Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (промышленные сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс установлены тарифы на водоотведение промышленных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	39,50	90,0%	39,50	100,0%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	39,50	100%	41,76	105,7%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	41,76	100%	41,85	100,2%

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (промышленные сточные воды) ОАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочим потребителям.

Описание схемы водоотведения

Промышленные сточные воды различных производств ОАО «КАМАЗ» и других промышленных предприятий города по самотечным коллекторам поступают в приёмные резервуары канализационных насосных станций (КНС №№ 5, 6, 28, КИСМ), откуда перекачиваются на сооружения механической очистки промстоков (СМОП).

Канализационные насосные станции запроектированы в 1971 году, построены в 80-х годах, с большим запасом производственных мощностей. На заводах ОАО «КАМАЗ» постоянно снижается водопотребление и, следовательно, водоотведение образующихся в процессах водопотребления сточных вод. На сегодняшний день при проектной производительности 1200 м3/час КНС№5 в среднем перекачивает 18 м3/час., т.е. фактическая загруженность составляет 1,5 % от проектной. Так же при проектной производительности 6420 м3/час КНС№6 в среднем перекачивает 950 м3/час., т.е. фактическая загруженность составляет 15 % от проектной. СМОП введены в эксплуатацию в 1982 году. КНС-28 – промежуточная насосная станция, которая перекачивает промстоки на КНС№6.

Сооружения механической очистки промстоков (СМОП) предназначены для удаления нефтепродуктов и оседающих взвешенных веществ из промышленных сточных вод предприятий завода ОАО «КАМАЗ» и других предприятий.

Год ввода в эксплуатацию 1976 год.

Проектная производительность очистных сооружений 127000 м3/сут.

Фактическая производительность очистных сооружений 46,7 м3/сут., 37% от проектной.

Сооружения механической очистки промстоков СМОП состоят из:

приемно-распределительной камеры;

горизонтальных песколовок – 6шт;

лотка Вентури;

смесителя;

нефтеловушек – 8 шт.;
камер смешения и распределения – 2 шт.;
флотаторов – 16 шт.;
резервуара опорожнения флотаторов,
насосной станции при нефтеловушах;
насосной станции при флотаторах;
резервуара уловленных нефтепродуктов;
реагентного хозяйства.

Приемно-распределительная камера предназначена для гашения избыточного напора, частичного смешивания стоков между собой и распределения на три потока (по группам песколовок).

Из приемно-распределительной камеры сточные воды по 3-м лоткам направляются к распределительным камерам песколовок. В схеме применены горизонтальные песколовки с круговым движением сточных вод. Узел песколовок состоит из трех групп по две песколовки. Песколовки предназначены для задержания наиболее крупных тяжелых частиц (песок, окалина). Частицы, выпавшие в песколовках, периодически удаляются в резервуар пульпонасосной станции (ПНС) №2 и далее перекачиваются в шламонакопитель.

Сточные воды, освобожденные в песколовках от песка и крупных взвешенных частиц, поступают через лоток Вентури в смеситель и нефтеловушки.

Для удаления мелких частиц находящихся в воде во взвешенном состоянии применяется коагуляция и флокуляция.

В качестве коагулянта используется активированный сульфат алюминия (или реагент со схожими свойствами).

В целях получения оптимального pH, обеспечивающего удаление загрязнений, вводят известковое молоко.

Интенсификация действия коагулянтов существенно повышается введением в очищаемые воды флокулянтов.

Приготовление и дозирование реагентов осуществляется в реагентном хозяйстве. Корректировка доз реагентов осуществляется на лотке Вентури.

Реагенты вводятся в лоток Вентури. Смешивание сточных вод с реагентами производится в смесителе барботажного типа.

Смеситель представляет собой железобетонный резервуар, разделенный перегородкой на две секции.

Сточные воды подаются в отсек для приема стоков, откуда с помощью щитовых затворов распределяются между секциями смесителя. Перемешивание сточных вод с реагентами осуществляется сжатым воздухом, который подаётся с воздуходувной станции, расположенной в реагентном хозяйстве. Распределение воздуха предусмотрено с помощью дырчатой системы. Из смесителя промстоки отводятся на узел нефтеловушек для отстаивания.

Узел нефтеловушек состоит из 2-х групп (по 4 нефтеловушки). В нефтеловушках происходит: осаждение взвешенных веществ и всплывание

нефтепродуктов за счет гравитационных сил, разности удельных весов крупнодисперсной взвеси и эмульгированных нефтепродуктов.

Всплывшая легкая фракция нефтепродуктов при помощи скребка собирается в металлический лоток и далее поступает в резервуар уловленных нефтепродуктов.

Выпавший в процессе отстаивания осадок транспортируется Насосной станцией при нефтеловушках в приемную камеру ПНС-2 и далее в шламонакопитель.

Сточные воды после нефтеловушек поступают в камеру смешения и распределения, которая предназначена для смешения потока сточных вод с рециркуляционным потоком очищенных сточных вод, обогащенных воздухом, а также для распределения воды по флотаторам.

Насыщение рециркуляционного потока воздухом осуществляется с помощью эжекторов, установленных на всасывающих патрубках рециркуляционных насосов и напорных баков V=8м3 в насосной станции при флотаторах.

Сточные воды, насыщенные воздухом, поступают на узел флотаторов.

Узел флотаторов состоит из 2-х групп (по 8 флотаторов)

Флотаторы представляют собой круглые железобетонные резервуары. Сточные воды поступают во флотатор снизу под днищем по центральной трубе и направляются во вращающийся водораспределитель.

Водораспределитель вращается вокруг своей оси. За счет выходящих струй воды, происходит напорная флотация.

Пена, образующаяся на поверхности флотатора, сгребается специальным механизмом в нефтесборный желоб, откуда отводится в резервуар уловленных нефтепродуктов.

Средняя часть очищенных и отстоявшихся стоков, поддавливаемая постоянно поступающими стоками, поднимается в верх и по периметру флотаторов через переливную перегородку попадают в организованный лоток и дальше самотеком по трубопроводу в главный канализационный коллектор (ГКК) (07-ой коллектор) и дальше самотеком поступают на доочистку на РОС.

Всплывшая легкая фракция нефтепродуктов из нефтеловушек поступает в резервуар уловленных нефтепродуктов. В этот резервуар поступают нефтепродукты, уловленные в виде пены во флотаторах. Осадок с нефтеловушек и нефтепродукты из резервуара уловленных нефтепродуктов транспортируются в приемные резервуары ПНС-2 и далее в шламонакопитель.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (прогноз орг-ции)	2018 (коррек)	2019 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	4441,558	4264,045	3821,47	4238,19	4264,045	4264,045	3448,88	3821,47	3821,47

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (прогноз орг-ции)	2018 (коррек)	2019 (коррек)
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	4441,558	4264,045	3821,47	4238,19	4264,045	4264,045	3448,88	3821,47	3821,47

Объем принятых сточных вод на 2018-2019 гг. скорректирован исходя из фактических данных за 2016 год и с учетом технического заключения.

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.	109 171,24	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,30	2,30	2,30

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 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%

Необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются

(начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

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

на 2018 год в сумме 112 402,70 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 115 729,82 тыс.руб. с ростом 103,0%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов сточных вод и электрической энергии, долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2018 год в сумме 25884,42 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 102,5%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Скорректированный 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	3821,47	2,30	2,94	25 884,42
2019	3821,47	2,30	3,15	27 670,45

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 10 395,40 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 3098,44 тыс.руб. на уровне утвержденного периода регулирования и предложения организации, в том числе:

- транспортный налог в размере 121,98 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 275,60 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 2221,81 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 479,05 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 7296,96 тыс.руб. на уровне предложения организации и с учетом расходов за 2016 год:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата, тыс.руб	Плата в год, тыс.руб.	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда ж/д пути необщего пользования	1,49	17,91	5/68-15/8-11 от 22.09.2015 (с автопролонгацией)	ООО Промжелдортранс-Сервис
Аренда зданий, сооружений (сети)	606,47	7277,67	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011 (с автопролонгацией)	ПАО КАМАЗ
Аренда зданий, сооружений (сети)	0,12	11,38	4986/50030/50-16/5-138 от 24.05.2016 сервитут зем.участка	ПАО КАМАЗ

Итого		**7296,96**		

3) *недополученные доходы прошлых периодов регулирования* заявлены организацией в сумме 11580,42 тыс.руб., возникшей в связи с отклонением фактического объема сточных вод от планируемого. Указанная сумма учтена в необходимой валовой выручке 2019 года долгосрочного периода регулирования.

