 5,59             | 0,0                     |                       | 4,62                   | 4,62             | 82,6                       | 4,62                                    | 100,0                      | 4,62                                      | 100,0                      |
| <b>9</b>  | <b>Убыток</b>                                                                                                                      | <b>0,00</b>     | <b>19 116,22</b> | <b>0,0</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0,0</b>                 | <b>0,00</b>                             | <b>0,0</b>                 |                                           | <b>0,0</b>                 |
| <b>10</b> | <b>Итого НВВ</b>                                                                                                                   | <b>2 655,28</b> | <b>729,47</b>    | <b>27,5</b>             | <b>1 099,84</b>       | <b>1 146,43</b>        | <b>2 246,26</b>  | <b>307,9</b>               | <b>16 413,81</b>                        | <b>730,7</b>               | <b>2195,15</b>                            | <b>97,7</b>                |

Дата: \_\_\_\_\_

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на питьевую воду  
ООО «Центр обслуживания поселений»  
Мамадышского муниципального образования  
на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/31

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «Центр обслуживания поселений» (далее по тексту – ООО «ЦОП») об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 87 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/31, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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



Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

В соответствии с договором б/н от 15 мая 2012 года «на выполнение работ по обслуживанию водопроводных сетей и водонапорных башен, расположенных на территории сельских поселений Мамадышского муниципального района Республики Татарстан», заключенным Исполнительным комитетом Мамадышского муниципального района РТ с ООО «Центр обслуживания поселений», услугу по обеспечению холодной питьевой водой населенным пунктам Мамадышского муниципального района оказывает Общество с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений». Срок действия указанного договора пролонгирован до 31.12.2018г. Объекты водоснабжения являются муниципальной собственностью.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «ЦОП» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

ООО «ЦОП» применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На обслуживании предприятия находятся 90 артезианских скважин и 6 каптажных родников установленных в населенных пунктах Мамадышского муниципального района. Транспортировка воды до потребителей

осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 341,62 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 150,0 км.

Технологическая схема состоит из следующих элементов: погружные насосы ЭЦВ -6, водонапорные башни, вспомогательное оборудование (водонапорные сети, водозаборные колонки). Насосы поднимают воду с глубины 60 - 80 м в полость водонапорной башни, из которой вода поступает в водопроводную сеть.

Организация обслуживает потребителей 36 сельских поселений Мамадышского муниципального района. Численность населения получающего услуги организации коммунального комплекса составляет 10200 человек.

Потребителями питьевой воды ООО «ЦОП» является население, бюджетные и прочие организации 36 сельских поселений Мамадышского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 № 10-23/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

| ООО «ЦОП»<br>(организация применяет упрощенную<br>систему налогообложения) | Среднеотпускной тариф на питьевую воду<br>(руб./куб.м) |                           |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                            | с 1 января до 30<br>июня                               | с 1 июля до 31<br>декабря |
|                                                                            | 22,75                                                  | 22,97                     |

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                                 | 2014<br>(факт) | 2015<br>(факт) | 2016<br>(факт) | 2017<br>(утв.) | 2018<br>(прогноз<br>орг-ции) | 2018<br>(принято) | 2018/<br>2017,<br>(%) |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Поднято воды                                                               | 484,800        | 471,949        | 478,617        | 473,476        | 484,800                      | 478,617           | 101,1%                |
| Расход воды на<br>хозяйственные<br>нужды<br>предприятия                    | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                            | 0                 | 0                     |
| Потери воды                                                                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                            | 0                 | 0                     |
|                                                                            |                |                |                |                | 0                            |                   | 0                     |
| Отпуск воды по<br>категориям<br>потребителей<br>всего, в том числе:        | 484,800        | 471,949        | 478,617        | 473,476        | 484,800                      | 478,617           | 101,1%                |
| По группе<br>потребителей<br>«финансируемых<br>из бюджета всех<br>уровней» | 8,738          | 4,942          | 6,91           | 8,956          | 8,738                        | 6,91              | 77,1%                 |
| По группе<br>потребителей<br>«Население»                                   | 475,763        | 466,704        | 471,407        | 464,160        | 475,763                      | 471,407           | 101,6%                |
|                                                                            | 98,13          | 98,9%          | 98,5%          | 98,03          | 98,1%                        | 98,5%             |                       |
| По группе                                                                  | 0,299          | 0,303          | 299,88         | 0,358          | 0,299                        | 299,88            | 83,6%                 |

|                          |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| потребителей<br>«Прочие» |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------|--|--|--|--|--|--|--|

Расчетный объем отпуска питьевой воды на 2018 год принят на уровне фактических данных за 2016 год.

**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 2018 год при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                                        | 2018 год |
|----------------------------------------|----------|
| электрическая энергия                  | 104,0%   |
| индекс потребительских цен             | 104,0%   |
| индекс цен промышленных производителей | 104,0%   |

**Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| факт                |          | 10816,14 |          |          |
| утверждено          | 10307,39 | 10635,48 | 10824,64 |          |
| прогноз организации |          |          | 12599,56 | 12979,97 |
| прогноз ГКРТТ       |          |          |          | 11189,64 |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 12979,97      | 22,97                                     | 100,0%                                               | 30,57                                    | 133,1%                          |

**Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**I. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 7772,57 тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** приняты в сумме 214,11 тыс.руб., в том числе:

– горюче-смазочные материалы – 214,11 тыс.руб. с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год.

**2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 4616,09 тыс.руб.:

- **электрическая энергия на технологические цели** – 4616,09 тыс. руб., принята в количестве 807,91 тыс.кВт.ч. Отклонение от прогноза организации составляет 1176,62 тыс.руб.

Объем электроэнергии принят на уровне фактических данных организации за 2016 год. Тариф принят с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к фактической стоимости покупной электрической энергии.

Поставщиком электроэнергии является Филиал ОАО «Татэнергосбыт» - Елабужское отделение.

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере: 5,71руб./кВт.ч (низкое напряжение);

**3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 2484,72 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1908,39 тыс.руб., затраты приняты на уровне утвержденного периода регулирования и с учетом индекса-дефлятора согласно прогнозу социально-экономического развития РФ на 2018 год;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 576,33 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 13 единиц на уровне утвержденного периода регулирования. Указанная численность принята с учетом протяженности сетей водоснабжения – 341,62 км. и количества сельских поселений – 36.

| Наименование специальностей | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | тыс.рублей                                    |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                             |                       |                                                 | Годовой<br>фонд оплаты<br>труда<br>(тыс.руб.) |
| <b>Подъем воды</b>          | <b>7</b>              |                                                 | <b>938,44</b>                                 |
| Машинист насосных установок | 6                     | 10,86                                           | 781,64                                        |
| Электрик                    | 1                     | 13,07                                           | 156,80                                        |
| <b>Транспортировка воды</b> | <b>6</b>              |                                                 | <b>969,95</b>                                 |
| Электрогазосварщик          | 1                     | 17,06                                           | 204,67                                        |
| Слесарь АВР                 | 3                     | 1306                                            | 470,25                                        |
| Обходчик ВКС                | 2                     | 12,29                                           | 295,03                                        |
| <b>Итого</b>                | <b>13</b>             | <b>12,23</b>                                    | <b>1908,39</b>                                |

**4. Общехозяйственные расходы\*** приняты в сумме 396,21 тыс.руб., что ниже предложения организации на 136,32 тыс.руб.

Затраты организации на заработную плату цехового персонала (мастер) приняты с учетом штатного расписания.

Расходы на проведение анализов в сумме 166,54 тыс.руб. приняты на основании представленного договора от 01.01.2017 №18-2/251, заключенного с Федеральным бюджетным учреждением здравоохранения «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

Затраты на водный налог не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов и фактических затрат организации по данной статье за 2016 год.

Запланированные организацией расходы на охрану труда в сумме 15,00 тыс.руб. не приняты Госкомитетом, так как ООО «ЦОП» не представило информацию о наличии фактических затрат по указанной статье за 2016 год, 6 месяцев 2017 года, а также не представлены подтверждающие документы. Также не приняты расходы на сопровождение информационных технологий ООО «НТЦ ЛАЙН» в размере 60,00 тыс.руб.

| № п/п        | Наименование показателей, статей затрат                                      | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение от прогноза |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 1            | Заработная плата цехового персонала                                          | 179,45                       | 176,40                      | 98,3%                  |
| 2            | Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала  | 54,19                        | 53,27                       | 98,3%                  |
| 3            | Проведение анализов                                                          | 205,39                       | 166,54                      | 81,1%                  |
| 4            | Водный налог                                                                 | 18,50                        | -                           | -                      |
| 5            | Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства | 15,00                        | -                           | -                      |
| 6            | ООО «НТЦ ЛАЙН»                                                               | 60,00                        | -                           | -                      |
| <b>Итого</b> |                                                                              | <b>532,53</b>                | <b>396,21</b>               | <b>74,40%</b>          |

Заработная плата цехового персонала:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Мастер                      | 1                  | 14,70                                     | 176,40                               |

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

**5. Прочие производственные расходы** приняты в сумме 61,44 тыс.руб. с учетом предложения организации, в том числе:

- подготовка комплекта документов для заключения договора водопользования, разработка проекта зоны санитарной охраны и его



сопровождение в соответствии с договором от 30.03.2016 №40, заключенным с ООО «Таип» (сумма по договору 360,00 тыс.руб.).

**II. Ремонтные расходы** на 2017 год приняты в сумме 1328,60 тыс.руб. с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год к утвержденному периоду регулирования.

По данной статье отражены затраты предприятия на приобретение материалов и запасных частей, проведение аварийно-восстановительных работ сторонними организациями.

**III. Административные расходы** на 2018 год приняты в сумме 1968,92 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 378,9 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП, канцелярские товары, услуги связи приняты с учетом индекса-дефлятора прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год к утвержденному периоду регулирования. Расходы на услуги банка проиндексированы к фактическим затратам организации за 2016 год.

Затраты на договорные услуги приняты на уровне фактических данных за 2016 год:

- договор от 01.07.2017 №1 на аренду нежилого помещения с ежемесячной арендой платой – 12,50 тыс.руб.

Затраты на лицензию приняты на уровне утверждённого периода регулирования и с учетом предложения организации.

Затраты на амортизацию офисной техники, подготовку кадров, транспортные расходы, хозрасходы, выплату микрозайма Госкомитетом не приняты ввиду отсутствия подтверждающих документов.

| Статьи затрат                                                                   | Прогноз<br>организации,<br>тыс.руб. | Расчет<br>Госкомитета,<br>тыс.руб. | Отклонение, % |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| Заработная плата АУП                                                            | 1251,20                             | 1287,72                            | 102,9%        |
| Отчисления на социальное страхование от<br>заработной платы АУП                 | 347,18                              | 388,89                             | 112,0%        |
| Амортизация ОС общехозяйственного<br>назначения                                 | 32,0                                | -                                  | -             |
| Транспортные расходы                                                            | 140,00                              | -                                  | -             |
| Услуги банка                                                                    | 51,00                               | 7,11                               | 13,9%         |
| Подготовка кадров                                                               | 15,00                               | -                                  | -             |
| Услуги связи (телефон, интернет, сотовая<br>связь)                              | 40,00                               | 26,96                              | 67,4%         |
| Канц.товары и почтово-телеграф. расходы                                         | 60,84                               | 59,23                              | 97,4%         |
| Услуги договорные (юридические,<br>консультационные,...)                        | 132,00                              | 132,00                             | 100,0%        |
| Лицензии, экспертиза                                                            | 67,00                               | 67,00                              | 100,0%        |
| Хозрасходы                                                                      | 18,00                               | 0                                  | -             |
| Выплата микрозайма за покупку транспорта<br>в соответствии с графиком погашения | 193,60                              | 0                                  | -             |
| <b>Итого</b>                                                                    | <b>2347,82</b>                      | <b>1968,92</b>                     | <b>83,9%</b>  |

**Заработная плата АУП:**

| Наименование специальностей | Численность<br>(чел.) | Среднемесячная<br>зарплата 1 чел.<br>(тыс.руб.) | Годовой<br>фонд оплаты<br>труда<br>(тыс.руб.) |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Директор                    | 1                     | 22,83                                           | 274,01                                        |
| Бухгалтер                   | 1                     | 19,47                                           | 233,63                                        |
| Экономист                   | 1                     | 16,96                                           | 203,58                                        |
| инженер по ОТ и ТБ          | 0,25                  | 14,97                                           | 44,92                                         |
| бухгалтер-кассир            | 1                     | 14,35                                           | 172,22                                        |
| инспектор ОК                | 0,25                  | 14,97                                           | 44,92                                         |
| контроллер                  | 2                     | 13,10                                           | 314,46                                        |
| <b>Итого</b>                | <b>6,5</b>            | <b>16,5</b>                                     | <b>1287,72</b>                                |

**IV. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов,** на 2018 год приняты в сумме 119,54 тыс.руб., с отклонением от прогноза организации на 122,22 тыс.руб., в том числе:

– единый налог при УСН 119,54 тыс.руб.;

**Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение производственной программы по питьевой воде на 2018 год составит 11189,64 тыс.руб.**

**Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации                                                                                | Одноставочный тариф на<br>питьевую воду, руб./куб.м. |                               | Отклонение, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|
|                                                                                                     | с 01.01.2018<br>по 30.06.2018                        | с 01.07.2018<br>по 31.12.2018 |               |
| ООО «Центр обслуживания поселений»<br>(организация применяет упрощенную<br>систему налогообложения) | 22,97                                                | 23,78                         | 103,5%        |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителям ООО «Центр обслуживания поселений» и Исполнительного комитета Мамадышского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на питьевую воду ООО «Центр обслуживания поселений» на 2018г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.



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

Рекомендации: Привести в соответствии с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» правоустанавливающие документы на объекты инфраструктуры.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЦОП» на 2018 год.

**Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год**  
**ООО «Центр обслуживания поселений»**

| Показатели                                                                      | Единица измерения | Базовый период |           |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |          |           |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|----------|-----------|----------------------------|
|                                                                                 |                   |                |           |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |          | 2018 год  | % роста к предыдущему году |
|                                                                                 |                   | Утверждено     | Факт      | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                |                    |          |           |                            |
| 2                                                                               | 3                 | 4              | 5         | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                 | 13       | 14        | 15                         |
| Является ли организация плательщиком НДС                                        | да/нет            | нет            | нет       |                         |                       |                        | нет              |                            | нет                                     |                    |          | нет       |                            |
| I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                       |                   |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |          |           |                            |
| Реализовано воды, в том числе:                                                  | тыс. м3           | 473,48         | 478,62    | 101,1%                  | 236,74                | 236,74                 | 473,48           | 98,9%                      | 484,80                                  | 239,31             | 239,31   | 478,62    | 101,1%                     |
| Расход воды на собственные нужды предприятия                                    | тыс. м3           |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |          |           |                            |
| Отпущено воды другим водопроводам                                               | тыс. м3           |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |          |           |                            |
| Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:                            | тыс. м3           | 473,48         | 478,62    | 101,1%                  | 236,74                | 236,74                 | 473,48           | 98,9%                      | 484,80                                  | 239,31             | 239,31   | 478,62    | 101,1%                     |
| Население                                                                       | тыс. м3           | 464,16         | 471,41    | 101,6%                  | 232,08                | 232,08                 | 464,16           | 98,5%                      | 475,76                                  | 235,70             | 235,70   | 471,41    | 101,6%                     |
| Бюджетные организации                                                           | тыс. м3           | 8,96           | 6,91      | 77,1%                   | 4,48                  | 4,48                   | 8,96             | 129,6%                     | 8,74                                    | 3,46               | 3,46     | 6,91      | 77,1%                      |
| Прочие потребители                                                              | тыс. м3           | 0,36           | 0,30      | 83,3%                   | 0,18                  | 0,18                   | 0,36             | 119,6%                     | 0,30                                    | 0,15               | 0,15     | 0,30      | 83,6%                      |
| Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению | тыс. м3/час       |                | 0,05      |                         | 0,03                  | 0,03                   | 0,05             | 98,9%                      | 0,06                                    | 0,03               | 0,03     | 0,05      | 101,1%                     |
| II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ                         | тыс. руб.         | 10 526,71      | 10 816,14 | 102,7%                  | 5 328,55              | 5 381,59               | 10 710,14        | 99,0%                      | 12 979,97                               | 5 438,12           | 5 631,98 | 11 070,10 | 103,4%                     |
| Подъем воды (РПВ) - всего:                                                      | тыс. руб.         | 7 436,85       | 7 655,46  | 102,9%                  | 3 730,41              | 3 943,97               | 7 674,38         | 100,2%                     | 9 553,19                                | 3 901,31           | 4 113,08 | 8 014,39  | 104,4%                     |
| Прямые расходы:                                                                 | тыс. руб.         | 6 481,62       | 6 710,81  | 103,5%                  | 3 223,80              | 3 418,12               | 6 641,92         | 99,0%                      | 8 379,28                                | 3 419,67           | 3 610,26 | 7 029,93  | 105,8%                     |
| Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                | тыс. руб.         | 4 028,82       | 4 052,96  | 100,6%                  | 2 082,53              | 2 228,31               | 4 310,84         | 106,4%                     | 5 792,71                                | 2 237,56           | 2 378,53 | 4 616,09  | 107,1%                     |
| Расходы на оплату труда основного производственного персонала                   | тыс. руб.         | 889,72         | 890,23    | 100,1%                  | 440,81                | 461,53                 | 902,35           | 101,4%                     | 954,74                                  | 460,02             | 478,42   | 938,44    | 104,0%                     |

Экспертное заключение 11.4

| Показатели                                                                                            | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|                                                                                                       |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|                                                                                                       |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 2                                                                                                     | 3                 | 4              | 5        | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                 | 13                    | 14       | 15                         |
| Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.         | 268,70         | 268,85   | 100,1%                  | 133,13                | 139,38                 | 272,51           | 101,4%                     | 288,33                                  | 138,93             | 144,48                | 283,41   | 104,0%                     |
| Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.         | 790,00         | 977,14   | 123,7%                  | 402,37                | 417,65                 | 820,02           | 83,9%                      | 790,00                                  | 418,84             | 437,26                | 856,10   | 104,4%                     |
| Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб.         |                | 627,14   |                         |                       |                        |                  |                            | 440,00                                  |                    |                       |          |                            |
| Оплата воды, полученной со стороны                                                                    | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| Объем воды, полученной со стороны                                                                     | тыс. м3           |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями                    | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями                                     | тыс. м3           |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб.         | 504,39         | 400,75   | 79,5%                   | 149,89                | 155,59                 | 305,48           | 76,2%                      | 522,77                                  | 149,30             | 155,87                | 305,16   | 99,9%                      |
| Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб.         |                | 120,88   |                         | 15,07                 | 15,65                  | 30,72            | 25,4%                      | 30,72                                   | 15,03              | 15,69                 | 30,72    | 100,0%                     |
| Косвенные (общеексплуатационные расходы)                                                              | тыс. руб.         | 955,23         | 944,65   | 98,9%                   | 506,61                | 525,86                 | 1 032,46         | 109,3%                     | 1 173,91                                | 481,63             | 502,83                | 984,46   | 95,4%                      |
| Очистка воды (РОВ) - всего:                                                                           | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| Транспортирование воды (РТВ) - всего:                                                                 | тыс. руб.         | 3 089,86       | 3 160,69 | 102,3%                  | 1 598,14              | 1 437,62               | 3 035,76         | 96,0%                      | 3 426,78                                | 1 536,82           | 1 518,90              | 3 055,71 | 100,7%                     |
| Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.         | 2 134,63       | 2 216,03 | 103,8%                  | 1 091,53              | 911,76                 | 2 003,30         | 90,4%                      | 2 252,87                                | 1 014,88           | 1 056,38              | 2 071,25 | 103,4%                     |
| Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.         | 917,23         | 865,69   | 94,4%                   | 455,69                | 477,11                 | 932,80           | 107,8%                     | 970,32                                  | 475,46             | 494,48                | 969,95   | 104,0%                     |

Экспертное заключение 11.4

| Показатели                                                                                            | Единица измерения | Базовый период |           |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |           |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------|----------------------------|
|                                                                                                       |                   |                |           |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год  | % роста к предыдущему году |
|                                                                                                       |                   | Утверждено     | Факт      | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |           |                            |
| 2                                                                                                     | 3                 | 4              | 5         | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                 | 13                    | 14        | 15                         |
| Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.         | 277,00         | 261,44    | 94,4%                   | 137,62                | 144,09                 | 281,71           | 107,7%                     | 293,04                                  | 143,59             | 149,33                | 292,92    | 104,0%                     |
| Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб.         |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |           |                            |
| Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.         |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |           |                            |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.         | 436,02         | 567,27    | 130,1%                  | 333,26                | 119,33                 | 452,59           | 79,8%                      | 436,02                                  | 231,17             | 241,34                | 472,50    | 104,4%                     |
| Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб.         |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |           |                            |
| Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями                                | тыс. руб.         |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |           |                            |
| Объем воды, транспортируемый сторонними организациями                                                 | тыс. м3           |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |           |                            |
| Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб.         | 504,39         | 400,75    | 79,5%                   | 149,89                | 155,59                 | 305,48           | 76,2%                      | 522,77                                  | 149,30             | 155,87                | 305,16    | 99,9%                      |
| Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб.         |                | 120,88    |                         | 15,07                 | 15,65                  | 30,72            | 25,4%                      | 30,72                                   | 15,36              | 15,36                 | 30,72     | 100,0%                     |
| Косвенные (общеексплуатационные расходы)                                                              | тыс. руб.         | 955,23         | 944,65    | 98,9%                   | 506,61                | 525,86                 | 1 032,46         | 109,3%                     | 1 173,91                                | 521,94             | 462,52                | 984,46    | 95,4%                      |
| Расходы на весь технологический процесс - всего:                                                      | тыс. руб.         | 10 526,71      | 10 816,14 | 102,7%                  | 5 328,55              | 5 381,59               | 10 710,14        | 99,0%                      | 12 979,97                               | 5 438,12           | 5 631,98              | 11 070,10 | 103,4%                     |
| Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.         | 8 616,25       | 8 926,84  | 103,6%                  | 4 315,34              | 4 329,88               | 8 645,22         | 96,8%                      | 10 632,15                               | 4 434,55           | 4 666,63              | 9 101,18  | 105,3%                     |
| Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб.         |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |           |                            |
| Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.         | 4 028,82       | 4 052,96  | 100,6%                  | 2 082,53              | 2 228,31               | 4 310,84         | 106,4%                     | 5 792,71                                | 2 237,56           | 2 378,53              | 4 616,09  | 107,1%                     |
| Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.         | 1 806,95       | 1 755,92  | 97,2%                   | 896,50                | 938,64                 | 1 835,15         | 104,5%                     | 1 925,06                                | 935,48             | 972,90                | 1 908,39  | 104,0%                     |
| Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.         | 545,70         | 530,29    | 97,2%                   | 270,74                | 283,47                 | 554,21           | 104,5%                     | 581,37                                  | 282,52             | 293,82                | 576,33    | 104,0%                     |

Экспертное заключение 11.4

| Показатели                                                                                                                               | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |        |          |                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------|----------|----------------------------|
|                                                                                                                                          |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|                                                                                                                                          |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         |                    |        |          |                            |
| 2                                                                                                                                        | 3                 | 4              | 5        | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                 | 13     | 14       | 15                         |
| Амортизация основных средств производственного назначения                                                                                | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Аренда основного оборудования                                                                                                            | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения                                                  | тыс. руб.         | 1 226,02       | 1 544,40 | 126,0%                  | 735,62                | 536,99                 | 1 272,61         | 82,4%                      | 1 226,02                                | 650,00             | 678,60 | 1 328,60 | 104,4%                     |
| Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                                                    | тыс. руб.         |                | 627,14   |                         |                       |                        |                  |                            | 440,00                                  |                    |        |          |                            |
| Оплата воды, полученной со стороны                                                                                                       | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется                                                             | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Цеховые расходы                                                                                                                          | тыс. руб.         | 1 008,77       | 801,50   | 79,5%                   | 299,79                | 311,18                 | 610,97           | 76,2%                      | 1 045,55                                | 298,59             | 311,73 | 610,32   | 99,9%                      |
| Прочие прямые расходы                                                                                                                    | тыс. руб.         |                | 241,76   |                         | 30,15                 | 31,29                  | 61,44            | 25,4%                      | 61,44                                   | 30,39              | 31,05  | 61,44    | 100,0%                     |
| Косвенные (общеексплуатационные расходы)                                                                                                 | тыс. руб.         | 1 910,45       | 1 889,30 | 98,9%                   | 1 013,21              | 1 051,71               | 2 064,92         | 109,3%                     | 2 347,82                                | 1 003,58           | 965,34 | 1 968,92 | 95,4%                      |
| Валовая прибыль:                                                                                                                         | тыс. руб.         | 108,78         |          |                         | 57,25                 | 57,25                  | 114,50           |                            |                                         | 59,77              | 59,77  | 119,54   | 104,4%                     |
| Расходы на капитальные вложения                                                                                                          | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами                                                                    | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним                                                                                 | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:                                                                               | тыс. руб.         | 108,78         |          |                         | 57,25                 | 57,25                  | 114,50           |                            |                                         | 59,77              | 59,77  | 119,54   | 104,4%                     |
| Налог на прибыль при ОСН                                                                                                                 | тыс. руб.         |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |        |          |                            |
| Единый налог при УСН                                                                                                                     | тыс. руб.         | 108,78         |          |                         | 57,25                 | 57,25                  | 114,50           |                            |                                         | 59,77              | 59,77  | 119,54   | 104,4%                     |

Экспертное заключение 11.4

| Показатели                            | Единица измерения | Базовый период |           |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |           |                            |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------|----------------------------|
|                                       |                   |                |           |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год  | % роста к предыдущему году |
|                                       |                   | Утверждено     | Факт      | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |           |                            |
| 2                                     | 3                 | 4              | 5         | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                    | 13                     | 14        | 15                         |
| Прочие налоги и платежи               | тыс. руб.         |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                       |                        |           |                            |
| Убыток (выпадающие доходы)            | тыс. руб.         |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                       |                        |           |                            |
| Внереализационные расходы             | тыс. руб.         |                |           |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                       |                        |           |                            |
| Товарная продукция                    | тыс. руб.         | 10 635,48      | 10 816,14 | 101,7%                  | 5 385,80              | 5 438,84               | 10 824,64        | 100,1%                     | 12 979,97                               | 5 497,89              | 5 691,75               | 11 189,64 | 103,4%                     |
| Среднеотпускной тариф (одноставочный) | руб./м3           | 22,46          | 22,60     | 100,6%                  | 22,75                 | 22,97                  | 22,86            | 101,2%                     | 26,77                                   | 22,97                 | 23,78                  | 23,38     | 102,3%                     |

**Экспертное заключение**  
**по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод**  
**ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-**  
**исследовательского и конструкторско-технологического института водного**  
**лесотранспорта» муниципального образования г. Казани**  
**на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/52

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

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».

Учитывая изложенное для ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического



института водного лесотранспорта» (далее – ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»)) устанавливается тариф на транспортировку сточных вод.

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» в случае непредставления регулируемые организациями заявления об установлении тарифов и (или) материалов, предусмотренных настоящими Правилами, орган регулирования тарифов открывает и рассматривает дело об установлении тарифов (устанавливает тарифы без открытия дела) в отношении указанных регулируемых организаций на основании имеющихся у органа регулирования тарифов сведений об этих и (или) иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях (в том числе за предшествующие периоды регулирования), а также на основании результатов проверки их хозяйственной деятельности.

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» и приказом Госкомитета от 02.05.2017 № Пр-99 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/52 на транспортировку сточных вод без заявления организации, на основании имеющихся документов.

#### **Метод установления 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.

При установлении тарифа на транспортировку сточных вод для ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» на 2018 г. Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

#### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» не является гарантирующим поставщиком на территории города Казань.

Имущество находится в аренде по договору аренды недвижимого имущества №7а/11 от 01.12.2011 г. с ООО «Фирма «Монтажстрой». Срок действия аренды – 11 месяцев, с даты заключения настоящего договора с последующей пролонгацией. Предметом аренды является недвижимое имущество – здание канализационно-насосной станции, расположенное по адресу: РТ, г. Казань, ул. Толстого, д.41. Площадь КНС -26,1 кв.м.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» осуществляет эксплуатацию 1 отстойно-перекачивающей станции и канализационных сетей протяженностью 1,5 км.

Согласно схеме канализационных сетей, ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» через свою отстойно-перекачивающую станцию и напорный участок канализации, проходящий от ул. Подлужная до ул. Б. Красная, производит перекачивание канализационных стоков в самотечную канализацию МУП «Водоканал».

Тариф на транспортировку сточных вод на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2016 №10-23/кс:

| Район/организация                            | с 1 января 2017 года до 30 июня 2017 года | с 1 июля 2017 года до 31 декабря 2017 года |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ», (без учета НДС), Казань | 26,92                                     | 27,90                                      |

### **Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг**

#### **Баланс водоотведения**

(тыс.куб.м)

| № п/п | Показатели                      | 2015 год<br>(факт) | 2016 год<br>(факт) | 2017 год<br>(утв.) | 2018 год<br>(прогноз<br>ГКРГТ) | 2018/<br>2017,<br>(%) |
|-------|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 1     | Пропущено сточных вод           | 59,70              | 56,573             | 59,70              | 59,70                          | 100%                  |
| 2     | Хозяйственные нужды             | 4,10               | 4,025              | 4,10               | 4,10                           | 100%                  |
| 3     | Принято сточных вод, в т.ч. от: | 55,60              | 52,548             | 55,60              | 55,60                          | 100%                  |
| 3.1   | бюджетных потребителей          | 0                  | 0                  | 0                  | 0                              | 100%                  |
| 3.2   | населения                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                              | 100%                  |
| 3.3   | прочих потребителей             | 55,60              | 52,548             | 55,60              | 55,60                          | 100%                  |

Расчетный объем приема транспортировки сточных вод на 2018 год принят на уровне утвержденного 2017 года.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом 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 2017 год и плановый период 2018 г. при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                                        | 2018 год |
|----------------------------------------|----------|
| электрическая энергия                  | 104,0%   |
| индекс потребительских цен             | 104,0%   |
| индекс цен промышленных производителей | 104,0%   |

**Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|               | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------|----------|----------|----------|----------|
| факт          | 1440,62  | 1494,06  |          |          |
| утверждено    | 1 599,45 | 1 635,43 | 1 636,13 |          |
| прогноз ГКРТТ |          |          |          | 1 699,83 |

**Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

Затраты организации рассчитаны с учетом индексов - дефляторов на 2018 год.

**I. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 1 090,11 тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность)** приняты в размере 202,60 тыс.руб, в том числе:

-электрическая энергия на технологические цели – 202,60 тыс.руб, принята в количестве 33,80 тыс. кВт.ч. Объем электроэнергии принят на основании технического заключения. Затраты на эл.энергию проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год от утвержденного периода.

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (дополнительное соглашение от 29.06.2016 г. к Договору ОАО Татэнергосбыт от 01.06.2010 № 011-1 Э).

При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,99 руб./ кВт.ч. без учета НДС. Общество потребляет эл.энергию по СН2 уровню напряжения.

**2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 882,29 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 677,64 тыс.руб. с учетом индекса-дефлятора на 2018 год;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 204,65 тыс.руб.

Заработная плата проиндексирована в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год от утвержденного периода.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,5 чел. на уровне утвержденного.

| Наименование специальностей                     | Числен-ность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Прием и транспортирование сточных вод</b>    |                     |                                           |                                      |
| Обходчик канализационных сетей                  | 0,5                 | 8,58                                      | 51,49                                |
| Электрогазосварщик                              | 1                   | 19,87                                     | 238,46                               |
| Машинист насосной установки                     | 1                   | 14,54                                     | 174,44                               |
| Слесарь-ремонтник канализационного оборудования | 1                   | 17,77                                     | 213,25                               |
| <b>Итого</b>                                    | <b>3,5</b>          | <b>16,13</b>                              | <b>677,64</b>                        |

**3. Общехозяйственные расходы\*** приняты в сумме 5,22 тыс.руб. Затраты на общехозяйственные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год от утвержденного периода.

\* *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 2018 год приняты в сумме 57,42 тыс.руб., в том числе:

– расходы на текущий ремонт – 57,42 тыс.руб., Затраты на ремонт проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год от утвержденного периода.

**III. Административные расходы** приняты в сумме 1963,13 тыс.руб. Доля административных расходов по водоотведению составляет 19,98%. Таким образом, административные расходы составляют 392,29 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 24,29 тыс.руб.

Административные расходы проиндексированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год от утвержденного периода.

Затраты на заработную плату АУП приняты на 2018 год с учетом индексов-дефляторов к утвержденному периоду регулирования.

| № п/п                                | Наименование показателей, статей затрат         | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1                                    | Заработная плата АУП                            | 1 485,224                   | 104,0%        |
| 2                                    | Отчисления на социальное страхование            | 448,54                      | 104,0%        |
|                                      | Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы  | 3,36                        | 106,3%        |
|                                      | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) | 13,004                      | 104,4%        |
|                                      | Канц.товары и почтово-телеграф. расходы         | 13,004                      | 104,4%        |
| <b>Итого</b>                         |                                                 | 1963,13                     | 104,01%       |
| <b>Транспортировка стоков 19,98%</b> |                                                 | <b>392,29</b>               | 104,01%       |

#### Заработная плата АУП:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Директор                    | 1                  | 36,26                                     | 435,13                               |
| Бухгалтер                   | 1                  | 24,17                                     | 290,08                               |
| Экономист                   | 1                  | 16,51                                     | 198,154                              |
| Гл.инженер                  | 1                  | 25,04                                     | 300,53                               |
| Энергетик                   | 1                  | 21,78                                     | 261,33                               |
| <b>Итого</b>                | <b>5</b>           | <b>24,75</b>                              | <b>1 485,224</b>                     |

**IV. Расходы на арендную плату** на 2018 год приняты в сумме 159,64 тыс.руб. по предложению организации и на уровне утвержденного 2017 года.

| Наименование оборудования | Ежемесячная арендная плата (тыс.руб.) | Сумма арендной платы в год (тыс.руб.) | № договоров аренды оборудования | Наименование организации - арендодателя |
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|

| Наименование оборудования                        | Ежемесячная арендная плата (тыс.руб.) | Сумма арендной платы в год (тыс.руб.) | № договоров аренды оборудования | Наименование организации - арендодателя |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
| Здание насосной станции с оборудованием и сетями | 13,303                                | 159,64                                | № 7/11<br>от 01.12.2011         | ООО «Фирма «Монтажстрой»                |

**IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций** - организацией не заявлены, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

**VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**, на 2018 год приняты в сумме 1,8 тыс.руб., в том числе:

– Плата за предельно допустимые выбросы- 1,8 тыс.руб.;

Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 19,98% соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, приходящиеся на водоотведение, составляют – 0,36 тыс.руб.

**VII. Нормативная прибыль** организацией не заявлена.

**VIII. Расчетная предпринимательская прибыль** гарантирующей организации организацией не заявлена, т.к. организация не является гарантирующей организацией.

**Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 1 699,83 тыс.руб.**

### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации                                                                                                                                                           | Одноставочный тариф на транспортировку сточных вод, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018, % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                | с 01.01.2018 по 30.06.2018                                      | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
| ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта»<br>(без учета НДС) | 27,90                                                           | 29,05                      | 104,1%                     |

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на транспортировку сточных вод ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» на 2018 г. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

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

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

Приложение. Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» на 2018 год.