Статьи затрат	Едини ца изм.	Плановые показатели, учтённые в тарифных решениях					Фактические показатели (пересчитаные на утв.нормы и цены)					Отклонение факт/план, тыс. руб.
		Объем сточной воды (тыс.м3)	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объём, тыс. ед.	Цена, руб./ед.	Сумма, тыс. руб.	Объем сточной воды (тыс.м3)	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объём, тыс. ед.	Цена, руб./ед	Сумма, тыс. руб.	
Выпадающие от снижения объёмов принятых сточных вод за 2016 г.												
Объем реализации сточных вод	тыс. м^3	4 238,19			41,16	174 450,79	3 821,47			41,16	157 754,3	-16 696,42
Экономия												
Электроэнергия	тыс. кВт			10 874,3	2,76	29 978,65			9 805,08	2,76	27 030,9	-2 947,66
удельный расход	кВт/м3			2,566					2,566			
Химреагенты, в том числе:	тн					22 052,74					19 884,39	-2 168,34
Активированный сульфат алюминия	тн	4 238,19	735,35	3 116,55	3 477,97	10 839,27	3 821,47	735,35	2 810,12	3 477,9	9 773,49	
Флокулянт FLOPAM AN 923 VHM	тн	4 238,19	3,96	16,78	208 243,22	3 494,99	3 821,47	3,96	15,13	208 243	3 151,35	
Известь комовая негашенная	тн	4 238,19	260,97	1 106,04	5 172,58	5 721,08	3 821,47	260,97	997,29	5 172,58	5 158,55	
Флокулянт	тн	4 238,19	1,65	6,99	285 000	1 993,01	3 821,47	1,65	6,31	285 000	1 797,0	
Соль техническая	тн	4 238,19	0,34	1,44	3 043,22	4,39	3 821,47	0,34	1,30	3 043,2	3,95	
Итого экономия												-5 116,01
Выпадающие доходы с учётом экономии												-11 580,42

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке

необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

В соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования, в случае если регулируемая организация имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования, то такие недополученные доходы учитываются в соответствии с методическими указаниями органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой регулируемой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные недополученные доходы были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

Таким образом, согласно указанной нормы Основ ценообразования недополученные доходы признаются обоснованными и учитываются в течение 3 лет с момента подтверждения расходов, в случае их подтверждения бухгалтерской и (или) статистической отчетностью.

4) *экономически не обоснованные доходы* прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге промышленные сточные воды, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 7174,16 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018-2019 гг. по 3587,08 тыс.руб. соответственно.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 16287,93 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2017 год суммы амортизационных отчислений 23 462,09 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 7174,16 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 7215,39 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная

предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 544,55 тыс.руб. на основании подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в сумме 1803,85 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»;

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 161 927,93 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (промышленные сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (промышленные сточные воды), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	39,50	45,25	114,6%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (промышленные сточные воды), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	45,25	48,24	106,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение промышленных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (промышленных стоки) на 2018-2019 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
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	4 238,19	3 821,47	90,2%	2 132,02	2 132,02	4 264,05	100,6%	2 132,02	2 132,02	4 264,05	3 448,88	1 910,73	1 910,73	3 821,47	89,6%	1 910,73	1 910,73	3 821,47	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	4 238,19	3 821,47	90,2%	2 132,02	2 132,02	4 264,05	100,6%	2 132,02	2 132,02	4 264,05	3 448,88	1 910,73	1 910,73	3 821,47	89,6%	1 910,73	1 910,73	3 821,47	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																			
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																			
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4 238,19	3 821,47	90,2%	2 132,02	2 132,02	4 264,05	100,6%	2 132,02	2 132,02	4 264,05	3 448,88	1 910,73	1 910,73	3 821,47	89,6%	1 910,73	1 910,73	3 821,47	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,48	0,44	90,2%	0,24	0,24	0,49	100,6%	0,24	0,24	0,49	0,49	0,22	0,22	0,44	89,6%	0,22	0,22	0,44	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	174 450,79	216 764,92	124,3%	84 212,44	84 212,44	168 424,88	96,5%	84 215,01	89 031,94	173 246,70	180 384,77	76 993,08	87 977,37	164 970,46	97,9%	82 184,37	87 899,23	170 083,60	103,1%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	164 384,79	205 843,56	125,2%	79 175,94	79 175,94	158 351,89	96,3%	79 169,03	83 784,12	162 953,16	170 090,98	71 679,18	82 512,88	154 192,06	97,4%	76 759,03	82 318,84	159 077,88	103,2%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	22 052,74	49 468,18	224,3%	13 120,14	13 120,14	26 240,27	119,0%	13 243,62	13 773,36	27 016,98	27 016,74	13 243,62	13 773,36	27 016,98	103,0%	13 635,63	14 181,06	27 816,69	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	29 978,65	27 309,58	91,1%	12 623,76	12 623,76	25 247,51	84,2%	13 009,26	13 828,85	26 838,11	27 219,41	12 688,44	13 195,98	25 884,42	102,5%	13 373,83	14 296,62	27 670,45	106,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	11 944,18	13 781,54	115,4%	9 077,94	9 077,94	18 155,88	152,0%	9 163,38	9 529,91	18 693,29	18 693,29	9 163,38	9 529,91	18 693,29	103,0%	9 434,61	9 812,00	19 246,61	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 607,14	4 181,82	115,9%	2 741,54	2 741,54	5 483,07	152,0%	2 767,34	2 878,03	5 645,37	5 645,37	2 767,34	2 878,03	5 645,37	103,0%	2 849,25	2 963,22	5 812,48	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	24 471,38	25 193,00	102,9%	11 731,04	11 731,04	23 462,09	95,9%	11 731,04	11 731,04	23 462,09	30 852,09	4 007,58	12 280,35	16 287,93	69,4%	6 870,95	9 416,97	16 287,93	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	5 678,52	7 194,54	126,7%	3 965,11	3 965,11	7 930,22	139,7%	3 965,11	3 965,11	7 930,22	7 296,96	3 648,48	3 648,48	7 296,96	92,0%	3 648,48	3 648,48	7 296,96	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	11 101,16	21 864,21	197,0%	4 104,36	4 104,36	8 208,73	73,9%	4 142,99	4 308,71	8 451,70	8 451,70	4 142,99	4 308,71	8 451,70	103,0%	4 265,62	4 436,25	8 701,87	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	5 691,53	10 994,39	193,2%	3 535,35	3 535,35	7 070,71	124,2%	3 568,63	3 711,37	7 280,00	7 280,00	3 568,63	3 711,37	7 280,00	103,0%	3 674,26	3 821,23	7 495,49	103,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых	тыс. руб.																			

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	регулируется																				
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	53 546,80	56 008,59	104,6%	21 254,67	21 254,67	42 509,34	79,4%	20 583,65	23 183,96	43 767,61	43 767,61	21 454,71	22 312,90	43 767,61	103,0%	22 089,77	22 973,36	45 063,13	103,0%
4.1.9.1	ГСМ		2 115,67	2 494,04	117,9%	1 086,83	1 086,83	2 173,66	102,7%	1 097,06	1 140,94	2 238,00	2 238,00	1 097,06	1 140,94	2 238,00	103,0%	1 129,53	1 174,71	2 304,24	103,0%
4.1.9.2	Прочие расходы		51 431,13	53 514,55	104,1%	20 167,84	20 167,84	40 335,68	78,4%	19 486,59	22 043,02	41 529,62	41 529,62	20 357,65	21 171,96	41 529,62	103,0%	20 960,24	21 798,65	42 758,89	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	2 004,22	842,11	42,0%	557,39	557,39	1 114,79	55,6%	562,64	585,14	1 147,78	1 147,78	562,64	585,14	1 147,78	103,0%	590,88	590,88	1 181,76	103,0%
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																				
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																				
4.1.10.3	Прочие расходы		2 004,22	842,11	42,0%	557,39	557,39	1 114,79	55,6%	562,64	585,14	1 147,78	1 147,78	562,64	585,14	1 147,78	103,0%	590,88	590,88	1 181,76	103,0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	10 066,00	10 921,36	108,5%	5 036,50	5 036,50	10 073,00	100,1%	5 045,97	5 247,81	10 293,79	10 293,79	5 313,91	5 464,49	10 778,40	107,0%	5 425,34	5 580,39	11 005,73	102,1%
4.2.1	Заработная плата АУП		4 313,17	3 892,23	90,2%	2 039,21	2 039,21	4 078,41	94,6%	2 058,40	2 140,73	4 199,13	4 199,13	2 058,40	2 140,73	4 199,13	103,0%	2 119,33	2 204,10	4 323,43	103,0%
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		1 302,58	1 116,25	85,7%	615,84	615,84	1 231,68	94,6%	621,64	646,50	1 268,14	1 268,14	621,64	646,50	1 268,14	103,0%	640,04	665,64	1 305,67	103,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		2 142,88	3 858,24	180,0%	1 306,92	1 306,92	2 613,83	122,0%	1 281,29	1 332,54	2 613,83	2 613,83	1 549,22	1 549,22	3 098,44	118,5%	1 549,22	1 549,22	3 098,44	100,0%
4.2.4	Прочие расходы		2 307,37	2 054,65	89,0%	1 074,54	1 074,54	2 149,08	93,1%	1 084,65	1 128,04	2 212,69	2 212,69	1 084,65	1 128,04	2 212,69	103,0%	1 116,76	1 161,43	2 278,18	103,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.											9 757,43	272,28	272,28	544,55		272,28	272,28	544,55	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																			
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.											738,19	272,28	272,28	544,55		272,28	272,28	544,55	100,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																			
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.											7 215,39								
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											1 803,85								
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											1 803,85								
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																			
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																			
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		59 010,56									11 580,42					5 790,21	5 790,21	11 580,42	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыду щему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыду щему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																			
8	Экономически не обоснованные доходы													1 793,54	1 793,54	3 587,08		1 793,54	1 793,54	3 587,08	
9	Товарная продукция	тыс. руб.	174 450,79	157 754,37	90,4%	84 212,44	84 212,44	168 424,88	96,5%	84 215,01	89 031,94	173 246,70	201 722,62	75 471,82	86 456,11	161 927,93	96,1%	86 453,32	92 168,17	178 621,49	110,3%
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	41,16	41,28	100,3%	39,50	39,50	39,50	96,0%	39,50	41,76	40,63	58,49	39,50	45,25	42,37	107,3%	45,25	48,24	46,74	110,3%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (поверхностные сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс установлены тарифы на водоотведение поверхностных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	3,49	99,0%	3,49	100,0%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	3,49	100%	3,66	104,8%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	3,66	100%	3,66	100,0%

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (промышленные сточные воды) ПАО «КАМАЗ», Набережночелнинской ТЭЦ, прочим потребителям.

Описание схемы водоотведения

Пруд-накопитель №1.

Проектная мощность 34983,925 тыс.м^3/год или 95846 м^3/сут.

Пруд-накопитель служит для приема, аккумуляции и отстоя дождевых, талых вод со всех территорий промышленной площадки ОАО «КАМАЗ», автодорог и предзаводских зон, объектов общекомплексного назначения (ООКН), ОАО «Татэлектромаш», станции Заводская. Пруд принимает поверхностные и условно-чистые стоки с ЛЗ ОАО «КАМАЗ», НЧ ТЭЦ Филиала ОАО «Генерирующая компания».

Пруд-накопитель состоит из насосной станции и пруда-накопителя, поделенного на две части – грязную и чистую секции. Выпуски в грязную секцию оборудованы металлическими ограждениями для задержания поступающих вместе со стоками нефтепродуктов и всплывающих нерастворимых загрязнений. По мере накопления загрязнения откачиваются ассенизаторской машиной и вывозятся на КНС-28, откуда они поступают на СМОП. Чистая секция оборудована аварийным выпуском в р. Шильна. Отстоянные ливневые стоки поступают через аварийный выпуск в р.Шильна. Вокруг аварийного выпуска установлены боновые заграждения. изготовленные из сорбента «Мегасорб А», обладающего высокой сорбционной способностью по отношению к нефтепродуктам, находящимся в воде.

Загрязненные нефтепродуктами и взвешенными веществами сточные воды из грязной секции пруда-накопителя перекачиваются на СМОП, а из чистой секции пруда-накопителя, отстоянные стоки, частично подаются на подпитку замкнутой системы узла сгущения шлама (УСШ).

Емкость пруда-накопителя №1 составляет 0,48 млн. м^3.

Пруд-накопитель №2

Проектная мощность 11760,966 т.м^3/год или 32222 м^3/сут.

Пруд-накопитель служит для приема, аккумуляции и отстоя дождевых, талых и условно-чистых стоков с территории промплощадки Автопроизводства ОАО «КАМАЗ» и Промышленно-коммунальной зоны (ПКЗ). Пруд-накопитель состоит из насосной станции и пруда-накопителя, поделенного на две части – грязную и чистую секции. В грязной секции имеется один выпуск ливневых стоков. Выпуск в грязную секцию оборудован металлическим ограждением для задержания поступающих вместе со стоками нефтепродуктов и всплывающих нерастворимых загрязнений. По мере накопления загрязнения откачиваются ассенизаторской машиной и вывозятся на КНС-28, откуда они поступают на СМОП ПВиИК. В чистой секции оборудован один аварийный выпуск в р. Челна. Слив отстоявшихся ливневых стоков осуществляется через аварийный выпуск в р. Челна. На аварийном выпуске установлено боновое заграждения, изготовленное из сорбента «Мегасорб А», обладающего высокой сорбционной способностью по отношению к нефтепродуктам, находящимся в воде.

Емкость пруда-накопителя №2 составляет 0,96 млн. м^3.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (прогноз орг-ции)	2018 (коррек)	2019 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	12917,62	13518,36	13583,44	13187,88	13518,36	13518,36	13518,36	13583,44	13583,44
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	12917,62	13518,36	13583,44	13187,88	13518,36	13518,36	13518,36	13583,44	13583,44

Объем принятых сточных вод на 2018-2019гг. скорректирован исходя из фактических данных за 2016 год и с учетом технического заключения.