## Калькуляция расходов для расчета тарифов на транспортировку сточных вод на 2018 год ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»

| № п/п   | Показатели                                                                                           | Ед. изм.   | утвержденный период 2016 год | факт 2016 год | Утвержденный период 2017 год |                        |          | План предприятия на регулируемый период |         | Расчет Госкомитета    |                        |          | Рост, % |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------|----------|-----------------------------------------|---------|-----------------------|------------------------|----------|---------|
|         |                                                                                                      |            |                              |               | Утвержденное значение        |                        |          | 2018 год                                | Рост, % | с 1 января по 30 июня | с 1 июля по 31 декабря | 2018 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       |         |
|         | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                                            | х          |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 2       | Пропущено сточных вод всего , в том числе:                                                           | тыс. м³    | 61,92                        | 56,573        | 29,85                        | 29,85                  | 59,70    | 59,70                                   | 100,0%  | 29,85                 | 29,85                  | 59,70    | 100,0%  |
| 2.1     | Хозяйственные нужды предприятия                                                                      | тыс. м³    | 4,04                         | 4,025         | 2,05                         | 2,05                   | 4,10     | 4,1                                     | 100,0%  | 2,050                 | 2,050                  | 4,100    | 100,0%  |
| 2.2     | Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей                        | тыс. м³    |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 2.3     | Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:                                          | тыс. м³    | 57,88                        | 52,548        | 27,800                       | 27,800                 | 55,60    | 55,600                                  | 100,0%  | 27,80                 | 27,80                  | 55,60    | 100,0%  |
| 2.3.1   | население                                                                                            | тыс. м³    |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 2.3.2   | бюджетные организации                                                                                | тыс. м³    |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 2.3.3   | прочие потребители                                                                                   | тыс. м³    | 57,88                        | 52,54803      | 27,8                         | 27,8                   | 55,60    | 55,60                                   | 100,00% | 27,80                 | 27,80                  | 55,60    | 100,00% |
| 3       | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению                                | тыс.м³/час |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 4       | Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего                                           | тыс.руб.   | 1635,43                      | 1494,07       | 803,46                       | 832,67                 | 1636,13  | 1636,13                                 | 100,0%  | 832,67                | 867,16                 | 1699,83  | 103,89% |
| 4.1     | Прямые расходы:                                                                                      | тыс.руб.   | 1255,60                      | 1149,80       | 615,77                       | 642,82                 | 1258,59  | 1258,59                                 | 100,0%  | 666,00                | 667,33                 | 1307,17  | 103,86% |
| 4.1.1   | затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                     | тыс.руб.   | 158,56                       | 151,11        | 92,07                        | 98,52002773            | 190,59   | 190,59                                  | 100,0%  | 98,21                 | 104,39                 | 202,60   | 106,30% |
| 4.1.2   | расходы на оплату труда основного производственного персонала                                        | тыс.руб.   | 616,53                       | 582,40        | 318,31                       | 333,2697056            | 651,58   | 651,58                                  | 100,0%  | 332,18                | 345,46                 | 677,64   | 104,00% |
| 4.1.3   | отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала     | тыс.руб.   | 186,19                       | 175,88        | 96,13                        | 100,65                 | 196,78   | 196,78                                  | 100,0%  | 100,32                | 104,33                 | 204,65   | 104,0%  |
| 4.1.4   | амортизация основных средств производственного назначения                                            | тыс.руб.   |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 4.1.5   | аренда основного оборудования                                                                        | тыс.руб.   | 159,60                       | 159,60        | 79,82                        | 79,82                  | 159,64   | 159,64                                  | 100,0%  | 79,82                 | 79,82                  | 159,64   | 100,0%  |
| 4.1.6   | текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе | тыс.руб.   | 111,72                       | 79,55         | 26,99                        | 28,01                  | 55,00    | 55,00                                   | 100,0%  | 28,09                 | 29,33                  | 57,42    | 104,4%  |
| 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    | 61,90                        | 56,57         | 29,29                        | 30,41                  | 59,70    | 59,7                                    | 100,0%  | 29,85                 | 29,85                  | 59,70    | 100,00% |
| 4.1.8   | цеховые расходы                                                                                      | тыс.руб.   | 23,00                        | 1,26          | 2,45                         | 2,55                   | 5,00     | 5,0                                     | 100,0%  | 2,55                  | 2,67                   | 5,22     | 104,40% |
| 4.1.9   | прочие прямые расходы                                                                                | тыс.руб.   |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 4.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                              | тыс.руб.   | 379,83                       | 344,26        | 187,68                       | 189,86                 | 377,54   | 377,537                                 | 100,0%  | 191,50                | 201,16                 | 392,66   | 104,01% |
| 5       | Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего                                           | тыс.руб.   |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 7       | Расходы на весь технологический процесс - всего:                                                     | тыс.руб.   | 1635,43                      | 1494,06       | 803,46                       | 832,67                 | 1636,13  | 1636,13                                 | 100,0%  | 832,67                | 867,16                 | 1699,83  | 103,89% |
| 7.1     | Прямые расходы:                                                                                      | тыс.руб.   | 1255,60                      | 1149,80       | 615,77                       | 642,82                 | 1258,59  | 1258,59                                 | 100,0%  | 641,17                | 666,00                 | 1307,17  | 103,86% |
| 7.1.1   | материалы (химические реагенты)                                                                      | тыс.руб.   |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 7.1.2   | затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                     | тыс.руб.   | 158,56                       | 151,11        | 92,07                        | 98,52                  | 190,59   | 190,59                                  | 100,0%  | 98,21                 | 104,39                 | 202,60   | 106,3%  |
| 7.1.3   | расходы на оплату труда основного производственного персонала                                        | тыс.руб.   | 616,53                       | 582,40        | 318,31                       | 333,27                 | 651,58   | 651,58                                  | 100,0%  | 332,18                | 345,46                 | 677,64   | 104,0%  |
| 7.1.4   | отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала     | тыс.руб.   | 186,19                       | 175,88        | 96,13                        | 100,65                 | 196,78   | 196,78                                  | 100,0%  | 100,32                | 104,33                 | 204,65   | 104,0%  |
| 7.1.5   | амортизация основных средств производственного назначения                                            | тыс.руб.   |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 7.1.6   | аренда основного оборудования                                                                        | тыс.руб.   | 159,60                       | 159,60        | 79,82                        | 79,82                  | 159,64   | 159,64                                  | 100,0%  | 79,82                 | 79,82                  | 159,64   | 100,0%  |



Экспертное заключение 11.5

| № п/п   | Показатели                                                                                                            | Ед. изм. | утвержденный период 2016 год | факт 2016 год | Утвержденный период 2017 год |                        |          | План предприятия на регулируемый период |         | Расчет Госкомитета    |                        |          | Рост, % |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------|----------|-----------------------------------------|---------|-----------------------|------------------------|----------|---------|
|         |                                                                                                                       |          |                              |               | Утвержденное значение        |                        |          | 2018 год                                | Рост, % | с 1 января по 30 июня | с 1 июля по 31 декабря | 2018 год |         |
|         |                                                                                                                       |          |                              |               | с 1 января по 30 июня        | с 1 июля по 31 декабря | 2017 год |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 7.1.7   | текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения                               | тыс.руб. | 111,72                       | 79,55         | 26,99                        | 28,01                  | 55,00    | 55,00                                   | 100,0%  | 28,09                 | 29,33                  | 57,42    | 104,4%  |
| 7.1.7.1 | капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                                 | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 7.1.8   | услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется                                          | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 7.1.9   | цеховые расходы                                                                                                       | тыс.руб. | 23,00                        | 1,26          | 2,45                         | 2,55                   | 5,00     | 5,00                                    | 100,0%  | 2,55                  | 2,67                   | 5,22     | 104,40% |
| 7.1.10  | прочие прямые расходы                                                                                                 | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 7.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                                               | тыс.руб. | 379,83                       | 344,26        | 187,68                       | 189,86                 | 377,54   | 377,54                                  | 100,0%  | 191,50                | 201,16                 | 392,66   | 104,0%  |
| 8       | Валовая прибыль:                                                                                                      | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 9       | Убыток                                                                                                                | тыс.руб. |                              | -0,02         |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 10      | Внереализационные расходы                                                                                             | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 11      | Товарная продукция                                                                                                    | тыс.руб. | 1635,43                      | 1494,06       | 803,46                       | 832,67                 | 1636,13  | 1636,13                                 | 100,0%  | 832,67                | 867,16                 | 1699,83  | 103,9%  |
| 11.1    | Инвестиционная надбавка                                                                                               | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 11.2    | Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки                                                                   | тыс.руб. | 1635,43                      | 1494,06       | 803,46                       | 832,67                 | 1636,13  | 1636,13                                 | 100,0%  | 832,67                | 867,16                 | 1699,83  | 103,9%  |
| 12      | Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования | тыс.руб. | 111,72                       | 79,55         | 26,99                        | 28,01                  | 55,00    | 55,00                                   | 100,0%  | 28,09                 | 29,33                  | 57,42    | 104,40% |
| 12.1    | амортизация                                                                                                           | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 12.2    | прибыль (без учета налога на прибыль)                                                                                 | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 12.3    | ремонтный фонд                                                                                                        | тыс.руб. | 111,72                       | 79,55         | 26,99                        | 28,01                  | 55,00    | 55,00                                   | 100,0%  | 28,09                 | 29,33                  | 57,42    | 104,40% |
| 12.4    | прочие источники                                                                                                      | тыс.руб. |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 13      | Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки                                                               | руб/м³   | 26,41                        | 26,41         | 26,92                        | 27,90                  | 27,41    | 27,41                                   | 100,0%  | 27,90                 | 29,05                  | 28,47    | 103,9%  |
| 15      | Надбавка к тарифу                                                                                                     | руб/м³   |                              |               |                              |                        |          |                                         |         |                       |                        |          |         |
| 16      | Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки                                                                | руб/м³   | 26,41                        | 26,41         | 26,92                        | 27,90                  | 27,41    | 27,41                                   | 100,0%  | 27,90                 | 29,05                  | 28,47    | 103,9%  |
|         | Рост тарифа                                                                                                           | %        | 101,7%                       |               | 100%                         | 103,6%                 | 103,8%   | 104%                                    | 100,0%  | 100,0%                | 104,1%                 | 103,9%   |         |

**Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год**

тыс.руб.

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                                                       | Базовый период 2016 год |           |                                       | Утвержденный период |                                      | План на регулируемый период |                                         |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                  | Утвержде<br>но          | Факт 2016 | %<br>отклоне<br>ния,<br>факт/утв<br>. | 2017 год            | % роста к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018 год                    | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                                                                                                                                         | да                      | да        |                                       |                     |                                      | да                          |                                         |
| 1     | Производственные расходы                                                                                                                                                                         | 984,28                  | 910,65    | 92,52%                                | 1 043,95            | 106,06                               | 1 090,11                    | 104,42%                                 |
| 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                                                                                                                                                                | 158,55                  | 151,11    | 95,31%                                | 190,59              | 120,21                               | 202,60                      | 106,30%                                 |
| 1.2.1 | Электроэнергия                                                                                                                                                                                   | 158,55                  | 151,11    | 95,31%                                | 190,59              | 120,21                               | 202,60                      | 106,30%                                 |
| 1.3   | Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 1.4   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:                                                                      | 802,73                  | 758,28    | 94,46%                                | 848,36              | 105,68                               | 882,29                      | 104,00%                                 |
| 1.4.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                                                                                              | 616,53                  | 582,40    | 94,46%                                | 651,58              | 105,68                               | 677,64                      | 104,00%                                 |
| 1.4.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                                                                                           | 186,20                  | 175,88    | 94,46%                                | 196,78              | 105,68                               | 204,65                      | 104,00%                                 |
| 1.5.  | Расходы на уплату процентов по займам и кредитам                                                                                                                                                 |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 1.6   | Общехозяйственные расходы                                                                                                                                                                        | 23,00                   | 1,26      | 5,48%                                 | 5,00                | 21,74                                | 5,22                        | 104,00%                                 |
| 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                                                                                                                                                                                | 111,72                  | 79,55     | 71,20%                                | 55,00               | 49,23%                               | 57,42                       | 104,40%                                 |
| 2.1   | Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем                                                              | 111,72                  | 79,55     | 71,20%                                | 55,00               | 49,23%                               | 57,42                       | 104,40%                                 |
| 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     | <b>Административные расходы</b>                                                                                                                                                                  | 379,46                  | 343,89    | 90,63%                                | 377,18              | 99,40%                               | 392,29                      | 104,01%                                 |
| 3.1   | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                                                                                            |                         |           |                                       |                     |                                      | 2,60                        |                                         |
| 3.1.1 | Услуги связи и интернет                                                                                                                                                                          | 2,52                    | 2,37      | 94,08%                                | 2,49                | 98,81%                               | 2,60                        | 104,40%                                 |
| 3.1.2 | Юридические услуги                                                                                                                                                                               |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 3.1.3 | Аудиторские услуги                                                                                                                                                                               |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 3.1.4 | Консультационные услуги                                                                                                                                                                          |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 3.1.5 | Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий                                                                                                                                          |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 3.1.6 | Информационные услуги                                                                                                                                                                            |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 3.1.7 | Управленческие услуги                                                                                                                                                                            |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 3.2   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                                                                   | 372,81                  | 337,08    | 90,42%                                | 371,57              | 99,67                                | 386,43                      | 104,00%                                 |
| 3.2.1 | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                                                                                                                | 286,33                  | 258,45    | 90,26%                                | 285,38              | 99,67                                | 296,80                      | 104,00%                                 |
| 3.2.2 | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                                                                                             | 86,47                   | 78,63     | 90,94%                                | 86,19               | 99,67                                | 89,63                       | 104,00%                                 |
| 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:                                                                                                                                                    | 6,65                    | 4,44      | 66,77%                                | 5,61                | 84,36                                | 3,26                        | 58,11%                                  |
| 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     | <b>Амортизация</b>                                                                                                                                                                               |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 5.1   | Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения                                                               |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                 | Базовый период 2016 год |           |                                       | Утвержденный период |                                      | План на регулируемый период |                                         |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
|       |                                                                                                                                                            | Утвержде<br>но          | Факт 2016 | %<br>отклоне<br>ния,<br>факт/утв<br>. | 2017 год            | % роста к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018 год                    | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году |
| 6     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                                                                         | 159,60                  | 159,60    | 100,00%                               | 159,64              | 100,03                               | 159,64                      | 100,00%                                 |
| 6.1   | Аренда имущества                                                                                                                                           | 159,60                  | 159,60    | 100,00%                               | 159,64              | 100,00%                              | 159,64                      | 100,00%                                 |
| 6.2   | Концессионная плата                                                                                                                                        |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 6.3   | Лизинговые платежи                                                                                                                                         |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 6.4   | Аренда земельных участков                                                                                                                                  |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 7     | Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов                                                                                                              | 0,38                    | 0,37      |                                       | 0,36                | 95,19                                | 0,36                        | 100,00%                                 |
| 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                                                                                                        | 0,38                    | 0,37      | 97,92%                                | 0,36                | 95,19                                | 0,36                        | 100,28%                                 |
| 7.5   | Водный налог и плата за пользование водным объектом                                                                                                        |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 7.6   | Земельный налог                                                                                                                                            |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 7.7   | Транспортный налог                                                                                                                                         |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 7.8   | Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 8     | Нормативная прибыль                                                                                                                                        |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 8.1   | Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним                                                                                                   |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 8.2   | Расходы на капитальные вложения                                                                                                                            |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 8.3   | Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами                                                                                      |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 8.4   | Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль                   |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 8.5   | Величина нормативной прибыли                                                                                                                               |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 9     | Убыток                                                                                                                                                     |                         |           |                                       |                     |                                      |                             |                                         |
| 10    | Итого НВВ                                                                                                                                                  | 1 635,43                | 1 494,064 | 91,36%                                | 1 636,13            | 100,04                               | 1 699,83                    | 103,89%                                 |

Дата:

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на питьевую воду  
ООО «Бриг»  
потребители Нижнекамского муниципального района  
на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/32

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Бриг» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 21.04.2017 № 87 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/32 о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

**Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Бриг» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

**Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

Организация обслуживает жителей сельского поселения Сухаревское Нижнекамского муниципального района. Основные средства общество арендует у исполнительного комитета Сухаревского муниципального образования, договор аренды от 10.12.2017 №15. Договор действует до заключения концессионного соглашения, но не более 11 месяцев.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Подъем воды производится на 3-х водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорные башни.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 34,1 км и водозапорным колонкам в кол-ве 10 шт. вода подается потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

| Название организации | Однотарифный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|----------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                      | с 01.01.2017 по 30.06.2017                       | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |               |
| ООО «Бриг»           | 34,08                                            | 35,34                      | 103,7         |

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                                     | 2016 (факт) | 2017 год (утв.) | 2018 год (предл.) | 2018 год (принято ГКРТТ) | 2018/2017, (%) |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| Поднято воды                                                   | 68,42       | 68,51           | 69,28             | 69,28                    | 101,1          |
| Потери воды                                                    | 6,05        | 6,06            | 6,06              | 6,06                     | 100,0          |
|                                                                | 8,8%        | 8,8%            | 8,7%              | 8,7%                     |                |
| Расход воды на технологические нужды                           |             |                 |                   |                          |                |
| Объем реализации воды                                          | 62,36       | 62,45           | 63,22             | 63,22                    | 101,2          |
| Расход воды на собственные нужды предприятия                   |             |                 |                   |                          |                |
| Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:     | 62,36       | 62,45           | 63,22             | 63,22                    | 101,1          |
| По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» | 2,85        | 3,78            | 2,85              | 2,85                     | 75,4           |
| По группе потребителей «Население»                             | 56,11       | 55,36           | 56,97             | 56,97                    | 102,9          |
|                                                                | 90,0%       | 88,6%           | 90,1%             | 90,1%                    |                |
| Прочие потребители                                             | 3,4         | 3,3             | 3,4               | 3,4                      | 103,0          |

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год определен исходя из предложения организации на 2018 год.

**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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов от 27.10.2016 при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                            | 2018 год |
|----------------------------|----------|
| электрическая энергия      | 1,063    |
| индекс потребительских цен | 1,040    |

### Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

|                     | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|
| факт                | 2 089,21 |          |          |
| Утверждено ГКРТТ    |          | 2167,71  |          |
| прогноз организации |          |          | 2276,67  |
| принято ГКРТТ       |          |          | 2272,51  |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 2276,67       | 35,34                                     | 100,0%                                               | 36,69                                    | 103,8                           |

### Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

**I. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме **1 665,7** тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели** приняты в размере – 1 198,55 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 162,0 тыс.кВт.ч. Затраты приняты с учетом фактической цены за 2016 год и индексов на 2017 и 2018 годы.

Предприятие ведет учет электроэнергии по двум зонам суток (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 161 Э от 09.01.2009).

Удельный показатель расхода электрической энергии на технологические нужды 0,90кВт.ч./куб.м. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 7,4 руб./кВт.ч.