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.	25 529,55	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,18	0,18	0,18

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 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

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

на 2018 год в сумме 26 285,23 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 27 063,27 тыс.руб. с ростом 103,0%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированного объема сточных вод приняты на 2018 год в сумме 6569,49 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,8%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Скорректированный 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	13 583,44	0,18	2,69	6569,49
2019	13 583,44	0,18	2,87	7022,79

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 3109,57 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 823,39 тыс.руб. на уровне факта 2016 года, в том числе:

- транспортный налог в размере 31,10 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 340,35 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 334,34 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 117,60 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой*, в сумме 2286,18 тыс.руб. с учетом фактических затрат организации за 6 и 9 месяцев 2017 года:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений (сети)	190,4	2285,72	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011 (автопролонгация)	ПАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,04	0,46	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015 (автопролонгация)	ПАО КАМАЗ
Итого		**2286,18**		

3) *экономически не обоснованные доходы* прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге поверхностные сточные воды, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 18 803,89 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 и 2019 годов по 9401,95 тыс.руб. соответственно.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 8676,10 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из фактической на 2016 год суммы амортизационных отчислений 27479,99 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 18803,89 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 2480,17 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 159,10 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в сумме 620,84 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 35 397,54 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (поверхностные сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные стоки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,61	2,61	74,7%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (поверхностные стоки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,61	2,79	106,9%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение поверхностных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные

Челны на 2018 – 2019 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (поверхностные стоки) на 2018-2019 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
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	13 187,88	13 583,44	103,0%	6 759,18	6 759,18	13 518,36	102,5%	6 759,18	6 759,18	13 518,36	13 518,36	6 791,72	6 791,72	13 583,44	100,5%	6 791,72	6 791,72	13 583,44	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	13 187,88	13 583,44	103,0%	6 759,18	6 759,18	13 518,36	102,5%	6 759,18	6 759,18	13 518,36	13 518,36	6 791,72	6 791,72	13 583,44	100,5%	6 791,72	6 791,72	13 583,44	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																			
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																			
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	13 187,88	13 583,44	103,0%	6 759,18	6 759,18	13 518,36	102,5%	6 759,18	6 759,18	13 518,36	13 518,36	6 791,72	6 791,72	13 583,44	100,5%	6 791,72	6 791,72	13 583,44	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		1,51	1,55	103,0%	0,77	0,77	1,54	102,5%	0,77	0,77	1,54	1,54	0,78	0,78	1,55	100,5%	0,78	0,78	1,55	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	44 789,68	60 863,13	135,9%	23 585,74	23 585,74	47 171,48	105,3%	23 589,54	24 732,69	48 322,23	62 084,01	22 320,19	22 320,19	44 640,38	94,6%	22 320,19	23 551,53	45 871,72	102,8%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	43 428,55	58 062,24	133,7%	22 884,18	22 884,18	45 768,35	105,4%	22 885,28	24 016,87	46 902,16	60 663,94	21 613,72	21 613,72	43 227,45	94,4%	21 610,95	22 830,38	44 441,33	102,8%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																			
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 972,72	6 234,10	104,4%	3 135,55	3 135,55	6 271,10	105,0%	3 231,31	3 434,88	6 666,18	6 733,38	3 284,75	3 284,75	6 569,49	104,8%	3 394,29	3 628,50	7 022,79	106,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 620,45	1 828,26	112,8%	3 018,69	3 018,69	6 037,39	372,6%	3 047,11	3 168,99	6 216,10	6 216,10	3 108,05	3 108,05	6 216,10	103,0%	3 137,30	3 262,79	6 400,09	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	489,38	554,23	113,3%	911,65	911,65	1 823,29	372,6%	920,23	957,04	1 877,26	1 877,26	938,63	938,63	1 877,26	103,0%	947,46	985,36	1 932,83	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	5 666,09	27 479,99	485,0%	7 270,15	7 270,15	14 540,30	256,6%	7 270,15	7 270,15	14 540,30	25 805,30	4 338,05	4 338,05	8 676,10	59,7%	4 338,05	4 338,05	8 676,10	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	5 932,90	2 363,27	39,8%								2 429,58	1 143,09	1 143,09	2 286,18		1 143,09	1 143,09	2 286,18	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	8 209,21	8 408,88	102,4%	268,91	268,91	537,82	6,6%	59,35	494,39	553,74	553,74	276,87	276,87	553,74	103,0%	46,24	523,89	570,13	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	2 418,25	1 619,89	67,0%																
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																			
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	15 537,80	11 193,50	72,0%	8 279,22	8 279,22	16 558,45	106,6%	8 357,15	8 691,43	17 048,58	17 048,58	8 524,29	8 524,29	17 048,58	103,0%	8 604,52	8 948,70	17 553,22	103,0%
4.1.9.1	ГСМ		1 165,94	501,61	43,0%	608,59	608,59	1 217,18	104,4%	614,32	638,89	1 253,21	1 253,21	626,61	626,61	1 253,21	103,0%	632,50	657,80	1 290,31	103,0%
4.1.9.2	Прочие расходы		14 371,86	10 691,89	74,4%	7 670,63	7 670,63	15 341,27	106,7%	7 742,83	8 052,54	15 795,37	15 795,37	7 897,68	7 897,68	15 795,37	103,0%	7 972,02	8 290,90	16 262,91	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																			
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																				
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																				

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.1.10.3	Прочие расходы																				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	1 361,14	2 800,89	205,8%	701,56	701,56	1 403,13	103,1%	704,26	715,82	1 420,08	1 420,08	706,47	706,47	1 412,94	100,7%	709,24	721,15	1 430,39	101,2%
4.2.1	Заработная плата АУП		302,97	1 133,22	374,0%	158,60	158,60	317,21	104,7%	160,10	166,50	326,60	326,60	163,30	163,30	326,60	103,0%	164,84	171,43	336,26	103,0%
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		91,50	327,06	357,5%	47,90	47,90	95,80	104,7%	48,35	50,28	98,63	98,63	49,32	49,32	98,63	103,0%	49,78	51,77	101,55	103,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		800,12	738,70	92,3%	415,26	415,26	830,53	103,8%	415,26	415,26	830,53	830,53	411,70	411,70	823,39	99,1%	411,70	411,70	823,39	100,0%
4.2.4	Прочие расходы		166,55	601,91	361,4%	79,80	79,80	159,59	95,8%	80,55	83,77	164,32	164,32	82,16	82,16	164,32	103,0%	82,93	86,25	169,18	103,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.											3 316,69	79,55	79,55	159,10		79,55	79,55	159,10	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																			
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.											215,68	79,55	79,55	159,10		79,55	79,55	159,10	100,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																			
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.											2 480,17								
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											620,84								
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											620,84								
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																			
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																			
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		14 772,04																	
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																			
8	Излишнеполученный доход													4 700,97	4 700,97	9 401,95		4 700,97	4 700,97	9 401,95	
9	Товарная продукция	тыс. руб.	44 789,68	46 091,09	102,9%	23 585,74	23 585,74	47 171,48	105,3%	23 589,54	24 732,69	48 322,23	65 400,70	17 698,77	17 698,77	35 397,54	75,0%	17 698,77	18 930,11	36 628,87	103,5%
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	3,40	3,39	99,9%	3,49	3,49	3,49	102,7%	3,49	3,66	3,57	4,84	2,61	2,61	2,61	74,7%	2,61	2,79	2,70	103,5%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (особо-загрязненные сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 16.12.2016 № 10-52/кс установлены тарифы на водоотведение особо-загрязненных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2019 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	26,75	24,6%	26,75	100,0%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	26,75	100%	28,73	107,4%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	28,73	100%	28,85	100,4%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение особо-загрязненных сточных вод 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.

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

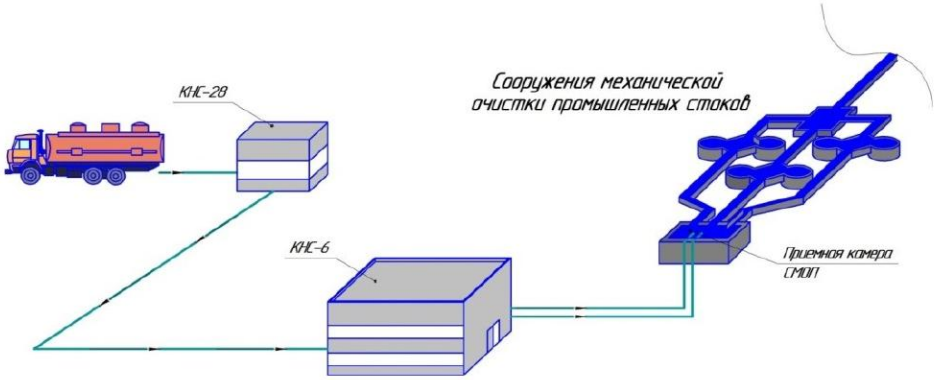
Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (особо-загрязненные сточные воды) ПАО «КАМАЗ». На балансе организации находятся канализационно насосная станции (КНС-28), 2 насоса, канализационные сети протяженностью 4,30 км, в том числе: напорные сети – 4,30 км.

Описание схемы водоотведения

Особо загрязненные стоки – это стоки с высокой концентрацией загрязняющих веществ. Особо загрязненные стоки подвозятся автотранспортом специализированной организации и сбрасываются в приемный резервуар насосной станции №28. Особо загрязненные стоки по железобетонному самотечному коллектору поступают в приемный резервуар насосной станции через аварийный щитовой затвор. Далее, проходя через прозоры механических решеток, очищаются от отбросов. Отбросы, задержанные на решетках, сбрасываются в мусорный контейнер и посыпаются хлорной известью, затем, совместно с ТБО, вывозятся на захоронение на полигон промышленных и бытовых отходов.

Из приемного резервуара стоки по трубопроводам всасывания через запорную арматуру поступают в отводящий трубопровод перекачиваются на КНС-6 и далее на сооружения механической очистки промышленных стоков.



Сооружения механической очистки промстоков (СМОП) предназначены для удаления нефтепродуктов и оседающих взвешенных веществ из

промышленных сточных вод предприятий завода ОАО «КАМАЗ». Год ввода в эксплуатацию 1976 год.

Проектная производительность очистных сооружений 127000м3/сут.

На СМОП промышленные сточные воды очищаются от нефтепродуктов и взвешенных веществ. Промышленные сточные воды от всех предприятий подаются на сооружения под напором через насосные станции в приемную камеру.

Приемная камера предназначена для гашения избыточного напора в подающих трубопроводах, частичного смешения стоков между собой и распределения их на три потока (по группам песколовок).

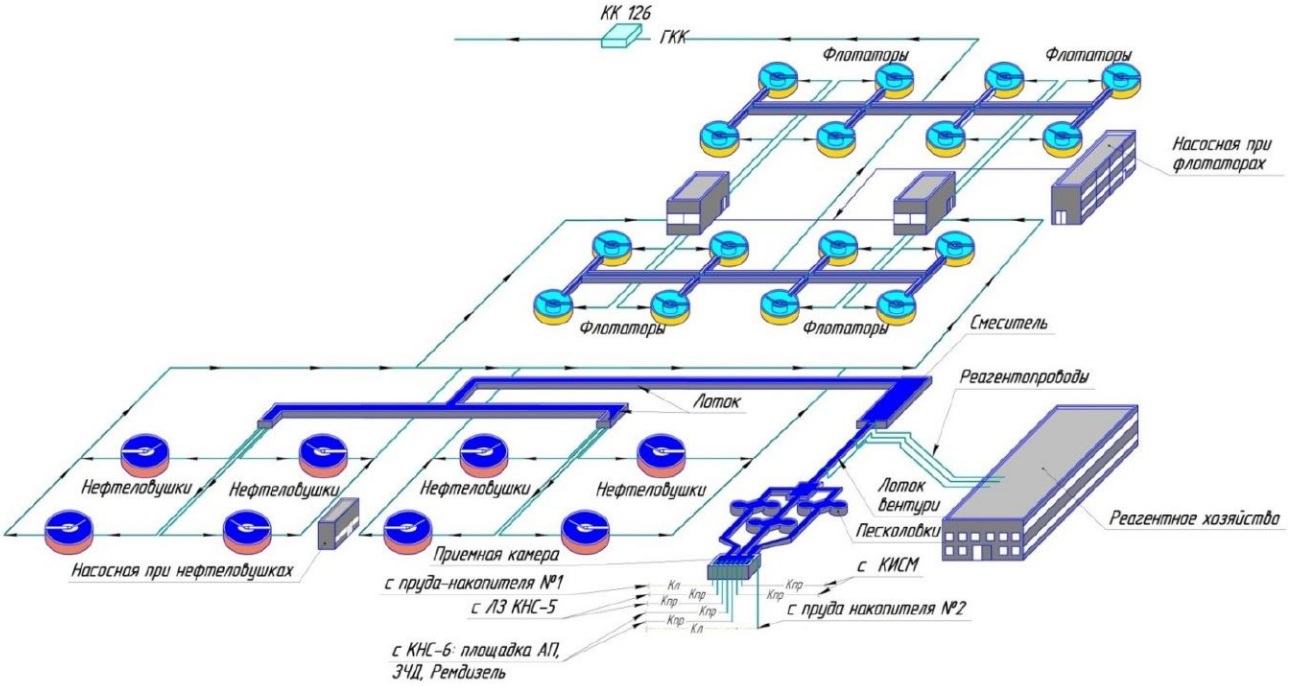
После песколовок стоки по открытому сборному лотку проходят через лоток Вентури, где производится замер расхода поступающих сточных вод. Далее в этот же лоток поступают из реагентного хозяйства: коагулянт — активированный сульфат алюминия, расход которого регулируется через шкаф управления автоматизированный системы дозирования; 5 % известковое молоко $Ca(OH)_2$, расход которого регулируется задвижкой, и флокулянт Flopam AN923vhm, расход которого также регулируется через ШУ автоматизированной системы дозирования. Для подачи реагентов в оптимальных для очистки дозах и быстрого реагирования на качество поступающих стоков на лотке Вентури оборудована напорная пробоотборная точка, обеспечивающая подачу стоков в лабораторию для проведения пробного коагулирования, расчета доз реагентов и последующей корректировке расхода реагентов.

Смешение сточных вод с реагентами производится в смесителе барботажного действия, а осаждение скоагулированных частиц – в нефтеловушках. Узел нефтеловушек состоит из двух групп (по 4 нефтеловушки в группе). В нефтеловушках происходит осаждение взвешенных веществ и всплытие нефтепродуктов. Нефтепродукты, всплывшие на поверхность воды, сгребаются опрокидывающимися лопатками, установленными на ферме моста илоскрёба в нефтесборную трубу. Из сборных труб нефтеловушек обводненные нефтепродукты самотёком, поступают в резервуар уловленных нефтепродуктов. А осадок транспортируется в приёмную камеру ПНС № 2 и далее перекачивается в шламонакопитель.

Сточные воды после нефтеловушек поступают в камеру смешивания и распределения при флотаторах, которая предназначена для смешения потока сточных вод после нефтеловушек с рециркуляционным потоком очищенной воды, обогащенной воздухом, а также для распределения воды по флотаторам.

Сточные воды поступают во флотатор снизу под днищем по центральной трубе и направляются во вращающийся водораспределитель. Водораспределитель предназначен для равномерного распределения сточных вод по всей площадке флотационной камеры. Выделяющиеся из воды мельчайшие пузырьки воздуха увлекают на поверхность водной среды взвешенные частицы эмульгированной нефти, моющих и взвешенных веществ, образуют легко удаляемый пенообразный слой, насыщенный нефтью.

После флотаторов очищенные стоки поступают на ПРОС для дальнейшей биологической очистки.



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (прогноз орг-ции)	2018 (коррек)	2019 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	6,19	4,93	5,67	5,18	4,93	4,93	4,93	5,67	5,67
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	6,19	4,93	5,67	5,18	4,93	4,93	4,93	5,67	5,67

Объем принятых сточных вод на 2018-2019 гг. скорректирован исходя из фактических данных за 2016 год и с учетом технического заключения.