**2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 424,20 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 325,81 тыс.руб.,
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 98,39тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 чел., согласно представленному штатному расписанию.

| Наименования специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Подъем воды                 |                    |                                            |                                      |



|                             |            |              |               |
|-----------------------------|------------|--------------|---------------|
| Машинист насосной установки | 0,5        | 9,30         | 55,80         |
| Обходчик ВКС                | 1,0        | 9,30         | 111,61        |
| <b>Транспортировка воды</b> |            |              |               |
| Слесарь-ремонтник           | 1,0        | 13,20        | 158,40        |
| <b>Итого</b>                | <b>2,5</b> | <b>10,86</b> | <b>325,81</b> |

**3. Общехозяйственные расходы\*** приняты в сумме 42,96 тыс.руб., что на уровне предложения организации. Затраты на проведение химических и бактериологических анализов качества воды и водного налога приняты на основании представленных счетов и налоговой декларации.

| Статьи затрат                                                                                                                                                                         | Прогноз организации, тыс.руб. | Расчет Госкомитета, тыс.руб. | Отклонение, % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|
| Затраты на проведение химических и бактериологических анализов качества воды (договора №427/1320 от 11.03.2016 , №439/1320 от 14.03.2016 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ») | 36,10                         | 36,10                        | 100,0         |
| водный налог                                                                                                                                                                          | 6,86                          | 6,86                         | 100,0         |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                                          | <b>42,96</b>                  | <b>42,96</b>                 | <b>100,0</b>  |

\* *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 2018 год приняты в сумме **225,00** тыс.руб., затраты учтены дефектной ведомостью и сметой.

| №            | Вид работ                                                                           | Сумма затрат (тыс.руб.) |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1            | Замена 150,0 метров трубы в н.п. Сухарево, ул. Пролетарская от дома №8 до дома №22. | 65,0                    |
| 2            | Замена погружных насосов марки ЭЦВ в кол-ве 5 ед.                                   | 160,0                   |
| <b>Итого</b> |                                                                                     | <b>225,0</b>            |

Все работы организация планирует производить собственными силами.

**III. Административные расходы** на 2018 год приняты в сумме **925,61** тыс.руб., что ниже прогноза организации на 10,69 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат                      | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|-------|--------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1     | Заработная плата АУП                                         | 594,48                       | 594,52                      | 100,0         |
| 2     | Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП | 179,53                       | 179,55                      | 100,0         |
| 3     | Услуги банка                                                 | 29,03                        | 28,68                       | 98,8          |

| № п/п        | Наименование показателей, статей затрат                                                                                       | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 4            | Услуги ИРЦ (Агентский договор №35 от 01.06.2011 с дополнительным соглашением) для потребителей, проживающих в частном секторе | 65,36                        | 63,68                       | 97,4          |
| 5            | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)                                                                               | 6,90                         | 7,18                        | 104,1         |
| 6            | Канц.товары и почтово-телеграф.расходы                                                                                        | 12,40                        | 3,48                        | 28,1          |
| 7            | Услуги договорные (Оплата услуг 1С бухгалтерия, сертификата Такснет)                                                          | 15,90                        | 15,68                       | 98,6          |
| 8            | Аренда зданий (аренда комнаты в ДК договор с Исполкомом от 31.03.2017 №10)                                                    | 32,70                        | 32,83                       | 100,4         |
| <b>Итого</b> |                                                                                                                               | <b>936,30</b>                | <b>925,61</b>               | <b>98,9</b>   |

#### Заработная плата АУП:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Директор                    | 1,00               | 19,28                                     | 231,38                               |
| Бухгалтер                   | 1,00               | 17,33                                     | 207,92                               |
| Контролер                   | 1,00               | 7,28                                      | 43,68                                |
| Юрист                       | 0,50               | 9,30                                      | 111,55                               |
| <b>Итого</b>                | <b>3,5</b>         | <b>14,15</b>                              | <b>594,52</b>                        |

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и благоустройства. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 35,49% - 328,52 тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности | Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в % | Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб. |
|-------|-------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Водоснабжение     | 35,49                                              | 328,52                                                                    |
| 2     | Водоотведение     | 3,71                                               | 34,33                                                                     |
| 3     | Теплоснабжение    | 35,43                                              | 327,94                                                                    |
| 4     | Прочие            | 25,37                                              | 234,82                                                                    |
|       | <b>ИТОГО</b>      | <b>100,00</b>                                      | <b>925,61</b>                                                             |

#### IV. Налоги

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения запланирован в соответствии с действующим налоговым законодательством в размере 161,40 тыс.руб. (1% от валовой выручки) Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 35,49%, таким образом на уплату налога запланировано - 57,28 тыс.руб..

#### V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

#### VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 2 276,51 тыс.руб.**

### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение к 01.01.2018, % |
|----------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                      | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |                            |
| ООО «Бриг»           | 35,34                                             | 36,68                      | 103,8                      |

Указанные тарифы руководителем предприятия ООО «Бриг» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Бриг» на 2018 год.

## Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Бриг»

| № п/п | Показатели                                                                                            | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|       |                                                                                                       |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|       |                                                                                                       |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                                              | да/нет            | нет            | нет      |                         |                       |                        | нет              |                            | нет                                     |                       |                        | нет      |                            |
|       | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                                             |                   |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                       |                        |          |                            |
| 2     | Реализовано воды, в том числе:                                                                        | тыс. м3           | 59,56          | 62,37    | 104,7%                  | 31,23                 | 31,23                  | 62,46            | 100,2%                     | 63,22                                   | 31,61                 | 31,61                  | 63,22    | 101,2%                     |
| 2.1   | Расход воды на собственные нужды предприятия                                                          | тыс. м3           |                | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.2   | Отпущено воды другим водопроводам                                                                     | тыс. м3           |                | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.3   | Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:                                                  | тыс. м3           | 59,56          | 62,37    | 104,7%                  | 31,23                 | 31,23                  | 62,46            | 100,2%                     | 63,22                                   | 31,61                 | 31,61                  | 63,22    | 101,2%                     |
| 2.3.1 | Население                                                                                             | тыс. м3           | 50,39          | 56,12    | 111,4%                  | 27,68                 | 27,68                  | 55,36            | 98,7%                      | 56,97                                   | 28,48                 | 28,48                  | 56,97    | 102,9%                     |
| 2.3.2 | Бюджетные организации                                                                                 | тыс. м3           | 2,52           | 2,85     | 113,3%                  | 1,89                  | 1,89                   | 3,78             | 132,6%                     | 2,85                                    | 1,43                  | 1,43                   | 2,85     | 75,4%                      |
| 2.3.3 | Прочие потребители                                                                                    | тыс. м3           | 6,65           | 3,40     | 51,1%                   | 1,66                  | 1,66                   | 3,32             | 97,6%                      | 3,40                                    | 1,70                  | 1,70                   | 3,40     | 102,4%                     |
| 3     | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению                       | тыс. м3/час       | 0,01           | 0,01     | 104,7%                  | 0,01                  | 0,01                   | 0,02             | 280,9%                     | 0,01                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,01     | 36,1%                      |
|       | II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ                                               | тыс. руб.         | 1 925,08       | 2 059,21 | 107,0%                  | 1 053,39              | 1 092,72               | 2 146,11         | 104,2%                     | 2 216,49                                | 1 088,42              | 1 130,80               | 2 219,22 | 103,4%                     |
| 4     | Подъем воды (РПВ) - всего:                                                                            | тыс. руб.         | 1 600,54       | 1 709,76 | 106,8%                  | 880,75                | 875,07                 | 1 755,82         | 102,7%                     | 1 733,14                                | 875,51                | 923,89                 | 1 799,40 | 102,5%                     |
| 4.1   | Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.         | 1 424,05       | 1 526,39 | 107,2%                  | 779,16                | 773,48                 | 1 552,64         | 101,7%                     | 1 523,23                                | 778,89                | 823,41                 | 1 602,29 | 103,2%                     |
| 4.1.1 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.         | 993,14         | 1 042,77 | 105,0%                  | 558,65                | 552,97                 | 1 111,61         | 106,6%                     | 1 119,48                                | 580,97                | 617,57                 | 1 198,55 | 107,8%                     |
| 4.1.2 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.         | 153,73         | 153,73   | 100,0%                  | 80,48                 | 80,48                  | 160,95           | 104,7%                     | 167,42                                  | 82,06                 | 85,35                  | 167,41   | 104,0%                     |
| 4.1.3 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.         | 46,43          | 46,43    | 100,0%                  | 24,30                 | 24,30                  | 48,60            | 104,7%                     | 50,56                                   | 24,78                 | 25,78                  | 50,56    | 104,0%                     |
| 4.1.4 | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.5 | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.6 | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.         | 204,54         | 226,74   | 110,9%                  | 107,08                | 107,08                 | 214,16           | 94,4%                      | 160,00                                  | 78,43                 | 81,57                  | 160,00   | 74,7%                      |

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                       |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                       |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 4.1.6.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб.         | 66,74          | 66,74    | 100,0%                  |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.9   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб.         | 26,22          | 25,78    | 98,3%                   | 8,66                  | 8,66                   | 17,32            | 67,2%                      | 25,78                                   | 12,64                 | 13,14                  | 25,78    | 148,8%                     |
| 4.1.10  | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб.         | 0,00           | 30,94    | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.2     | Косвенные (общеексплуатационные расходы)                                                              | тыс. руб.         | 176,49         | 183,36   | 103,9%                  | 101,59                | 101,59                 | 203,18           | 110,8%                     | 209,90                                  | 96,62                 | 100,49                 | 197,11   | 97,0%                      |
| 5       | Очистка воды (РОВ) - всего:                                                                           | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 6       | Транспортирование воды (РТВ) - всего:                                                                 | тыс. руб.         | 324,53         | 349,45   | 107,7%                  | 172,65                | 217,65                 | 390,30           | 111,7%                     | 483,35                                  | 212,91                | 206,90                 | 419,82   | 107,6%                     |
| 6.1     | Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.         | 206,87         | 227,21   | 109,8%                  | 104,92                | 149,92                 | 254,84           | 112,2%                     | 343,41                                  | 141,38                | 147,03                 | 288,41   | 113,2%                     |
| 6.1.1   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 6.1.2   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.         | 145,46         | 145,46   | 100,0%                  | 76,15                 | 76,15                  | 152,30           | 104,7%                     | 158,40                                  | 77,65                 | 80,75                  | 158,40   | 104,0%                     |
| 6.1.3   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.         | 43,93          | 43,93    | 100,0%                  | 23,00                 | 23,00                  | 45,99            | 104,7%                     | 47,83                                   | 23,45                 | 24,38                  | 47,83    | 104,0%                     |
| 6.1.6   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       | 45,00                  | 45,00            | 0,0%                       | 120,00                                  | 31,86                 | 33,14                  | 65,00    | 144,4%                     |
| 6.1.8   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб.         | 17,48          | 17,18    | 98,3%                   | 5,77                  | 5,77                   | 11,55            | 67,2%                      | 17,18                                   | 8,42                  | 8,76                   | 17,18    | 148,8%                     |
| 6.1.9   | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб.         | 0,00           | 20,63    | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 6.2     | Косвенные (общеексплуатационные расходы)                                                              | тыс. руб.         | 117,66         | 122,24   | 103,9%                  | 67,73                 | 67,73                  | 135,45           | 110,8%                     | 139,94                                  | 71,53                 | 59,87                  | 131,41   | 97,0%                      |
| 7       | Расходы на весь технологический процесс - всего:                                                      | тыс. руб.         | 1 925,08       | 2 059,21 | 107,0%                  | 1 053,39              | 1 092,72               | 2 146,11         | 104,2%                     | 2 216,49                                | 1 088,42              | 1 130,80               | 2 219,22 | 103,4%                     |
| 7.1     | Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.         | 1 630,93       | 1 753,60 | 107,5%                  | 884,08                | 923,40                 | 1 807,48         | 103,1%                     | 1 866,65                                | 920,27                | 970,44                 | 1 890,70 | 104,6%                     |
| 7.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.         | 993,14         | 1 042,77 | 105,0%                  | 558,65                | 552,97                 | 1 111,61         | 106,6%                     | 1 119,48                                | 580,97                | 617,57                 | 1 198,55 | 107,8%                     |
| 7.1.3   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.         | 299,19         | 299,19   | 100,0%                  | 156,63                | 156,63                 | 313,25           | 104,7%                     | 325,82                                  | 159,71                | 166,10                 | 325,81   | 104,0%                     |
| 7.1.4   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.         | 90,36          | 90,37    | 100,0%                  | 47,30                 | 47,30                  | 94,59            | 104,7%                     | 98,39                                   | 48,23                 | 50,16                  | 98,39    | 104,0%                     |
| 7.1.5   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.6   | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |

### Экспертное заключение 11.6.1

| № п/п   | Показатели                                                                              | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                         |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                         |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 7.1.7   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения | тыс. руб.         | 204,54         | 226,74   | 110,9%                  | 107,08                | 152,08                 | 259,16           | 114,3%                     | 280,00                                  | 110,29                | 114,71                 | 225,00   | 86,8%                      |
| 7.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                   | тыс. руб.         | 66,74          | 66,74    | 100,0%                  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.8   | Оплата воды, полученной со стороны                                                      | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.9   | Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется            | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.10  | Цеховые расходы                                                                         | тыс. руб.         | 43,70          | 42,96    | 98,3%                   | 14,43                 | 14,43                  | 28,87            | 67,2%                      | 42,96                                   | 21,06                 | 21,90                  | 42,96    | 148,8%                     |
| 7.1.11  | Прочие прямые расходы                                                                   | тыс. руб.         | 0,00           | 51,57    | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.2     | Косвенные (общез эксплуатационные расходы)                                              | тыс. руб.         | 294,15         | 305,61   | 103,9%                  | 169,32                | 169,32                 | 338,63           | 110,8%                     | 349,84                                  | 168,16                | 160,36                 | 328,52   | 97,0%                      |
| 8       | Валовая прибыль:                                                                        | тыс. руб.         | 64,13          | 30,00    | 46,8%                   | 10,80                 | 10,80                  | 21,60            | 72,0%                      | 60,18                                   | 28,64                 | 28,64                  | 57,28    | 265,3%                     |
| 8.5     | Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:                              | тыс. руб.         | 64,13          | 0,00     | 0,0%                    | 10,80                 | 10,80                  | 21,60            | 0,0%                       | 60,18                                   | 28,64                 | 28,64                  | 57,28    | 265,3%                     |
| 8.5.1   | Налог на прибыль при ОСН                                                                | тыс. руб.         |                | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 8.5.2   | Единый налог при УСН                                                                    | тыс. руб.         | 64,13          | 0,00     | 0,0%                    | 10,80                 | 10,80                  | 21,60            | 0,0%                       |                                         | 28,64                 | 28,64                  | 57,28    | 265,3%                     |
| 11      | Товарная продукция                                                                      | тыс. руб.         | 1 989,21       | 2 089,21 | 105,0%                  | 1 064,19              | 1 103,51               | 2 167,71         | 103,8%                     | 2 276,67                                | 1 117,07              | 1 159,44               | 2 276,51 | 105,0%                     |
| 14      | Среднеотпускной тариф (одноставочный)                                                   | руб./м3           | 33,40          | 33,50    | 100,3%                  | 34,08                 | 35,34                  | 34,71            | 103,6%                     | 36,01                                   | 35,34                 | 36,68                  | 36,01    | 103,8%                     |
|         |                                                                                         |                   |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         | 103,8                 |                        |          |                            |

## Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                                                       | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                  |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                           |                            |
|       |                                                                                                                                                                                                  | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
|       | Является ли организация плательщиком НДС                                                                                                                                                         | нет            | нет      |                         |                       |                        | нет              |                            |                                           |                            |
| 1     | Производственные расходы                                                                                                                                                                         | 1 426,39       | 1 526,86 | 107,0                   | 781,55                | 775,88                 | 1 557,44         | 102,0                      | 1 665,7                                   | 107,0                      |
| 1.1   | Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00     | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,0                                       | 0,0                        |
| 1.1.1 | Реагенты                                                                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00     | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,0                                       | 0,0                        |
| 1.1.2 | Горюче-смазочные материалы                                                                                                                                                                       | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,0                                       | 0,0                        |
| 1.1.3 | Материалы и малоценные основные средства                                                                                                                                                         |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.2   | Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду                                                                                                                                                | 993,14         | 1 042,77 | 105,0                   | 558,65                | 552,96                 | 1 111,61         | 106,6                      | 1 198,55                                  | 107,8                      |
| 1.2.1 | Электроэнергия                                                                                                                                                                                   | 993,14         | 1 042,77 | 105,0                   | 558,65                | 552,96                 | 1 111,61         | 106,6                      | 1 198,55                                  | 107,8                      |
| 1.2.2 | Холодная вода                                                                                                                                                                                    | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.3   | Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.4   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:                                                                      | 389,55         | 389,56   | 100,0                   | 203,92                | 203,94                 | 407,86           | 104,7                      | 424,20                                    | 104,0                      |
| 1.4.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                                                                                              | 299,19         | 299,19   | 100,0                   | 156,63                | 156,63                 | 313,25           | 104,7                      | 325,81                                    | 104,0                      |
| 1.4.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                                                                                           | 90,36          | 90,37    | 100,0                   | 47,30                 | 47,31                  | 94,61            | 104,7                      | 98,39                                     | 104,0                      |
| 1.4.3 | Расходы на уплату процентов по займам и кредитам                                                                                                                                                 |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.5   | Общехозяйственные расходы                                                                                                                                                                        | 43,70          | 42,96    | 98,3                    | 14,43                 | 14,43                  | 28,86            | 67,2                       | 43,0                                      | 148,9                      |
| 1.6   | Прочие производственные расходы, в том числе:                                                                                                                                                    |                | 51,57    | 0,0                     | 4,55                  | 4,55                   | 9,10             | 17,6                       | 0,0                                       | 0,0                        |
| 1.6.1 | Расходы на амортизацию автотранспорта                                                                                                                                                            |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.6.2 | Контроль качества воды и сточных вод                                                                                                                                                             | 23,40          | 36,10    | 154,3                   | 7,00                  | 7,00                   | 14,00            | 38,8                       |                                           | 0,0                        |
| 1.6.3 | Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание                                                                                                                                                   | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |



| № п/п | Показатели                                                                                                                     | Базовый период |        |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                |                |        |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                           |                            |
|       |                                                                                                                                | Утверждено     | Факт   | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
| 2     | Ремонтные расходы                                                                                                              | 204,54         | 226,74 | 110,9                   | 107,08                | 152,08                 | 259,15           | 114,3                      | 225,00                                    | 86,8                       |
| 2.1   | Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем                  | 137,80         | 160,00 | 116,1                   | 107,08                | 152,08                 | 259,15           | 162,0                      | 225,00                                    | 86,8                       |
| 2.2   | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем              | 66,74          | 66,74  | 100,0                   |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 2.3   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы                      | 0,00           | 0,00   | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 2.3.1 | Расходы на оплату труда ремонтного персонала                                                                                   | 0,00           | 0,00   | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 2.3.2 | Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы                                                | 0,00           | 0,00   | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3     | Административные расходы                                                                                                       | 294,15         | 305,61 | 103,9                   | 164,77                | 164,76                 | 329,52           | 107,8                      | 328,52                                    | 99,7                       |
| 3.1   | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                          | 8,52           | 2,45   | 28,7                    | 3,89                  | 3,88                   | 7,77             | 317,1                      |                                           | 0,0                        |
| 3.1.1 | Услуги связи и интернет                                                                                                        | 3,22           | 2,45   | 76,1                    | 1,24                  | 1,24                   | 2,48             | 101,1                      | 2,5                                       | 102,9                      |
| 3.1.2 | Юридические услуги                                                                                                             |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.3 | Аудиторские услуги                                                                                                             |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.4 | Консультационные услуги                                                                                                        | 5,30           |        | 0,0                     | 2,65                  | 2,65                   | 5,29             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.5 | Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий                                                                        |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.6 | Информационные услуги                                                                                                          |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.7 | Управленческие услуги                                                                                                          |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.2   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы | 248,81         | 252,31 | 101,4                   | 139,11                | 139,11                 | 278,22           | 110,3                      | 274,74                                    | 98,7                       |
| 3.2.1 | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                                              | 191,10         | 193,79 | 101,4                   | 106,85                | 106,84                 | 213,69           | 110,3                      | 211,01                                    | 98,7                       |
| 3.2.2 | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                           | 57,71          | 58,52  | 101,4                   | 32,27                 | 32,27                  | 64,53            | 110,3                      | 63,73                                     | 98,7                       |