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.	91,88	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности				
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	2,33	2,33	2,33

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 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

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

на 2018 год в сумме 94,60 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 97,40 тыс.руб. с ростом 103,0%;

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом скорректированных объемов сточных вод и электрической энергии, а также долгосрочных параметров регулирования в части удельного расхода электрической энергии приняты на 2018 год в сумме 36,85 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Скорректированный 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	5,67	2,33	2,79	36,85
2019	5,67	2,33	3,03	40,04

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 13,78 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 4,98 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации за 2016 год, в том числе:

- транспортный налог в размере 0,43 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 1,36 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 1,32 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 1,87 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 8,80 тыс.руб. с учетом фактических затрат организации за 6 и 9 месяцев 2017 года.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений (сети)	0,73	8,80	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011	ПАО КАМАЗ

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 8,40 тыс.руб. на уровне фактических затрат организации за 6 и 9 месяцев 2017 года.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 7,11 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015), расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2019 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 2,09 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в сумме 1,78 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки

долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»;

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 155,72 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (особо-загрязненные сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (особо-загрязненные стоки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	26,75	28,23	105,5%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (особо-загрязненные стоки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	28,23	28,63	101,4%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение особо-загрязненных сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2019 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2019 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (особо-загрязненные стоки) на 2018-2019 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
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	5,18	5,67	109,4%	2,46	2,46	4,93	95,2%	2,47	2,47	4,93	4,93	2,83	2,83	5,67	114,9%	2,83	2,83	5,67	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	5,18	5,67	109,4%	2,46	2,46	4,93	95,1%	2,47	2,47	4,93	4,93	2,83	2,83	5,67	115,0%	2,83	2,83	5,67	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																			
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																			
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	5,18	5,67	109,4%	2,46	2,46	4,93	95,1%	2,47	2,47	4,93	4,93	2,83	2,83	5,67	115,0%	2,83	2,83	5,67	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,00	0,00	109,4%	0,00	0,00	0,00	95,2%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,9%	0,00	0,00	0,00	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	553,04	480,72	86,9%	65,90	65,90	131,80	23,8%	65,94	70,82	136,76	177,75	74,71	78,92	153,63	116,6%	78,92	80,05	158,97	103,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	529,36	446,22	84,3%	53,62	53,62	107,24	20,3%	54,48	57,01	111,49	145,73	60,32	64,05	124,37	116,0%	64,17	64,82	128,99	103,7%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.		0,21																	
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	28,53	20,30	71,2%	17,72	17,72	35,44	124,2%	18,26	19,41	37,67	37,67	18,06	18,79	36,85	104,0%	19,04	20,35	39,39	106,9%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20,12	12,10	60,2%	12,68	12,68	25,36	126,1%	12,80	13,31	26,11	26,11	12,80	13,31	26,11	103,0%	13,18	13,71	26,89	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату	тыс. руб.	6,08	3,67	60,4%	3,83	3,83	7,66	126,1%	3,87	4,02	7,89	7,89	3,87	4,02	7,89	103,0%	3,98	4,14	8,12	103,0%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	труда основного производственного персонала																				
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4,71	5,07	107,7%	1,75	1,75	3,50	74,5%	1,75	1,75	3,50	8,70	4,20	4,20	8,40	239,7%	4,20	4,20	8,40	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.		26,69									29,04	4,40	4,40	8,80		4,40	4,40	8,80	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	442,80	254,32	57,4%	7,27	7,27	14,53	3,3%	7,34	7,63	14,96	14,96	6,52	8,44	14,96	103,0%	8,60	6,81	15,41	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	438,61	1,70	0,4%	6,01	6,01	12,02	2,7%	6,07	6,31	12,38	12,38	6,07	6,31	12,38	103,0%	6,25	6,50	12,74	103,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																			
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	27,13	123,86	456,6%	10,37	10,37	20,74	76,4%	10,47	10,89	21,35	21,35	10,47	10,89	21,35	103,0%	10,78	11,21	21,98	103,0%
4.1.9.1	ГСМ		0,53	6,18	1169,1%	0,49	0,49	0,99	186,3%	0,50	0,52	1,01	1,01	0,50	0,52	1,01	103,0%	0,51	0,53	1,04	103,0%
4.1.9.2	Прочие расходы		26,60	117,68	442,4%	9,88	9,88	19,75	74,3%	9,97	10,37	20,34	20,34	9,97	10,37	20,34	103,0%	10,26	10,68	20,94	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																			
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																				
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																				
4.1.10.3	Прочие расходы																				
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	23,69	34,50	145,7%	12,28	12,28	24,57	103,7%	11,46	13,81	25,26	32,02	14,39	14,87	29,26	119,1%	14,75	15,24	29,98	102,5%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
4.2.1	Заработная плата АУП		14,63	14,74	100,8%	7,66	7,66	15,32	104,7%	7,73	8,04	15,77	15,77	7,73	8,04	15,77	103,0%	7,96	8,28	16,24	103,0%
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		4,42	4,23	95,7%	2,31	2,31	4,63	104,7%	2,34	2,43	4,76	4,76	2,34	2,43	4,76	103,0%	2,40	2,50	4,90	103,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		1,05	7,74	739,7%	0,49	0,49	0,98	94,0%	0,48	0,50	0,98	7,74	2,49	2,49	4,98	506,2%	2,49	2,49	4,98	100,0%
4.2.4	Прочие расходы		3,59	7,79	217,0%	1,82	1,82	3,64	101,3%	0,91	2,84	3,74	3,74	1,84	1,91	3,74	103,0%	1,89	1,97	3,85	103,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.		124,95									11,72	1,05	1,05	2,09		1,05	1,05	2,09	100,0%
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																			
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		9,12									2,83	1,05	1,05	2,09		1,05	1,05	2,09	100,0%
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																			
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		92,67									7,11								
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		23,17									1,78								
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		23,17									1,78								
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																			
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																			
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																			

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																			
8	Товарная продукция	тыс. руб.	553,04	605,68	109,5%	65,90	65,90	131,80	23,8%	65,94	70,82	136,76	189,47	75,76	79,96	155,72	118,1%	79,96	81,10	161,06	103,4%
9	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	106,77	106,92	100,1%	26,75	26,75	26,74	25,0%	26,75	28,73	27,74	38,44	26,75	28,23	27,49	102,8%	28,23	28,63	28,43	103,4%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду (повторно-используемая вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2020 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-10/кс установлены тарифы на техническую воду (повторно-используемая вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,76	100%	1,86	105,5%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,86	100%	1,91	102,7%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	1,91	100%	2,01	105,4%
2020				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,01	100%	2,09	104,1%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на техническую воду (повторно-используемая вода) на 2017-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

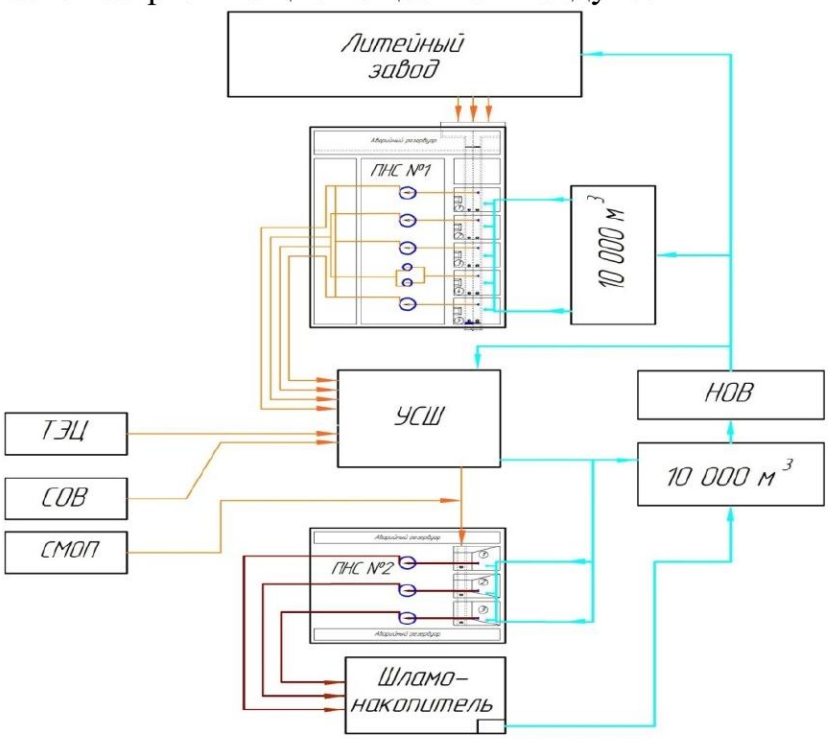
- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

Потребителями услуг в части реализации технической воды являются Литейный завод ПАО «КАМАЗ».

Описание схемы водоснабжения

Отстоянная на Узле сгущения шлама и Шламонакопителе вода подаётся на повторное использование (ПИВ) в вентиляционные системы Литейного завода. При помощи повторно-используемой воды в вентиляционных системах завода улавливается загрязняющие вещества в воздухе.



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (прогноз орг.)	2018 (коррек)	2019 (коррек)	2020 (коррек)
1	Поднято воды	9958,13	8899,44	9772,12	7382,31	9772,12	9404,81	9772,12	9772,12	9772,12
1.1	потери воды	0	0	0	128,07	0	0	0	0	0
					1,7%					
1.2	расход воды на технологические нужды	1045,72	1395,97	1155,07	194,72	1155,07	1109,77	1155,07	1155,07	1155,07
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	8912,41	7503,47	8617,05	7059,52	8617,05	8295,04	8617,05	8617,05	8617,05
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»									
2.2	По группе потребителей «Население»									
2.3	По группе потребителей «Прочие»	8912,41	7503,47	8617,05	7059,52	8617,05	8295,04	8617,05	8617,05	8617,05

Объем поднятой воды на 2017-2020гг. принят исходя из фактических данных за 2016 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	6545,76	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,26	0,26	0,26	0,26

Корректировка необходимой валовой выручки

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

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

на 2018 год в сумме 6 739,53 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 6 939,01 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2020 год в сумме 7 144,40 тыс.руб. с ростом 103,0%

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2018 год в сумме 7162,00 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем 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	9772,12	0,26	2,82	7 162,00
2019	9772,12	0,26	3,01	7 656,18
2020	9772,12	0,26	3,13	7 962,43

Тарифы на электрическую энергию приняты с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 9 месяцев 2017 года и индексов дефляторов, определённых прогнозом СЭР.

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 971,42 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 193,82 тыс.руб. с учетом фактических затрат организации за 2016 год, в том числе:

- транспортный налог в размере 10,49 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 36,83 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 113,33 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 33,17 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой*, в сумме 777,59 тыс.руб. на уровне предложения организации:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель

Аренда зданий, сооружений	64,79	777,45	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011 (автопролонгация)	ПАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,01	0,15	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015 (автопролонгация)	ПАО КАМАЗ
Итого		**777,59**		

3) *экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования* учтены Госкомитетом в сумме 418,60 тыс.руб., из которых 109,62 тыс.руб. - прибыль за 2016 год, 308,98 тыс.руб. - излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года.

Прибыль организации за 2016 год согласно отчетным данным составила 328,85 тыс.руб. Указанная сумма равнозначно распределена на 3 долгосрочных периода регулирования (2017-2019гг).

На основании решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 по делу №05-91/2017 излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в размере 926,936 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018-2020 годов по 308,98 тыс.руб. соответственно.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 427,68 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2017 год суммы амортизационных отчислений 1354,62 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 926,936 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 646,15 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015)расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2020 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы в размере 51,02 тыс.руб.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН 161,54 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль».

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 14 933,04 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (повторно-используемая вода) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (повторно-используемая вода), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	1,73	1,73	93,4%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (повторно-используемая вода), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	1,73	1,89	109,2%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (повторно-используемая вода), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2019, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	1,89	1,89	99,6%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (повторно-используемая вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (повторно-используемую воду) на 2018-2020 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да	да												
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	7 059,52	8 617,05	122,06	4 308,53	4 308,53	8 617,05	122,06	4 308,53	4 308,53	8 617,05	8 295,04	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3																							
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																							
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	7 059,52	8 617,05	122,06	4 308,53	4 308,53	8 617,05	122,06	4 308,53	4 308,53	8 617,05	8 295,04	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00
2.3.1	Население	тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																							
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	7 059,52	8 617,05	122,06	4 308,53	4 308,53	8 617,05	122,06	4 308,53	4 308,53	8 617,05	8 295,04	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00	4 308,53	4 308,53	8 617,05	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,81	0,98	122,06	0,49	0,49	0,98	122,06	0,49	0,49	0,98	0,98	0,49	0,49	0,98	100,00	0,49	0,49	0,98	100,00	0,25	0,25	0,49	50,00
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	12 068,43	14 450,62	119,74	7 637,81	8 052,68	15 690,49	130,01	8 051,43	8 266,66	16 318,09	16 153,86	7 650,31	7 650,31	15 300,61	97,52	7 650,53	8 343,75	15 994,28	104,53	8 252,96	8 252,96	16 505,92	103,20
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	11 650,99	13 597,56	116,71	7 272,77	7 671,98	14 944,75	128,27	7 677,96	7 878,25	15 556,21	15 391,97	7 272,52	7 272,52	14 545,03	97,33	7 270,10	7 951,97	15 222,07	104,65	7 858,30	7 858,30	15 716,59	103,25
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	5 806,06	6 853,47	118,04	3 326,80	3 559,67	6 886,47	118,61	3 548,39	3 771,93	7 320,32	7 674,64	3 581,00	3 581,00	7 162,00	104,00	3 700,42	3 955,75	7 656,18	106,90	3 981,21	3 981,21	7 962,43	104,00
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				175,35	183,60	358,95		181,16	188,41	369,57	369,57	184,79	184,79	369,57	102,96	186,53	193,99	380,51	102,96	195,89	195,89	391,78	102,96
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.				52,96	55,45	108,40		54,71	56,90	111,61	111,61	55,81	55,81	111,61	102,96	56,33	58,58	114,91	102,96	59,16	59,16	118,32	102,96
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	509,63	1 354,62	265,80	677,31	677,31	1 354,62	265,80	664,03	690,59	1 354,62	761,98	213,84	213,84	427,68	31,57	213,84	213,84	427,68	100,00	213,84	213,84	427,68	100,00
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	592,20	720,60	121,68	351,76	351,76	703,51	118,80	344,86	358,65	703,51	777,59	388,80	388,80	777,59	110,53	388,80	388,80	777,59	100,00	388,80	388,80	777,59	100,00
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 730,47	1 448,39	53,05	1 531,72	1 643,37	3 175,08	116,28	1 694,85	1 574,21	3 269,06	3 269,06	1 634,53	1 634,53	3 269,06	102,96	1 499,00	1 866,83	3 365,83	102,96	1 732,73	1 732,73	3 465,46	102,96
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	1 263,57	624,93	49,46	1 376,57	1 428,88	2 805,44	222,03	1 415,92	1 472,56	2 888,48	2 888,48	1 444,24	1 444,24	2 888,48	102,96	1 457,83	1 516,15	2 973,98	102,96	1 531,01	1 531,01	3 062,01	102,96
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																							
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями,	тыс. руб.																							