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                                           |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                           |                            |
|       |                                                                                                                                                           | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
| 3.3   | Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем |                |          | 0,0                     | 5,00                  | 5,00                   | 9,99             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.4   | Служебные командировки                                                                                                                                    |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.5   | Обучение персонала                                                                                                                                        | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 3.6   | Страхование производственных объектов                                                                                                                     |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.7   | Прочие административные расходы                                                                                                                           | 36,82          | 50,84    | 138,1                   | 16,78                 | 16,78                  | 33,55            | 66,0                       | 53,78                                     | 160,3                      |
| 7     | Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов                                                                                                             | 64,13          | 0,00     | 0,0                     | 10,80                 | 10,80                  | 21,60            | 0,0                        | 57,29                                     | 265,2                      |
| 7.1   | Налог на прибыль при ОСН                                                                                                                                  | 0,00           | 0,00     | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.2   | Единый налог при УСН                                                                                                                                      | 64,13          | 0,00     | 0,0                     | 10,80                 | 10,80                  | 21,60            | 0,0                        | 57,29                                     | 265,2                      |
| 8     | Нормативная прибыль                                                                                                                                       | 0,00           | 30,00    | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 8.4   | Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль                  | 0,00           | 30,00    | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 8.5   | Величина нормативной прибыли                                                                                                                              |                |          | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 9     | Убыток                                                                                                                                                    | 0,00           | 0,00     | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 10    | Итого НВВ                                                                                                                                                 | 1 989,21       | 2 089,21 | 105,0                   | 1 064,19              | 1 103,51               | 2 167,71         | 103,8                      | 2 276,51                                  | 105,0                      |

Дата:

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на водоотведение  
ООО «Бриг»  
потребители Нижнекамского муниципального района  
на 2018 год**

**№ тарифного дела:**

**26/33**

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Бриг» об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 21.04.2017 № 87 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, очистку сточных вод, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/33 о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Бриг» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

Организация обслуживает жителей сельского поселения Сухаревское Нижнекамского муниципального района. Основные средства общество арендует у исполнительного комитета Сухаревского муниципального образования, договор аренды от 10.12.2017 №15. Договор действует до заключения концессионного соглашения, но не более 11 месяцев.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,2 км. Предприятие осуществляет только транспортировку стоков до выгребных ям. Обслуживанием канализационных трубопроводов в селе занимается один слесарь ремонтник.

Износ сетей водоотведения составляет 100%, количество сетей, нуждающихся в замене 4,2 км.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

| Название организации | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|----------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                      | с 01.01.2017 по 30.06.2017                        | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |               |
| ООО «Бриг»           | 17,62                                             | 17,99                      | 102,1         |

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                             | 2016 (утв.) | 2016 (факт) | 2017 год (утв.) | 2018 год (предл.) | 2018 год (принято ГКРТТ) | 2018/2017 (%) |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч: | 26,66       | 12,93       | 25,40           | 16,71             | 16,93                    | 66,7%         |
| бюджетным организациям                                 | 1,95        | 0,83        | 1,95            | 0,83              | 1,05                     | 61,9%         |
| населению                                              | 24,71       | 12,10       | 23,45           | 15,88             | 15,88                    | 67,7%         |
| прочим потребителям                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00              | 0,00                     |               |
| Пропущено сточных вод                                  | 26,66       | 12,93       | 25,40           | 16,71             | 16,93                    | 66,7%         |

Расчетный объем принятых стоков на 2018 год определен исходя из фактических объемов приема стоков с учетом подключения Сухаревского фельдшерско-акушерского пункта к канализационному коллектору.

**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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов от 27.10.2016 при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                            | 2018 год |
|----------------------------|----------|
| электрическая энергия      | 1,063    |
| индекс потребительских цен | 1,04     |

**Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|
| факт                | 223,32   |          |          |
| Утверждено ГКРТТ    |          | 452,27   |          |
| прогноз организации |          |          | 307,39   |
| принято ГКРТТ       |          |          | 312,94   |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 307,39        | 17,99                                     | 100,0%                                               | 18,81                                    | 105,0%                          |

**Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**И. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 211,62 тыс.руб., в том числе:

- 1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 211,55 тыс.руб., в том числе:
  - расходы на оплату труда основного производственного персонала – 162,48 тыс.руб.,
  - отчисления на социальные нужды (30,2%) – 49,07 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел., по предложению организации.

| Наименования специальностей   | Численность (чел.) | Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Транспортировка стоков</b> |                    |                                            |                                      |
| Слесарь-ремонтник             | 1,0                | 13,54                                      | 162,48                               |
| <b>Итого</b>                  | <b>1,0</b>         | <b>13,54</b>                               | <b>162,48</b>                        |

**II. Ремонтные расходы** на 2018 год приняты в сумме 61,0 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации.

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое сетей, приняты на основании дефектной ведомости и сметы. Организация планирует выполнить замену канализационных сетей в н.п. Сухарево, ул. Мелиораторов от д.13 до д.17.

**III. Прочие прямые расходы** на 2018 год приняты в сумме 0,07 тыс.руб., затраты приняты на уровне прогноза организации. Данные расходы организация планирует направить на оплату налога за предельно допустимые выбросы.

**IV. Административные расходы** на 2018 год приняты в сумме 925,61 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 10,69 тыс.руб. Затраты на заработную плату АУП приняты с учетом индекса-дефлятора к утвержденному периоду.

| № п/п        | Наименование показателей, статей затрат                                                                                       | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1            | Заработная плата АУП                                                                                                          | 594,48                       | 594,52                      | 100,0         |
| 2            | Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП                                                                  | 179,53                       | 179,55                      | 100,0         |
| 3            | Услуги банка                                                                                                                  | 29,03                        | 28,68                       | 98,8          |
| 4            | Услуги ИРЦ (Агентский договор №35 от 01.06.2011 с дополнительным соглашением) для потребителей, проживающих в частном секторе | 65,36                        | 63,68                       | 97,4          |
| 5            | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)                                                                               | 6,90                         | 7,18                        | 104,1         |
| 6            | Канц.товары и почтово-телеграф.расходы                                                                                        | 12,40                        | 3,48                        | 28,1          |
| 7            | Услуги договорные (Оплата услуг 1С бухгалтерия, сертификата Такснет)                                                          | 15,90                        | 15,68                       | 98,6          |
| 8            | Аренда зданий (аренда комнаты в ДК договор с Исполкомом от 31.03.2017 №10)                                                    | 32,70                        | 32,83                       | 100,4         |
| <b>Итого</b> |                                                                                                                               | <b>936,30</b>                | <b>925,61</b>               | <b>98,9</b>   |

#### Заработная плата АУП:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Директор                    | 1,00               | 19,28                                     | 231,38                               |
| Бухгалтер                   | 1,00               | 17,33                                     | 207,92                               |
| Контролер                   | 1,00               | 7,28                                      | 43,68                                |
| Юрист                       | 0,50               | 9,30                                      | 111,55                               |
| <b>Итого</b>                | <b>3,5</b>         | <b>14,15</b>                              | <b>594,52</b>                        |

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и благоустройства. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 3,71% - 34,33 тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности | Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в % | Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб. |
|-------|-------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Водоснабжение     | 35,49                                              | 328,52                                                                    |
| 2     | Водоотведение     | 3,71                                               | 34,33                                                                     |
| 3     | Теплоснабжение    | 35,43                                              | 327,94                                                                    |
| 4     | Прочие            | 25,37                                              | 234,82                                                                    |
|       | <b>ИТОГО</b>      | <b>100,00</b>                                      | <b>925,61</b>                                                             |

#### IV. Налоги

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения запланирован в соответствии с действующим налоговым законодательством в размере 161,40 тыс.руб.(1%) Доля общеэксплуатационных



расходов по водоотведению составляет 3,71%, таким образом на уплату налога запланировано - 5,99 тыс.руб.

**V. Нормативная прибыль организацией** не заявлена.

**VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации**

ООО «Бриг» не является гарантирующей организацией.

**Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит 312,94 тыс.руб.**

### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|----------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                      | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |               |
| ООО «Бриг»           | 17,99                                             | 18,65                      | 103,7         |

Указанные тарифы руководителем предприятия ООО «Бриг» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Бриг» на 2018 год.

## Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год ООО «Бриг»

| № п/п | Показатели                                                                                            | Ед. изм.   | Базовый период |        |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|       |                                                                                                       |            |                |        |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|       |                                                                                                       |            | Утверждено     | Факт   | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 1     | 2                                                                                                     | 3          | 4              | 5      | 6                       | 7                     | 8                      | 9                | 10                         | 11                                      | 12                    | 13                     | 14       | 15                         |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                                              | (да / нет) | нет            | нет    |                         |                       |                        | нет              |                            | нет                                     |                       |                        | нет      |                            |
|       | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                                             |            |                |        |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                       |                        |          |                            |
| 2     | Пропущено сточных вод всего , в том числе:                                                            | Тыс. м3    | 26,65          | 12,93  | 48,5%                   | 12,70                 | 12,70                  | 25,40            | 196,4%                     | 16,71                                   | 8,54                  | 8,54                   | 17,08    | 67,2%                      |
| 2.1   | Хозяйственные нужды предприятия                                                                       | Тыс. м3    |                | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.2   | Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей                         | Тыс. м3    |                | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.3   | Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:                                           | Тыс. м3    | 26,65          | 12,93  | 48,5%                   | 12,70                 | 12,70                  | 25,40            | 196,4%                     | 16,71                                   | 8,54                  | 8,54                   | 17,08    | 67,2%                      |
| 2.3.1 | Население                                                                                             | Тыс. м3    | 24,70          | 12,11  | 49,0%                   | 11,73                 | 11,73                  | 23,46            | 193,7%                     | 15,88                                   | 7,94                  | 7,94                   | 15,88    | 67,7%                      |
| 2.3.2 | Бюджетные организации                                                                                 | Тыс. м3    | 1,95           | 0,83   | 42,3%                   | 0,97                  | 0,97                   | 1,94             | 234,9%                     | 0,83                                    | 0,60                  | 0,60                   | 1,20     | 61,9%                      |
| 2.3.3 | Прочие потребители                                                                                    | Тыс. м3    | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 3     | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению                                 |            | 0,00           | 0,00   | 48,5%                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
|       | II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ                                                      | тыс. руб.  | 453,27         | 223,32 | 49,3%                   | 222,73                | 227,52                 | 450,25           | 201,6%                     | 305,37                                  | 150,64                | 156,31                 | 306,95   | 68,2%                      |
| 4     | Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего                                            | тыс. руб.  | 453,27         | 223,32 | 49,3%                   | 222,73                | 227,52                 | 450,25           | 201,6%                     | 305,37                                  | 150,64                | 156,31                 | 306,95   | 68,2%                      |
| 4.1   | Прямые расходы                                                                                        | тыс. руб.  | 421,33         | 191,38 | 45,4%                   | 204,93                | 213,61                 | 418,54           | 218,7%                     | 272,62                                  | 133,82                | 138,80                 | 272,62   | 65,1%                      |
| 4.1.1 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.  | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.2 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.  | 149,20         | 141,89 | 95,1%                   | 76,31                 | 79,90                  | 156,21           | 110,1%                     | 162,48                                  | 79,65                 | 82,83                  | 162,48   | 104,0%                     |
| 4.1.3 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.  | 45,06          | 42,86  | 95,1%                   | 23,05                 | 24,13                  | 47,18            | 110,1%                     | 49,07                                   | 24,05                 | 25,02                  | 49,07    | 104,0%                     |
| 4.1.6 | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.  | 227,00         | 0,00   | 0,0%                    | 105,50                | 109,50                 | 215,00           | 0,0%                       | 61,00                                   | 30,08                 | 30,92                  | 61,00    | 28,4%                      |
| 4.1.9 | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб.  | 0,07           | 6,64   | 9485,7%                 | 0,07                  | 0,08                   | 0,15             | 2,3%                       | 0,07                                    | 0,03                  | 0,04                   | 0,07     | 46,7%                      |
| 4.2   | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                               | тыс. руб.  | 31,94          | 31,94  | 100,0%                  | 17,80                 | 13,91                  | 31,71            | 99,3%                      | 32,75                                   | 16,83                 | 17,50                  | 34,33    | 108,3%                     |
| 6     | Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего                                                     | тыс. руб.  | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7     | Расходы на весь технологический процесс - всего                                                       | тыс. руб.  | 453,27         | 223,32 | 49,3%                   | 222,73                | 227,52                 | 450,25           | 201,6%                     | 305,37                                  | 150,64                | 156,31                 | 306,95   | 68,2%                      |

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Ед. изм.  | Базовый период |        |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                       |           |                |        |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                       |           | Утверждено     | Факт   | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 7.1     | Прямые расходы                                                                                        | тыс. руб. | 421,33         | 191,38 | 45,4%                   | 204,93                | 213,61                 | 418,54           | 218,7%                     | 272,62                                  | 133,82                | 138,80                 | 272,62   | 65,1%                      |
| 7.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                       | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.3   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб. | 149,20         | 141,89 | 95,1%                   | 76,31                 | 79,90                  | 156,21           | 110,1%                     | 162,48                                  | 79,65                 | 82,83                  | 162,48   | 104,0%                     |
| 7.1.4   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб. | 45,06          | 42,86  | 95,1%                   | 23,05                 | 24,13                  | 47,18            | 110,1%                     | 49,07                                   | 24,05                 | 25,02                  | 49,07    | 104,0%                     |
| 7.1.5   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.6   | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.7   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб. | 227,00         | 0,00   | 0,0%                    | 105,50                | 109,50                 | 215,00           | 0,0%                       | 61,00                                   | 30,08                 | 30,92                  | 61,00    | 28,4%                      |
| 7.1.7.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.8   | Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется                          | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.9   | Цеховые расходы                                                                                       | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.10  | Прочие прямые расходы                                                                                 | тыс. руб. | 0,07           | 6,64   | 9485,7%                 | 0,07                  | 0,08                   | 0,15             | 2,3%                       | 0,07                                    | 0,03                  | 0,04                   | 0,07     | 46,7%                      |
| 7.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                               | тыс. руб. | 31,94          | 31,94  | 100,0%                  | 17,80                 | 13,91                  | 31,71            | 99,3%                      | 32,75                                   | 16,83                 | 17,50                  | 34,33    | 108,3%                     |
| 8       | Валовая прибыль                                                                                       | тыс. руб. | 6,96           | 0,00   | 0,0%                    | 1,01                  | 1,01                   | 2,02             | 0,0%                       | 2,02                                    | 2,99                  | 2,99                   | 5,99     | 296,3%                     |
| 8.5     | Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:                                            | тыс. руб. | 6,96           | 0,00   | 0,0%                    | 1,01                  | 1,01                   | 2,02             | 0,0%                       | 2,02                                    | 2,99                  | 2,99                   | 5,99     | 296,3%                     |
| 8.5.1   | Налог на прибыль при ОСН                                                                              | тыс. руб. |                | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 8.5.2   | Единый налог при УСН                                                                                  | тыс. руб. | 6,96           | 0,00   | 0,0%                    | 1,01                  | 1,01                   | 2,02             | 0,0%                       | 2,02                                    | 2,99                  | 2,99                   | 5,99     | 296,3%                     |
| 11      | Товарная продукция                                                                                    | тыс. руб. | 460,23         | 223,32 | 48,5%                   | 223,74                | 228,53                 | 452,27           | 202,5%                     | 307,39                                  | 153,64                | 159,30                 | 312,94   | 69,2%                      |
| 14      | Среднеотпускной тариф (одноставочный)                                                                 | руб./м3   | 17,27          | 17,26  | 100,0%                  | 17,62                 | 17,99                  | 17,81            | 103,1%                     | 18,40                                   | 17,99                 | 18,65                  | 18,32    | 102,9%                     |

## Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

| № п/п | Показатели                                                                                                                          | Базовый период |               |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                     | Утверждено     | Факт          | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
|       | Является ли организация плательщиком НДС                                                                                            | нет            | нет           |                         |                       |                        | нет              |                            | нет                                       |                            |
| 1     | <b>Производственные расходы</b>                                                                                                     | <b>194,33</b>  | <b>184,81</b> | <b>95,1</b>             | <b>99,43</b>          | <b>104,11</b>          | <b>203,54</b>    | <b>110,1</b>               | <b>211,62</b>                             | <b>104,0</b>               |
| 1.4   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:         | 194,26         | 184,74        | 95,1                    | 99,36                 | 104,03                 | 203,39           | 110,1                      | 211,55                                    | 104,0                      |
| 1.4.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                                 | 149,20         | 141,89        | 95,1                    | 76,31                 | 79,90                  | 156,21           | 110,1                      | 162,48                                    | 104,0                      |
| 1.4.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                              | 45,06          | 42,86         | 95,1                    | 23,05                 | 24,13                  | 47,18            | 110,1                      | 49,07                                     | 104,0                      |
| 1.5   | Расходы на уплату процентов по займам и кредитам                                                                                    |                |               | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.6   | Общехозяйственные расходы                                                                                                           | 0,00           | 0,00          | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.7   | Прочие производственные расходы, в том числе:                                                                                       | 0,07           | 0,07          | 100,0                   | 0,07                  | 0,08                   | 0,15             | 214,3                      | 0,07                                      | 46,7                       |
| 1.7.1 | Услуги по обращению с осадком сточных вод                                                                                           |                |               | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        | 0,07                                      | 0,0                        |
| 1.7.2 | Расходы на амортизацию автотранспорта                                                                                               |                |               | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.7.3 | Контроль качества воды и сточных вод                                                                                                | 0,07           | 0,07          | 100,0                   |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.7.4 | Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание                                                                                      | 0,00           | 0,00          | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 2     | <b>Ремонтные расходы</b>                                                                                                            | <b>227,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,0</b>              | <b>105,50</b>         | <b>109,50</b>          | <b>215,00</b>    | <b>0,0</b>                 | <b>61,00</b>                              | <b>28,4</b>                |
| 2.1   | Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем | 227,00         | 0,00          | 0,0                     | 105,50                | 109,50                 | 215,00           | 0,0                        | 61,00                                     | 28,4                       |
| 3     | <b>Административные расходы</b>                                                                                                     | <b>31,94</b>   | <b>38,51</b>  | <b>120,6</b>            | <b>17,80</b>          | <b>13,91</b>           | <b>31,71</b>     | <b>82,4</b>                | <b>34,33</b>                              | <b>108,3</b>               |
| 3.1   | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                               |                |               | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.1 | Услуги связи и интернет                                                                                                             | 0,35           | 0,26          | 73,2                    |                       | 0,23                   | 0,23             | 90,6                       | 0,27                                      | 114,8                      |
| 3.2   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы      | 27,01          | 26,37         | 97,6                    | 13,01                 | 13,04                  | 26,05            | 98,8                       | 28,71                                     | 110,2                      |

| № п/п     | Показатели                                                                                           | Базовый период |               |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|           |                                                                                                      | Утверждено     | Факт          | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
| 3.2.1     | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                    | 20,75          | 20,25         | 97,6                    | 10,00                 | 10,01                  | 20,01            | 98,8                       | 22,05                                     | 110,2                      |
| 3.2.2     | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы | 6,27           | 6,12          | 97,6                    | 3,01                  | 3,03                   | 6,04             | 98,8                       | 6,66                                      | 110,2                      |
| 3.7       | Прочие административные расходы, в том числе:                                                        | 4,92           | 12,14         | 246,5                   | 4,79                  | 0,87                   | 5,66             | 46,6                       | 5,62                                      | 99,3                       |
| <b>7</b>  | <b>Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов</b>                                                 | <b>6,96</b>    | <b>0,00</b>   | <b>0,0</b>              | <b>1,01</b>           | <b>1,01</b>            | <b>2,02</b>      | <b>0,0</b>                 | <b>5,99</b>                               | <b>296,0</b>               |
| 7.1       | Налог на прибыль при ОСН                                                                             | 0,00           | 0,00          | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.2       | Единый налог при УСН                                                                                 | 6,96           | 0,00          | 0,0                     | 1,01                  | 1,01                   | 2,02             | 0,0                        | 5,99                                      | 296,0                      |
| <b>10</b> | <b>Итого НБВ</b>                                                                                     | <b>460,23</b>  | <b>223,32</b> | <b>48,5</b>             | <b>223,74</b>         | <b>228,53</b>          | <b>452,27</b>    | <b>202,5</b>               | <b>312,94</b>                             | <b>69,2</b>                |

Дата:

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на питьевую воду  
ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»  
потребители Нижнекамского муниципального района  
на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/104

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

– Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

– Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

– Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

– Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 05.05.2017 № 115 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/104 о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.376 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для организации ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

Потребителями питьевой воды ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» являются объекты жилищно-социальной сферы Шереметьевского сельского поселения.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды производится на водозаборах скважин №1- 6 с.Шереметьевка, скважина № 1 д. Нариман, скважина № 1 п. Камский насосами марки ЭЦВ6-10-110. Источником питьевой воды являются подземные воды. Все оборудование – 9 глубинных насосов, 53 колодца и 33,6 км водопроводных сетей – эксплуатируется ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на правах аренды согласно договору с исполкомом Шереметьевского сельского поселения от 10.12.2017г. №22. Договор заключен на 11 месяцев.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.



Тариф на питьевую воду на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

| Название организации                | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                                     | с 01.01.2017 по 30.06.2017                        | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |               |
| ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» | 30,20                                             | 31,32                      | 103,7         |

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

| Показатели                                                     | 2016 (утв.) | 2016 (факт) | 2017 год (утв.) | 2018 год (предл.) | 2018 год (принято ГКРТТ) | (тыс.куб.м)    |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
|                                                                |             |             |                 |                   |                          | 2018/2017, (%) |
| Поднято воды                                                   | 67,52       | 67,03       | 75,57           | 71,28             | 71,28                    | 94,3           |
| Потери воды                                                    | 2,5         | 2,5         | 2,5             | 2,5               | 2,5                      | 100,0          |
|                                                                | 3,7%        | 3,7%        | 3,3%            | 3,5%              | 3,5%                     |                |
| Объем реализации воды                                          | 65,02       | 64,53       | 73,04           | 68,78             | 68,78                    | 94,2           |
| Расход воды на собственные нужды предприятия                   |             |             |                 |                   |                          |                |
| Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:     | 65,02       | 64,53       | 73,04           | 68,78             | 68,78                    | 94,2           |
| По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» | 7,2         | 4,80        | 8,46            | 5,09              | 5,09                     | 60,2           |
| По группе потребителей «Население»                             | 56,50       | 58,86       | 62,31           | 62,73             | 62,73                    | 100,7          |
|                                                                | 86,9%       | 91,2%       | 85,3%           | 91,2%             | 91,2%                    |                |
| Прочие потребители                                             | 1,32        | 0,87        | 2,27            | 0,96              | 0,96                     | 42,3           |

Расчетный объем отпуска воды на 2018 год определен исходя из предложения организации. Снижение объема обусловлено установкой прибора учета в Шереметьевской средней школе и снижением объема потребления у ООО «Татавтодор».

**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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете

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

|                            | 2018 год |
|----------------------------|----------|
| электрическая энергия      | 1,063    |
| индекс потребительских цен | 1,040    |

#### **Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|
| факт                | 1 921,18 |          |          |
| Утверждено ГКРТТ    |          | 2 246,55 |          |
| прогноз организации |          |          | 2 216,69 |
| принято ГКРТТ       |          |          | 2 177,07 |

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 2 216,69      | 31,32                                     | 100,0%                                               | 33,14                                    | 105,8%                          |

#### **Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**I. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 1889,01 тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели** приняты в размере – 1330,68 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 222,39 тыс.кВт.ч. Тариф учтен с учетом индекса-дефлятора. Предприятие ведет учет электроэнергии по двум зонам суток (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 516 Э от 01.09.2007).

Удельный показатель расхода электрической энергии на технологические нужды 3,12 кВт.ч./куб.м. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,98 руб./кВт.ч.

**Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 404,53 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 310,70 тыс.руб.,
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 93,83 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3 чел., по предложению организации.

| Наименования специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Слесарь-ремонтник           | 3,0                | 8,63                                       | 310,70                               |

|       |     |      |        |
|-------|-----|------|--------|
| Итого | 3,0 | 8,63 | 310,70 |
|-------|-----|------|--------|

**2. Расходы на общехозяйственные расходы\*** приняты в сумме 153,80 тыс.руб., что выше предложения организации на 3,37 тыс.руб. Затраты на заработную плату приняты с учетом индекса-дефлятора.

| Статьи затрат                                                               | Прогноз организации, тыс.руб. | Расчет Госкомитета, тыс.руб. | Отклонение, % |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|
| Заработная плата цехового персонала                                         | 115,54                        | 118,12                       | 102,2         |
| Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала | 34,89                         | 35,67                        | 102,2         |
| <b>Итого</b>                                                                | <b>150,43</b>                 | <b>153,80</b>                | <b>102,2</b>  |

#### Заработная плата

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| мастер                      | 0,33               | 14,92                                     | 59,10                                |
| контролер                   | 0,5                | 9,84                                      | 59,02                                |
| <b>Итого</b>                | <b>0,88</b>        | <b>11,18</b>                              | <b>118,12</b>                        |

\* *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 2018 год приняты в сумме 99,69 тыс.руб., По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт приняты на основании дефектной ведомости и сметы. При этом ремонт принят без учета сметной прибыли.

Организация планирует заменить артезианский насос с проведением дезинфекции скважины.

**III. Прочие прямые расходы** на 2018 год приняты в сумме 19,38 тыс.руб., данные расходы организация планирует направить на проведение анализа качества воды, договора №428/4491 от 11.05.2016 и 440/4491 от 14.03.2016 «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» и оплату водного налога.

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат                                      | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|-------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1     | Затраты на проведение химических и бактериологических анализов качества воды | 8,00                         | 8,38                        | 104,8         |
| 2     | Водный налог                                                                 | 11,00                        | 11,00                       | 100,0         |
|       | <b>Итого</b>                                                                 | <b>19,00</b>                 | <b>19,38</b>                | <b>102,0</b>  |

#### IV. Аренда основного оборудования

«Шереметьевский ЖилСтройСервис» согласно договору с исполкомом Шереметьевского сельского поселения от 10.12.2017г. № 22 арендует артезианские скважины и водопроводные сети. Сумма договора 0,17 тыс.руб.

**V. Административные расходы** на 2018 год приняты в сумме 833,84 тыс.руб., что выше прогноза организации на 17,45 тыс.руб.

| № п/п        | Наименование показателей, статей затрат                                                                                                                 | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1            | Заработная плата АУП                                                                                                                                    | 605,52                       | 618,92                      | 102,2         |
| 2            | Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП                                                                                            | 182,87                       | 186,91                      | 102,2         |
| 3            | Услуги банка                                                                                                                                            | 9,00                         | 9,00                        | 100,0         |
| 4            | Услуги ИРЦ (Агентский договор №38 от 01.06.2011с дополнительным соглашением) для потребителей проживающих в частном секторе, принято по факту 2016 года | 10,00                        | 10,00                       | 100,0         |
| 5            | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)                                                                                                         | 6,00                         | 6,00                        | 100,0         |
| 6            | Канц.товары и почтово-телеграф.расходы                                                                                                                  | 3,00                         | 3,00                        | 100,0         |
| <b>Итого</b> |                                                                                                                                                         | <b>816,39</b>                | <b>833,84</b>               | <b>102,1</b>  |

#### Заработная плата АУП:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Директор                    | 1,00               | 21,39                                     | 256,65                               |
| Бухгалтер                   | 1,00               | 15,09                                     | 181,14                               |
| Экономист                   | 1,00               | 15,09                                     | 181,14                               |
| <b>Итого</b>                | <b>3,0</b>         | <b>17,19</b>                              | <b>618,92</b>                        |

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и благоустройства. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 20,0% - тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности | Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в % | Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб. |
|-------|-------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Водоснабжение     | 18,30                                              | 153,14                                                                    |
| 2     | Водоотведение     | 4,00                                               | 33,47                                                                     |
| 3     | Теплоснабжение    | 29,70                                              | 248,54                                                                    |
| 4     | Прочие            | 48,00                                              | 401,68                                                                    |
|       | <b>ИТОГО</b>      | <b>100,00</b>                                      | <b>836,84</b>                                                             |

**VI. Налоги** на 2018 год приняты в сумме 16,23 тыс.руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения запланирован в соответствии с действующим налоговым законодательством в размере 85,70 тыс.руб. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 18,3%, таким образом на уплату налога запланировано - 15,68 тыс.руб. Плата за негативное воздействие на окружающую среду составляет - 0,55 тыс.руб.

**VII. Нормативная прибыль организаций** не заявлена.

**VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации**

Затраты по данной статье организацией не заявлены

**Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 2 177,07 тыс.руб.**

### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации                | Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                                     | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |               |
| ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» | 31,32                                             | 31,99                      | 102,1         |

Указанные тарифы руководителем предприятия ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2018 год.

# Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»

| № п/п | Показатели                                                                                            | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|       |                                                                                                       |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|       |                                                                                                       |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 1     | Является ли организация плательщиком НДС                                                              | да/нет            | нет            | нет      |                         |                       |                        | нет              |                            | нет                                     |                    |                       | нет      |                            |
|       | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                                             |                   |                |          |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 2     | Реализовано воды, в том числе:                                                                        | тыс. м3           | 65,03          | 64,53    | 99,2%                   | 36,52                 | 36,52                  | 73,04            | 113,2%                     | 68,78                                   | 34,39              | 34,39                 | 68,78    | 94,2%                      |
| 2.1   | Расход воды на собственные нужды предприятия                                                          | тыс. м3           |                | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.2   | Отпущено воды другим водопроводам                                                                     | тыс. м3           |                | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.3   | Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:                                                  | тыс. м3           | 65,03          | 64,53    | 99,2%                   | 36,52                 | 36,52                  | 73,04            | 113,2%                     | 68,78                                   | 34,39              | 34,39                 | 68,78    | 94,2%                      |
| 2.3.1 | Население                                                                                             | тыс. м3           | 56,50          | 58,86    | 104,2%                  | 31,16                 | 31,16                  | 62,31            | 105,9%                     | 62,73                                   | 31,37              | 31,37                 | 62,73    | 100,7%                     |
| 2.3.2 | Бюджетные организации                                                                                 | тыс. м3           | 7,20           | 4,80     | 66,7%                   | 4,23                  | 4,23                   | 8,46             | 176,3%                     | 5,09                                    | 2,55               | 2,55                  | 5,09     | 60,2%                      |
| 2.3.3 | Прочие потребители                                                                                    | тыс. м3           | 1,33           | 0,87     | 65,6%                   | 1,13                  | 1,13                   | 2,27             | 260,1%                     | 0,96                                    | 0,48               | 0,48                  | 0,96     | 42,3%                      |
| 3     | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению                       | тыс. м3/час       |                | 0,01     | 0,0%                    | 0,01                  | 0,01                   | 0,02             | 271,5%                     |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,01     | 39,3%                      |
|       | II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ                                               | тыс. руб.         | 1 906,47       | 1 905,50 | 99,9%                   | 1 088,39              | 1 129,18               | 2 217,57         | 116,4%                     | 2 198,69                                | 1 069,25           | 1 092,13              | 2 161,38 | 97,5%                      |
| 4     | Подъем воды (РПВ) - всего:                                                                            | тыс. руб.         | 1 785,43       | 1 812,40 | 101,5%                  | 1 019,36              | 1 060,16               | 2 079,52         | 114,7%                     | 2 065,20                                | 1 004,51           | 1 026,18              | 2 030,69 | 97,7%                      |
| 4.1   | Прямые расходы:                                                                                       | тыс. руб.         | 1 699,22       | 1 726,19 | 101,6%                  | 965,22                | 1 006,01               | 1 971,23         | 114,2%                     | 1 966,87                                | 959,47             | 979,33                | 1 938,80 | 98,4%                      |
| 4.1.1 | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                      | тыс. руб.         | 1 172,53       | 1 273,44 | 108,6%                  | 626,40                | 626,40                 | 1 252,80         | 98,4%                      | 1 330,68                                | 661,37             | 669,31                | 1 330,68 | 106,2%                     |
| 4.1.2 | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.         | 285,34         | 285,34   | 100,0%                  | 149,37                | 149,37                 | 298,75           | 104,7%                     | 310,70                                  | 152,30             | 158,39                | 310,70   | 104,0%                     |
| 4.1.3 | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.         | 86,17          | 86,17    | 100,0%                  | 45,11                 | 45,11                  | 90,22            | 104,7%                     | 93,83                                   | 46,00              | 47,83                 | 93,83    | 104,0%                     |
| 4.1.4 | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.5 | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.         | 0,17           | 0,17     | 100,0%                  | 0,08                  | 0,09                   | 0,17             | 99,8%                      | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.6 | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.         | 59,92          | 27,88    | 46,5%                   | 94,97                 | 135,76                 | 230,74           | 827,6%                     | 130,00                                  | 48,87              | 50,82                 | 99,69    | 43,2%                      |

| № п/п   | Показатели                                                                                       | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                  |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                  |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 4.1.6.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                            | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.7   | Оплата воды, полученной со стороны                                                               | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.7.1 | Объем воды, полученной со стороны                                                                | тыс. м3           | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.8   | Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями               | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.8.1 | Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями                                | тыс. м3           | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.9   | Цеховые расходы                                                                                  | тыс. руб.         | 83,69          | 41,79    | 49,9%                   | 43,40                 | 43,40                  | 86,81            | 207,7%                     | 90,26                                   | 45,23              | 47,04                 | 92,28    | 106,3%                     |
| 4.1.10  | Прочие прямые расходы                                                                            | тыс. руб.         | 11,40          | 11,40    | 100,0%                  | 5,87                  | 5,87                   | 11,75            | 103,1%                     | 11,40                                   | 5,70               | 5,93                  | 11,63    | 99,0%                      |
| 4.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                          | тыс. руб.         | 86,21          | 86,21    | 100,0%                  | 54,14                 | 54,14                  | 108,29           | 125,6%                     | 98,33                                   | 45,04              | 46,84                 | 91,88    | 84,9%                      |
| 5       | Очистка воды (РОВ) - всего:                                                                      | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 6       | Транспортирование воды (РТВ) - всего:                                                            | тыс. руб.         | 121,04         | 93,10    | 76,9%                   | 69,03                 | 69,03                  | 138,05           | 148,3%                     | 133,49                                  | 64,74              | 65,95                 | 130,70   | 94,7%                      |
| 6.1     | Прямые расходы:                                                                                  | тыс. руб.         | 63,56          | 35,63    | 56,1%                   | 32,93                 | 32,93                  | 65,86            | 184,8%                     | 67,94                                   | 34,12              | 35,32                 | 69,44    | 105,4%                     |
| 6.1.1   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                 | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 6.1.2   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                    | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 6.1.3   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб.         |                | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 6.1.4   | Амортизация основных средств производственного назначения                                        | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 6.1.5   | Аренда основного оборудования                                                                    | тыс. руб.         | 0,17           | 0,17     | 100,0%                  | 0,08                  | 0,08                   | 0,17             | 98,6%                      | 0,17                                    | 0,09               | 0,09                  | 0,17     | 101,4%                     |
| 6.1.8   | Цеховые расходы                                                                                  | тыс. руб.         | 55,79          | 27,86    | 49,9%                   | 28,93                 | 28,93                  | 57,87            | 207,7%                     | 60,17                                   | 30,16              | 31,36                 | 61,52    | 106,3%                     |
| 6.1.9   | Прочие прямые расходы                                                                            | тыс. руб.         | 7,60           | 7,60     | 100,0%                  | 3,91                  | 3,91                   | 7,83             | 103,0%                     | 7,60                                    | 3,88               | 3,88                  | 7,75     | 99,0%                      |
| 6.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                          | тыс. руб.         | 57,47          | 57,47    | 100,0%                  | 36,09                 | 36,09                  | 72,19            | 125,6%                     | 65,55                                   | 30,63              | 30,63                 | 61,26    | 84,9%                      |
| 7       | Расходы на весь технологический процесс - всего:                                                 | тыс. руб.         | 1 906,47       | 1 905,50 | 99,9%                   | 1 088,39              | 1 129,18               | 2 217,57         | 116,4%                     | 2 198,69                                | 1 069,25           | 1 092,13              | 2 161,38 | 97,5%                      |
| 7.1     | Прямые расходы:                                                                                  | тыс. руб.         | 1 762,78       | 1 761,82 | 99,9%                   | 998,15                | 1 038,94               | 2 037,10         | 115,6%                     | 2 034,81                                | 993,58             | 1 014,66              | 2 008,24 | 98,6%                      |
| 7.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                  | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |



| № п/п  | Показатели                                                                                       | Единица измерения | Базовый период |          |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета    |                        |          |                            |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|----------------------------|
|        |                                                                                                  |                   |                |          |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год              |                        | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|        |                                                                                                  |                   | Утверждено     | Факт     | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря |          |                            |
| 7.1.2  | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                 | тыс. руб.         | 1 172,53       | 1 273,44 | 108,6%                  | 626,40                | 626,40                 | 1 252,80         | 98,4%                      | 1 330,68                                | 661,37                | 669,31                 | 1 330,68 | 106,2%                     |
| 7.1.3  | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                    | тыс. руб.         | 285,34         | 285,34   | 100,0%                  | 149,37                | 149,37                 | 298,75           | 104,7%                     | 310,70                                  | 152,30                | 158,39                 | 310,70   | 104,0%                     |
| 7.1.4  | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб.         | 86,17          | 86,17    | 100,0%                  | 45,11                 | 45,11                  | 90,22            | 104,7%                     | 93,83                                   | 46,00                 | 47,83                  | 93,83    | 104,0%                     |
| 7.1.5  | Амортизация основных средств производственного назначения                                        | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.6  | Аренда основного оборудования                                                                    | тыс. руб.         | 0,34           | 0,34     | 100,0%                  | 0,17                  | 0,17                   | 0,34             | 99,2%                      | 0,17                                    | 0,09                  | 0,09                   | 0,17     | 50,4%                      |
| 7.1.7  | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения          | тыс. руб.         | 59,92          | 27,88    | 46,5%                   | 94,97                 | 135,76                 | 230,74           | 827,6%                     | 130,00                                  | 48,87                 | 50,82                  | 99,69    | 43,2%                      |
| 7.1.10 | Цеховые расходы                                                                                  | тыс. руб.         | 139,48         | 69,66    | 49,9%                   | 72,34                 | 72,34                  | 144,68           | 207,7%                     | 150,43                                  | 75,39                 | 78,41                  | 153,80   | 106,3%                     |
| 7.1.11 | Прочие прямые расходы                                                                            | тыс. руб.         | 19,00          | 19,00    | 100,0%                  | 9,79                  | 9,79                   | 19,58            | 103,0%                     | 19,00                                   | 9,57                  | 9,80                   | 19,38    | 99,0%                      |
| 7.2    | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                          | тыс. руб.         | 143,68         | 143,68   | 100,0%                  | 90,24                 | 90,24                  | 180,48           | 125,6%                     | 163,88                                  | 75,67                 | 77,47                  | 153,14   | 84,9%                      |
| 8      | Валовая прибыль:                                                                                 | тыс. руб.         | 16,26          | 15,68    | 96,4%                   | 14,49                 | 14,49                  | 28,98            | 184,8%                     | 18,00                                   | 7,84                  | 7,84                   | 15,68    | 54,1%                      |
| 8.5    | Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:                                       | тыс. руб.         | 16,26          | 15,68    | 96,4%                   | 14,49                 | 14,49                  | 28,98            | 184,8%                     | 18,00                                   | 7,84                  | 7,84                   | 15,68    | 54,1%                      |
| 8.5.1  | Налог на прибыль при ОСН                                                                         | тыс. руб.         |                | 0,00     | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 8.5.2  | Единый налог при УСН                                                                             | тыс. руб.         | 16,26          | 15,68    | 96,4%                   | 14,49                 | 14,49                  | 28,98            | 184,8%                     | 18,00                                   | 7,84                  | 7,84                   | 15,68    | 54,1%                      |
| 11     | Товарная продукция                                                                               | тыс. руб.         | 1 922,73       | 1 921,18 | 99,9%                   | 1 102,88              | 1 143,67               | 2 246,55         | 116,9%                     | 2 216,69                                | 1 077,09              | 1 099,97               | 2 177,07 | 96,9%                      |
| 11.1   | Инвестиционная надбавка                                                                          | тыс. руб.         | 0,00           | 0,00     | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00     | 0,0%                       |
| 11.2   | Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки                                              | тыс. руб.         | 1 922,73       | 1 921,18 | 99,9%                   | 1 102,88              | 1 143,67               | 2 246,55         | 116,9%                     | 2 216,69                                | 1 077,09              | 1 099,97               | 2 177,07 | 96,9%                      |
| 14     | Среднеотпускной тариф (одноставочный)                                                            | руб./м3           | 29,57          | 29,77    | 100,7%                  | 30,20                 | 31,32                  | 30,76            | 103,3%                     | 32,23                                   | 31,32                 | 31,99                  | 31,65    | 102,9%                     |

## Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

| № п/п | Показатели                                                                                                                  | Базовый период |          |                                  | Утвержденный период            |                              |                            |                                         | План на регулируемый период |                                   | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                                  |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|
|       |                                                                                                                             |                |          |                                  | Утверждено                     |                              |                            |                                         |                             |                                   |                                           |                                  |
|       |                                                                                                                             | Утверж<br>дено | Факт     | %<br>отклонен<br>ия,<br>факт/утв | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В<br>средне<br>м за<br>год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018 год                    | % роста к<br>предыдущем<br>у году | 2018 год                                  | % роста к<br>предыдущему<br>году |
|       | Является ли организация плательщиком НДС                                                                                    | нет            | нет      |                                  |                                |                              | нет                        |                                         | нет                         |                                   |                                           |                                  |
| 1     | Производственные расходы                                                                                                    | 1 683,52       | 1 714,60 | 101,8                            | 893,22                         | 893,23                       | 1 786,45                   | 104,2                                   | 1 904,64                    | 106,6                             | 1908,38                                   | 106,8                            |
| 1.2   | Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду                                                                           | 1 172,53       | 1 273,44 | 108,6                            | 626,40                         | 626,40                       | 1 252,80                   | 98,4                                    | 1 330,68                    | 106,2                             | 1330,68                                   | 106,2                            |
| 1.2.1 | Электроэнергия                                                                                                              | 1 172,53       | 1 273,44 | 108,6                            | 626,40                         | 626,40                       | 1 252,80                   | 98,4                                    | 1 330,68                    | 106,2                             | 1330,68                                   | 106,2                            |
| 1.2.2 | Холодная вода                                                                                                               | 0,00           | 0,00     | 0,0                              |                                | 0,00                         | 0,00                       | 0,0                                     | 0,00                        | 0,0                               | 0,00                                      | 0,0                              |
| 1.4   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы: | 371,51         | 371,51   | 100,0                            | 194,48                         | 194,48                       | 388,97                     | 104,7                                   | 404,53                      | 104,0                             | 404,53                                    | 104,0                            |
| 1.4.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                         | 285,34         | 285,34   | 100,0                            | 149,37                         | 149,37                       | 298,75                     | 104,7                                   | 310,70                      | 104,0                             | 310,70                                    | 104,0                            |
| 1.4.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                      | 86,17          | 86,17    | 100,0                            | 45,11                          | 45,11                        | 90,22                      | 104,7                                   | 93,83                       | 104,0                             | 93,83                                     | 104,0                            |
| 1.4.3 | Расходы на уплату процентов по займам и кредитам                                                                            |                |          | 0,0                              |                                |                              | 0,00                       | 0,0                                     |                             | 0,0                               |                                           | 0,0                              |
| 1.5   | Общехозяйственные расходы                                                                                                   | 139,48         | 69,66    | 49,9                             | 72,34                          | 72,34                        | 144,68                     | 207,7                                   | 150,43                      | 104,0                             | 153,80                                    | 106,3                            |
| 1.6   | Прочие производственные расходы, в том числе:                                                                               |                |          | 0,0                              |                                |                              | 0,00                       | 0,0                                     | 19,00                       | 0,0                               | 19,38                                     | 0,0                              |
| 1.6.1 | Расходы на амортизацию автотранспорта                                                                                       |                |          | 0,0                              |                                |                              | 0,00                       | 0,0                                     | 19,00                       | 0,0                               | 19,38                                     | 0,0                              |
| 2     | Ремонтные расходы                                                                                                           | 59,92          | 27,88    | 46,5                             | 94,97                          | 135,77                       | 230,74                     | 827,6                                   | 130,00                      | 56,3                              | 99,69                                     | 43,2                             |
| 2.1   | Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем               | 59,92          | 27,88    | 46,5                             | 94,97                          | 135,77                       | 230,74                     | 827,6                                   | 130,00                      | 56,3                              | 99,69                                     | 43,2                             |
| 3     | Административные расходы                                                                                                    | 162,15         | 162,13   | 100,0                            | 100,03                         | 99,42                        | 199,45                     | 123,0                                   | 163,28                      | 81,9                              | 153,62                                    | 77,0                             |
| 3.1   | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                       | 0,90           | 0,98     | 108,8                            | 2,60                           | 2,60                         | 5,20                       | 531,1                                   | 1,10                        | 21,1                              |                                           | 0,0                              |

| № п/п | Показатели                                                                                                                     | Базовый период |          |                                  | Утвержденный период            |                              |                            |                                         | План на регулируемый период |                                   | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                                  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|
|       |                                                                                                                                |                |          |                                  | Утверждено                     |                              |                            |                                         |                             |                                   |                                           |                                  |
|       |                                                                                                                                | Утверж<br>дено | Факт     | %<br>отклонен<br>ия,<br>факт/утв | С 1<br>января<br>по 30<br>июня | С 1 июля<br>по 31<br>декабря | В<br>средне<br>м за<br>год | % роста<br>к<br>предыду<br>щему<br>году | 2018 год                    | % роста к<br>предыдушем<br>у году | 2018 год                                  | % роста к<br>предыдущему<br>году |
| 3.1.1 | Услуги связи и интернет                                                                                                        | 0,90           | 0,98     | 108,8                            | 2,60                           | 2,60                         | 5,20                       | 531,1                                   | 1,10                        | 21,1                              | 1,10                                      | 21,1                             |
| 3.2   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы | 136,46         | 138,73   | 101,7                            | 75,81                          | 75,81                        | 151,62                     | 109,3                                   | 161,16                      | 106,3                             | 147,47                                    | 97,3                             |
| 3.2.1 | Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала                                                              | 104,81         | 106,55   | 101,7                            | 58,22                          | 58,23                        | 116,45                     | 109,3                                   | 123,78                      | 106,3                             | 113,26                                    | 97,3                             |
| 3.2.2 | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                           | 31,65          | 32,18    | 101,7                            | 17,59                          | 17,58                        | 35,17                      | 109,3                                   | 37,38                       | 106,3                             | 34,21                                     | 97,3                             |
| 3.7   | Прочие административные расходы                                                                                                | 24,79          | 22,42    | 90,4                             | 21,62                          | 21,01                        | 42,63                      | 190,1                                   | 1,02                        | 2,4                               | 6,15                                      | 14,4                             |
| 5     | Амортизация                                                                                                                    | 0,00           | 0,00     | 0,0                              | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                       | 0,0                                     | 0,00                        | 0,0                               | 0,00                                      | 0,0                              |
| 6     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                                             | 0,34           | 0,34     | 100,0                            | 0,17                           | 0,17                         | 0,34                       | 100,0                                   | 0,17                        | 50,0                              | 0,00                                      | 0,0                              |
| 7     | Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов                                                                                  | 16,80          | 16,23    | 96,6                             | 14,49                          | 15,09                        | 29,58                      | 182,2                                   | 18,60                       | 62,9                              | 16,23                                     | 54,9                             |
| 7.1   | Налог на прибыль при ОСН                                                                                                       | 0,00           | 0,00     | 0,0                              |                                | 0,00                         | 0,00                       | 0,0                                     | 0,00                        | 0,0                               | 0,00                                      | 0,0                              |
| 7.2   | Единый налог при УСН                                                                                                           | 16,26          | 15,68    | 96,4                             | 14,49                          | 14,49                        | 28,98                      | 184,8                                   | 18,00                       | 62,1                              | 15,68                                     | 54,1                             |
| 7.3   | Налог на имущество организаций                                                                                                 | 0,00           | 0,00     | 0,0                              |                                | 0,00                         | 0,00                       | 0,0                                     | 0,00                        | 0,0                               | 0,00                                      | 0,0                              |
| 7.4   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду                                                                            | 0,54           | 0,55     | 101,7                            |                                | 0,60                         | 0,60                       | 109,3                                   | 0,60                        | 100,0                             | 0,55                                      | 91,5                             |
| 10    | Итого НВВ                                                                                                                      | 1 922,73       | 1 921,18 | 99,9                             | 1 102,88                       | 1 143,67                     | 2 246,55                   | 116,9                                   | 2 216,69                    | 98,7                              | 2177,92                                   | 96,9                             |

Дата:

**Экспертное заключение  
по обоснованности тарифа на водоотведение  
ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»  
потребители Нижнекамского муниципального района  
на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/105

**Правовые основы формирования тарифов**

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления организации ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 05.05.2017 № 115 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 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 питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

### **Метод установления тарифов**

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение для организации ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

### **Справочная информация о деятельности регулируемой организации**

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод потребителям жилищно-социальной сферы Шереметьевского сельского поселения.

Очистные сооружения расположены на территории Шереметьевского сельского поселения. Биологические очистные сооружения общей производительностью 0,1 куб.м/сут., 2,2 км. канализационных сетей – эксплуатируется ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на правах аренды согласно договору с исполкомом Шереметьевского сельского поселения от 10.12.2017г. №22. Договор заключен на 11 месяцев.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2017 год установлен постановлением Госкомитета от 09.12.2016 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

| Название организации                | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                                     | с 01.01.2017 по 30.06.2017                        | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |               |
| ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» | 44,20                                             | 44,66                      | 101,0         |

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

(тыс.куб.м)

| Показатели                                             | 2016 (факт) | 2017 год (утв.) | 2018 год (предл.) | 2018 год (принято ГКРТТ) | 2018/2017, (%) |
|--------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|--------------------------|----------------|
| Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч: | 8,54        | 15,86           | 15,00             | 15,00                    | 94,6           |
| Бюджетные потребители                                  | 4,62        | 9,94            | 9,08              | 9,08                     | 91,3           |
| Население                                              | 3,92        | 5,92            | 5,92              | 5,92                     | 100,0          |
|                                                        | 45,9%       | 37,3%           | 39,4%             | 39,4%                    |                |

Расчетный объем водоотведения на 2017 год определен исходя из предложения организации. (Снижение объема принятых стоков обусловлено экономией воды ИК МО «Шереметьевское СП»).

**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 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

|                            | 2018 год |
|----------------------------|----------|
| электрическая энергия      | 1,063    |
| индекс потребительских цен | 1,04     |

**Динамика изменения необходимой валовой выручки организации**

|                     | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
|---------------------|----------|----------|----------|
| факт                | 370,80   |          |          |
| Утверждено ГКРТТ    |          | 704,60   |          |
| прогноз организации |          |          | 683,28   |
| принято ГКРТТ       |          |          | 683,14   |



Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 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 |
|---------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| 683,28        | 44,66                                     | 100,0%                                               | 46,45                                    | 104,0                           |

### **Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**

**I. Производственные расходы** на 2018 год приняты в сумме 633,29 тыс.руб., в том числе:

**1. Расходы на приобретение электрической энергии на технологические цели** приняты в размере – 161,33 тыс. руб., электрическая энергия принята в количестве 26,74 тыс.кВт.ч. Затраты приняты с учетом индекса-дефлятора.

Предприятие ведет учет электроэнергии по двум зонам суток (низкое напряжение). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт» (договор на поставку электроснабжения № 516 Э от 01.09.2007).

Удельный показатель расхода электрической энергии на технологические нужды 1,78 кВт.ч./куб.м. При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,03 руб./кВт.ч.

**Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 471,95 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 362,48 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 109,47 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,5 чел.

| Наименования специальностей    | Численность (чел.) | Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|--------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Обходчик канализационных сетей | 1,00               | 8,63                                       | 103,58                               |
| Машинист насосной установки    | 2,50               | 8,63                                       | 258,90                               |
| Итого                          | 3,5                | 8,63                                       | 362,48                               |

### **II. Аренда основного оборудования**

«Шереметьевский ЖилСтройСервис» согласно договору с исполкомом Шереметьевского сельского поселения от 10.12.2017г. №22 арендует биологические очистные сооружения. Арендная плата принята в размере 0,17 тыс.руб.

**III. Административные расходы** на 2018 год приняты в сумме 833,84 тыс.руб., что выше прогноза организации на 17,45 тыс.руб.

| № п/п | Наименование показателей, статей затрат | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|-------|-----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|
|-------|-----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|



| № п/п        | Наименование показателей, статей затрат                                                                                                                 | Прогноз организации тыс.руб. | Расчет Госкомитета тыс.руб. | Отклонение, % |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1            | Заработная плата АУП                                                                                                                                    | 605,52                       | 618,92                      | 102,2         |
| 2            | Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП                                                                                            | 182,87                       | 186,91                      | 102,2         |
| 3            | Услуги банка                                                                                                                                            | 9,00                         | 9,00                        | 100,0         |
| 4            | Услуги ИРЦ (Агентский договор №38 от 01.06.2011с дополнительным соглашением) для потребителей проживающих в частном секторе, принято по факту 2016 года | 10,00                        | 10,00                       | 100,0         |
| 5            | Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)                                                                                                         | 6,00                         | 6,00                        | 100,0         |
| 6            | Канц.товары и почтово-телеграф.расходы                                                                                                                  | 3,00                         | 3,00                        | 100,0         |
| <b>Итого</b> |                                                                                                                                                         | <b>816,39</b>                | <b>833,84</b>               | <b>102,1</b>  |

### Заработная плата АУП:

| Наименование специальностей | Численность (чел.) | Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.) | Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) |
|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|
| Директор                    | 1,00               | 21,39                                     | 256,65                               |
| Бухгалтер                   | 1,00               | 15,09                                     | 181,14                               |
| Экономист                   | 1,00               | 15,09                                     | 181,14                               |
| <b>Итого</b>                | <b>3,0</b>         | <b>17,19</b>                              | <b>618,92</b>                        |

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и благоустройства. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально расходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 4,0% - 33,47 тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности | Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в % | Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб. |
|-------|-------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Водоснабжение     | 18,30                                              | 153,14                                                                    |
| 2     | Водоотведение     | 4,00                                               | 33,47                                                                     |
| 3     | Теплоснабжение    | 29,70                                              | 248,54                                                                    |
| 4     | Прочие            | 48,00                                              | 401,68                                                                    |
|       | <b>ИТОГО</b>      | <b>100,00</b>                                      | <b>836,84</b>                                                             |

### IV. Налоги на 2018 год приняты в сумме 3,55 тыс.руб.,

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения запланирован в соответствии с действующим налоговым законодательством в размере 85,70 тыс.руб. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 4,0%, таким образом на уплату налога запланировано - 3,43 тыс.руб. Плата за негативное воздействие на окружающую среду составляет - 0,12 тыс.руб.

### V. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

### VI. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

Затраты по данной статье организацией не заявлены.

**Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит 670,36 тыс.руб.**

### **Заключение**

По итогам анализа обоснованности расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов на 2018 год, предлагается принять:

| Название организации                | Одноставочный тариф на водоотведение, руб./куб.м. |                            | Отклонение, % |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
|                                     | с 01.01.2018 по 30.06.2018                        | с 01.07.2018 по 31.12.2018 |               |
| ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» | 44,66                                             | 44,72                      | 100,1         |

Указанные тарифы руководителем предприятия ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» и исполнительным комитетом Нижнекамского муниципального района. Лист согласования прилагается.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2018 год.

# Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»

| № п/п   | Показатели                                                                                            | Ед. изм.   | Базовый период |        |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                       |            |                |        |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                       |            | Утверждено     | Факт   | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 1       | Является ли организация плательщиком НДС                                                              | (да / нет) | нет            | нет    |                         |                       |                        | нет              |                            | нет                                     |                    |                       | нет      |                            |
|         | I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ                                                                             |            |                |        |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                    |                       |          |                            |
| 2       | Пропущено сточных вод всего , в том числе:                                                            | Тыс. м3    | 15,86          | 8,54   | 53,9%                   | 7,93                  | 7,93                   | 15,86            | 185,7%                     | 15,00                                   | 7,50               | 7,50                  | 15,00    | 94,6%                      |
| 2.1     | Хозяйственные нужды предприятия                                                                       | Тыс. м3    |                | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.2     | Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей                         | Тыс. м3    |                | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 2.3     | Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:                                           | Тыс. м3    | 15,86          | 8,54   | 53,9%                   | 7,93                  | 7,93                   | 15,86            | 185,7%                     | 15,00                                   | 7,50               | 7,50                  | 15,00    | 94,6%                      |
| 2.3.1   | Население                                                                                             | Тыс. м3    | 9,94           | 3,92   | 39,5%                   | 2,96                  | 2,96                   | 5,92             | 150,9%                     | 5,92                                    | 2,96               | 2,96                  | 5,92     | 100,0%                     |
| 2.3.2   | Бюджетные организации                                                                                 | Тыс. м3    | 5,92           | 4,62   | 78,0%                   | 4,97                  | 4,97                   | 9,94             | 215,3%                     | 9,08                                    | 4,54               | 4,54                  | 9,08     | 91,3%                      |
| 2.3.3   | Прочие потребители                                                                                    | Тыс. м3    | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 3       | Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению                                 |            |                | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
|         | II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ                                                      | тыс. руб.  | 684,91         | 367,37 | 53,6%                   | 347,09                | 350,75                 | 697,84           | 190,0%                     | 679,68                                  | 333,24             | 333,69                | 666,93   | 95,6%                      |
| 4       | Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего                                            | тыс. руб.  | 576,73         | 288,47 | 50,0%                   | 296,87                | 297,35                 | 594,22           | 206,0%                     | 582,46                                  | 278,66             | 290,70                | 569,36   | 95,8%                      |
| 4.1     | Прямые расходы                                                                                        | тыс. руб.  | 562,41         | 288,31 | 51,3%                   | 286,54                | 286,62                 | 573,16           | 198,8%                     | 566,07                                  | 270,45             | 282,17                | 552,62   | 96,4%                      |
| 4.1.1   | Затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения                                       | тыс. руб.  | 93,69          | 62,60  | 66,8%                   | 39,81                 | 42,59                  | 82,40            | 131,6%                     | 80,67                                   | 39,10              | 41,56                 | 80,67    | 97,9%                      |
| 4.1.2   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                         | тыс. руб.  | 360,00         | 173,36 | 48,2%                   | 189,50                | 187,43                 | 376,93           | 217,4%                     | 372,82                                  | 177,69             | 184,80                | 362,48   | 96,2%                      |
| 4.1.3   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала      | тыс. руб.  | 108,72         | 52,35  | 48,2%                   | 57,23                 | 56,60                  | 113,83           | 217,4%                     | 112,59                                  | 53,66              | 55,81                 | 109,47   | 96,2%                      |
| 4.1.4   | Амортизация основных средств производственного назначения                                             | тыс. руб.  | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.5   | Аренда основного оборудования                                                                         | тыс. руб.  | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.6   | Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе: | тыс. руб.  | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.6.1 | Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта                                 | тыс. руб.  | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |

| № п/п   | Показатели                                                                                       | Ед. изм.  | Базовый период |        |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период | Расчет Госкомитета |                       |          |                            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|----------------------------|
|         |                                                                                                  |           |                |        |                         | Утверждено            |                        |                  |                            |                                         | 2018 год           |                       | 2018 год | % роста к предыдущему году |
|         |                                                                                                  |           | Утверждено     | Факт   | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году |                                         | 2018 год           | С 1 января по 30 июня |          |                            |
| 4.1.7   | Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями                         | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.7.1 | Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями                                          | Тыс. м3   | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.8   | Цеховые расходы                                                                                  | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.1.9   | Прочие прямые расходы                                                                            | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 4.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                          | тыс. руб. | 14,32          | 0,16   | 1,1%                    | 10,33                 | 10,72                  | 21,05            | 13049,4%                   | 16,39                                   | 8,20               | 8,53                  | 16,74    | 79,5%                      |
| 5       | Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего                                       | тыс. руб. | 108,18         | 78,90  | 72,9%                   | 50,22                 | 53,40                  | 103,62           | 131,3%                     | 97,22                                   | 54,58              | 42,99                 | 97,57    | 94,2%                      |
| 5.1     | Прямые расходы                                                                                   | тыс. руб. | 93,85          | 62,77  | 66,9%                   | 39,89                 | 42,67                  | 82,57            | 131,6%                     | 80,83                                   | 46,38              | 34,46                 | 80,83    | 97,9%                      |
| 5.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                  | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                 | тыс. руб. | 93,69          | 62,60  | 66,8%                   | 39,81                 | 42,59                  | 82,40            | 131,6%                     | 80,67                                   | 46,29              | 34,37                 | 80,67    | 97,9%                      |
| 5.1.3   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                    | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.4   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. |                | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       |                                         | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.5   | Амортизация основных средств производственного назначения                                        | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    |                       |                        | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 5.1.6   | Аренда основного оборудования                                                                    | тыс. руб. | 0,17           | 0,17   | 100,0%                  | 0,08                  | 0,08                   | 0,17             | 101,1%                     | 0,17                                    | 0,08               | 0,08                  | 0,17     | 98,9%                      |
| 5.2     | Косвенные (общексплуатационные расходы)                                                          | тыс. руб. | 14,32          | 16,13  | 112,6%                  | 10,33                 | 10,72                  | 21,05            | 130,5%                     | 16,39                                   | 8,20               | 8,53                  | 16,74    | 79,5%                      |
| 6       | Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего                                                | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 7       | Расходы на весь технологический процесс - всего                                                  | тыс. руб. | 684,91         | 367,37 | 53,6%                   | 347,09                | 350,75                 | 697,84           | 190,0%                     | 679,68                                  | 333,24             | 333,69                | 666,93   | 95,6%                      |
| 7.1     | Прямые расходы                                                                                   | тыс. руб. | 656,26         | 351,07 | 53,5%                   | 326,43                | 329,30                 | 655,73           | 186,8%                     | 646,91                                  | 316,83             | 316,63                | 633,45   | 96,6%                      |
| 7.1.1   | Материалы (химические реагенты)                                                                  | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.2   | Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения                                 | тыс. руб. | 187,37         | 125,19 | 66,8%                   | 79,62                 | 85,18                  | 164,80           | 131,6%                     | 161,33                                  | 85,39              | 75,94                 | 161,33   | 97,9%                      |
| 7.1.3   | Расходы на оплату труда основного производственного персонала                                    | тыс. руб. | 360,00         | 173,36 | 48,2%                   | 189,50                | 187,43                 | 376,93           | 217,4%                     | 372,82                                  | 177,69             | 184,80                | 362,48   | 96,2%                      |
| 7.1.4   | Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала | тыс. руб. | 108,72         | 52,35  | 48,2%                   | 57,23                 | 56,60                  | 113,83           | 217,4%                     | 112,59                                  | 53,66              | 55,81                 | 109,47   | 96,2%                      |
| 7.1.5   | Амортизация основных средств производственного назначения                                        | тыс. руб. | 0,00           | 0,00   | 0,0%                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0%                       | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00     | 0,0%                       |
| 7.1.6   | Аренда основного оборудования                                                                    | тыс. руб. | 0,17           | 0,17   | 100,0%                  | 0,08                  | 0,08                   | 0,17             | 101,1%                     | 0,17                                    | 0,08               | 0,08                  | 0,17     | 98,9%                      |

[illegible]

## Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

| № п/п | Показатели                                                                                                                                                                                       | Базовый период |        |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                  | Утверждено     | Факт   | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
|       | Является ли организация плательщиком НДС                                                                                                                                                         | нет            | нет    |                         |                       |                        | нет              |                            | нет                                     |                            | нет                                       |                            |
| 1     | Производственные расходы                                                                                                                                                                         | 656,09         | 350,91 | 53,5                    | 326,35                | 329,21                 | 655,56           | 186,8                      | 633,29                                  | 96,6                       | 633,29                                    | 96,6                       |
| 1.1   | Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00   | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.1 | Реагенты                                                                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00   | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.2 | Горюче-смазочные материалы                                                                                                                                                                       | 0,00           | 0,00   | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.1.3 | Материалы и малоценные основные средства                                                                                                                                                         |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 1.2   | Расходы на энергетические ресурсы                                                                                                                                                                | 187,37         | 125,19 | 66,8                    | 79,62                 | 85,18                  | 164,80           | 131,6                      | 161,33                                  | 97,9                       | 161,33                                    | 97,9                       |
| 1.2.1 | Электроэнергия                                                                                                                                                                                   | 187,37         | 125,19 | 66,8                    | 79,62                 | 85,18                  | 164,80           | 131,6                      | 161,33                                  | 97,9                       | 161,33                                    | 97,9                       |
| 1.3   | Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем | 0,00           | 0,00   | 0,0                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 1.4   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:                                                                      | 468,72         | 225,71 | 48,2                    | 246,73                | 244,03                 | 490,76           | 217,4                      | 471,95                                  | 96,2                       | 471,95                                    | 96,2                       |
| 1.4.1 | Расходы на оплату труда производственного персонала                                                                                                                                              | 360,00         | 173,36 | 48,2                    | 189,50                | 187,43                 | 376,93           | 217,4                      | 362,48                                  | 96,2                       | 362,48                                    | 96,2                       |
| 1.4.2 | Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы                                                                                                           | 108,72         | 52,35  | 48,2                    | 57,23                 | 56,60                  | 113,83           | 217,4                      | 109,47                                  | 96,2                       | 109,47                                    | 96,2                       |
| 3     | Административные расходы                                                                                                                                                                         | 28,53          | 16,17  | 56,7                    | 20,59                 | 21,38                  | 41,96            | 259,4                      | 46,27                                   | 110,3                      | 33,35                                     | 79,5                       |
| 3.1   | Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями                                                                                                                            |                |        | 0,0                     |                       |                        | 0,00             | 0,0                        |                                         | 0,0                        |                                           | 0,0                        |
| 3.1.1 | Услуги связи и интернет                                                                                                                                                                          | 0,19           | 0,21   | 112,6                   | 0,60                  | 0,61                   | 1,21             | 566,8                      | 0,24                                    | 19,8                       | 0,24                                      | 19,8                       |
| 3.2   | Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы                                                                   | 27,12          | 15,21  | 56,1                    | 17,68                 | 17,69                  | 35,37            | 232,5                      | 32,23                                   | 91,1                       | 32,23                                     | 91,1                       |
| 3.2.1 | Расходы на оплату труда административно-управленческого                                                                                                                                          | 20,83          | 11,69  | 56,1                    | 13,58                 | 13,58                  | 27,16            | 232,5                      | 24,76                                   | 91,1                       | 24,76                                     | 91,1                       |

| № п/п     | Показатели                                                                                           | Базовый период |               |                         | Утвержденный период   |                        |                  |                            | План предприятия на регулируемый период |                            | Расчет Госкомитета на регулируемый период |                            |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|           |                                                                                                      | Утверждено     | Факт          | % отклонения, факт/утв. | С 1 января по 30 июня | С 1 июля по 31 декабря | В среднем за год | % роста к предыдущему году | 2018 год                                | % роста к предыдущему году | 2018 год                                  | % роста к предыдущему году |
|           | персонала                                                                                            |                |               |                         |                       |                        |                  |                            |                                         |                            |                                           |                            |
| 3.2.2     | Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы | 6,29           | 3,53          | 56,1                    | 4,10                  | 4,10                   | 8,20             | 232,5                      | 7,48                                    | 91,1                       | 7,48                                      | 91,1                       |
| 3.7       | Прочие административные расходы, в том числе:                                                        | 1,41           | 0,96          | 68,1                    | 2,91                  | 3,69                   | 6,60             | 687,0                      | 14,04                                   | 212,9                      | 1,12                                      | 17,0                       |
| <b>6</b>  | <b>Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату</b>                            | 0,17           | 0,17          | 100,0                   | 0,08                  | 0,08                   | 0,17             | 100,0                      | 0,17                                    | 100,0                      | 0,17                                      | 101,2                      |
| <b>7</b>  | <b>Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов</b>                                                 | <b>3,55</b>    | <b>3,55</b>   | <b>100,0</b>            | <b>3,45</b>           | <b>3,45</b>            | <b>6,90</b>      | <b>194,5</b>               | <b>3,55</b>                             | <b>51,4</b>                | <b>3,55</b>                               | <b>51,4</b>                |
| 7.1       | Налог на прибыль при ОСН                                                                             | 0,00           | 0,00          | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.2       | Единый налог при УСН                                                                                 | 3,43           | 3,43          | 99,8                    | 3,38                  | 3,38                   | 6,76             | 197,2                      | 3,43                                    | 50,7                       | 3,43                                      | 50,7                       |
| 7.3       | Налог на имущество организаций                                                                       | 0,00           | 0,00          | 0,0                     |                       | 0,00                   | 0,00             | 0,0                        | 0,00                                    | 0,0                        | 0,00                                      | 0,0                        |
| 7.4       | Плата за негативное воздействие на окружающую среду                                                  | 0,11           | 0,12          | 105,3                   | 0,07                  | 0,07                   | 0,14             | 116,6                      | 0,12                                    | 85,7                       | 0,12                                      | 85,7                       |
| <b>10</b> | <b>Итого НВВ</b>                                                                                     | <b>688,34</b>  | <b>370,80</b> | <b>53,9</b>             | <b>350,47</b>         | <b>354,13</b>          | <b>704,59</b>    | <b>190,0</b>               | <b>683,28</b>                           | <b>97,0</b>                | <b>670,36</b>                             | <b>95,1</b>                |



от 2017

**Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую акционерным обществом «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» для потребителей коттеджного поселка «Три медведя» на 2017 год**

**№ тарифного дела****26/300**

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось акционерное общество «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» (далее – АО «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для потребителей коттеджного поселка «Три медведя» на 2017 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 08.11. 2017 № 320 «Об открытии дела об установлении тарифа на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения для акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» и назначении уполномоченного по делу» открыто тарифное дело № 26/300, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Правительством Российской Федерации.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду определен Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для АО «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» выполнен в соответствии с разделом VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания).

Организация применяет общую систему налогообложения

**Компонент на холодную воду**

Согласно пункту 111 Методических указаний компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для АО «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» компонент на холодную воду принимается на уровне тарифа на питьевую воду,

Тариф установлен постановлением Госкомитета от 21.09.2017 № 10-8/кс для потребителей:

|                                                                                                                                 | Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | с 01.07.2017 по 31.12.2017                        |
| АО «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» для потребителей коттеджного поселка «Три медведя» | 29,48                                             |

### **Компонент на тепловую энергию**

Согласно пункту 113 Методических указаний компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Для АО «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» для потребителей коттеджного поселка «Три медведя» тариф на тепловую энергию на 2017 год, установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 09.12.2016 № 5-75/тэ:

|                                                 | компонент на тепловую энергию (руб /Гкал) |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 | с 01.07.2017-31.12.2017                   |
| иные потребители (тарифы указаны без учета НДС) | 1703,76                                   |

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг, анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации, сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях, обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых орган регулирования тарифов принимает решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов, расчеты экономически

обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов, содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на питьевую воду для акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно – производственного типа «Алабуга» для потребителей коттеджного поселка «Три медведя», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

### **Заключение**

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы предлагается принять:

| №<br>п/п | Наименование организации,<br>осуществляющей горячее<br>водоснабжение                                                                                                                                                          | Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего<br>водоснабжения<br>(двухкомпонентный) |                                                            |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                               | Компонент на холодную воду,<br>руб./куб.м.                                               | Компонент на тепловую<br>энергию, руб./Гкал.               |
|          |                                                                                                                                                                                                                               | со дня вступления в силу<br>постановления по<br>31.12.2017                               | со дня вступления в силу<br>постановления по<br>31.12.2017 |
| 1        | Акционерное общество «Особая<br>экономическая зона промышленно<br>– производственного типа<br>«Алабуга» для потребителей<br>коттеджного поселка «Три<br>медведя»,<br>(организация применяет общую<br>систему налогообложения) |                                                                                          |                                                            |
|          | Иные потребители (тарифы<br>указаны без учета НДС)                                                                                                                                                                            | 29,48                                                                                    | 1703,76                                                    |