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утверждено	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год корректировка	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущему году
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	стоимость которых регулируется																								
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	2 012,62	3 220,47	160,01	1 156,88	1 200,84	2 357,72	117,15	1 189,95	1 237,55	2 427,50	2 427,50	1 213,75	1 213,75	2 427,50	102,96	1 225,18	1 274,18	2 499,36	102,96	1 286,67	1 286,67	2 573,34	102,96
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	119,39	155,46	130,21	76,28	79,18	155,46	130,21	78,46	81,60	160,06		80,03	80,03	160,06	102,96	80,78	84,02	164,80	102,96	84,84	84,84	169,68	102,96
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	1 893,23	3 065,01	161,89	1 080,60	1 121,66	2 202,26	116,32	1 111,49	1 155,95	2 267,44		1 133,72	1 133,72	2 267,44	102,96	1 144,39	1 190,17	2 334,56	102,96	1 201,83	1 201,83	2 403,66	102,96
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																							
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.																							
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.																							
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	417,44	853,06	204,35	365,04	380,70	745,74	178,65	373,48	388,41	761,89	761,89	377,79	377,79	755,58	101,32	380,43	391,77	772,21	102,20	394,66	394,66	789,33	102,22
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	132,45	359,70	271,58	151,90	159,04	310,95	234,77	156,94	163,22	320,15		160,08	160,08	320,15	102,96	161,58	168,05	329,63	102,96	169,69	169,69	339,39	102,96
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	40,00	103,32	258,32	45,89	48,05	93,94	234,85	47,41	49,31	96,72		48,36	48,36	96,72	102,96	48,81	50,77	99,58	102,96	51,26	51,26	102,53	102,96
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	90,82	200,13	220,36	98,20	101,93	200,13	220,36	98,10	102,03	200,13		96,91	96,91	193,82	96,85	96,91	96,91	193,82	100,00	96,91	96,91	193,82	100,00
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	154,17	189,90	123,18	69,05	71,67	140,72	91,28	71,02	73,86	144,89		72,44	72,44	144,89	102,96	73,13	76,05	149,18	102,96	76,80	76,80	153,59	102,96
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.		328,85									876,85	25,51	25,51	51,02		25,51	25,51	51,02	100,00	25,51	25,51	51,02	100,00
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																							
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		30,31									69,16	25,51	25,51	51,02		25,51	25,51	51,02	100,00	25,51	25,51	51,02	100,00
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																							
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		238,83									646,15												
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		59,71									161,54												
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		59,71									161,54												
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																							
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																							
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
8	Экономически не обоснованный доход					54,81	54,81	109,62		54,81	54,81	109,62	109,62	209,30	209,30	418,60	381,87	209,30	209,30	418,60	100,00	154,49	154,49	308,98	
9	Товарная продукция	тыс. руб.	12 068,42	14 779,47	122,46	7 583,00	7 997,87	15 580,88	129,10	7 996,62	8 211,86	16 208,48	16 921,10	7 466,52	7 466,52	14 933,04	95,84	7 466,74	8 159,96	15 626,70	104,65	8 123,98	8 123,98	16 247,96	103,98
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	1,71	1,72	100,33	1,76	1,86	1,81	105,77	1,86	1,91	1,88	2,04	1,73	1,73	1,73	95,84	1,73	1,89	1,81	104,65	1,89	1,89	1,89	103,98

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на техническую воду (оборотная вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2020 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-10/кс установлены тарифы на техническую воду (оборотная вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,20	90,8%	2,20	100,0%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,20	100%	2,38	108,2%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,38	100%	2,39	100,3%
2020				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	2,39	100%	2,73	114,2%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на техническую воду (оборотная вода) на 2017-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

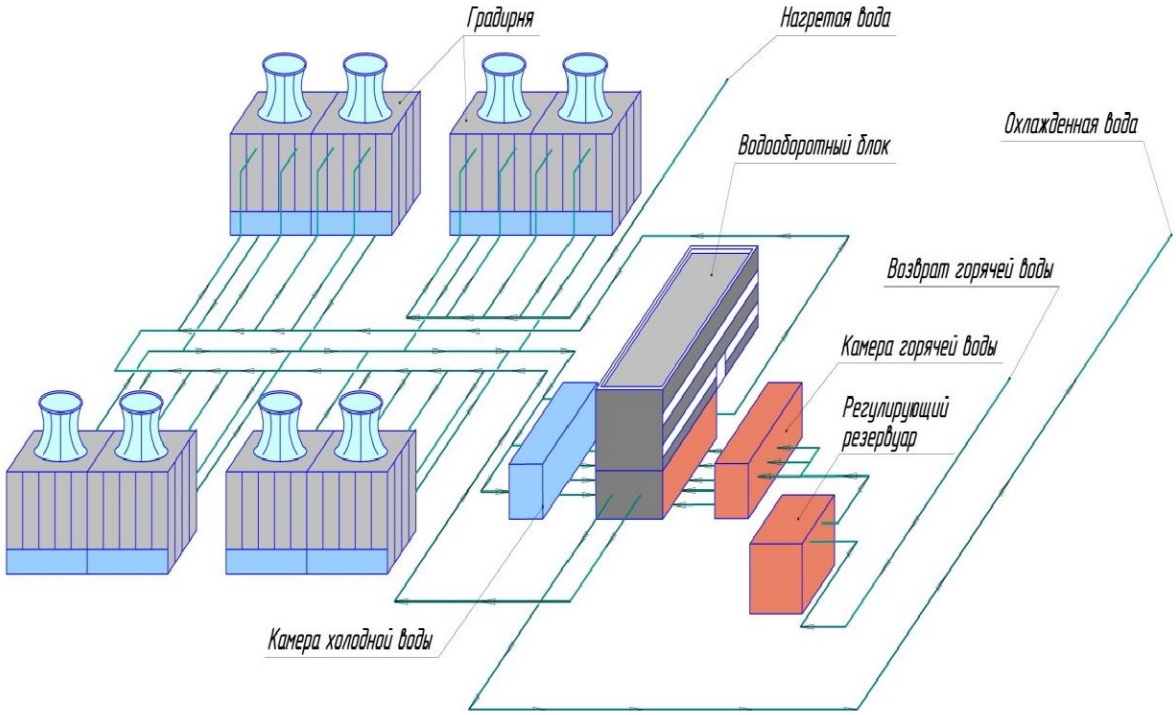
Потребителями услуг ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» в части реализации технической воды являются ПАО «КАМАЗ»: Автомобильный, Прессово-рамный, Кузнечный, Литейный заводы и завод Двигателей для охлаждения технологического оборудования.

Описание схемы водоснабжения

Вода оборотных циклов после использования ее для охлаждения производственного оборудования через систему самотечных коллекторов поступает в регулирующий резервуар откуда также самотеком поступает в камеру горячей воды. Регулирующий резервуар и камера горячей воды по сути являются сообщающими сосудами. Из камеры горячей воды вода насосом подается на градирню, при этом поток разделяется, часть воды подается на орошение сверху, часть на разбрызгивание в нижней части градирни.

Из камеры градирни вода самотеком поступает в камеру холодной воды, откуда насосом подается потребителям. В камеру холодной воды также добавляются реагенты, полифосфат натрия (для предотвращения отложения карбонатов) и медный купорос (для подавления развития микрофлоры в летний период).

Общая производительность ВОБ	Проект – 960 тыс. $м^3$/сут
Водооборотные блоки	4 шт.
Сети оборотного водоснабжения	23,8 км



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

№ п/п	Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (прогноз орг.)	2018 (коррек.)	2019 (коррек.)	2020 (коррек.)
1	Поднято воды	87269,382	77654,025	87498,667	74177,552	87498,667	83671,834	87498,667	87498,667	87498,667
1.1	потери воды	8260,92		653,859	1210,74	653,859	652,64	653,859	653,859	653,859
		9,5%		*0,75%*	*1,6%*	*0,75%*	*0,78%*	*0,75%*	*0,75%*	*0,75%*
1.2	расход воды на технологические нужды		4,838	4,838	2,557	4,838	4,838	4,838	4,838	4,838
2	Отпуск воды по категориям потребителей, в т.ч.:	79003,584	77649,187	86839,970	72964,256	86839,970	83014,356	86839,970	86839,970	86839,970
2.1	По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»									
2.2	По группе потребителей «Население»									
2.3	По группе потребителей «Прочие»	79003,584	77649,187	86839,970	72964,256	86839,970	83014,356	86839,970	86839,970	86839,970

Объем поднятой воды на 2017-2020гг. принят исходя из фактических данных за 2016 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	113388,34	x	x	x

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,30	0,30	0,30	0,30

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 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

$НР_i^{ф}$ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления

регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

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

на 2018 год в сумме 116 744,19 тыс.руб. с ростом 103,0%;
на 2019 год в сумме 120 199,81 тыс.руб. с ростом 103,0%;
на 2020 год в сумме 123 757,21 тыс.руб. с ростом 103,0%

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2018 год в сумме 73 644,13 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем 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	87 498,667	0,30	2,81	73 644,13
2019	87 498,667	0,30	3,00	78 725,57
2020	87 498,667	0,30	3,12	81 874,59

Тарифы на электрическую энергию приняты с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом СЭР.

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 13 209,17 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 2 744,68 тыс.руб., на уровне предложения организации, в том числе:

- транспортный налог в размере 146,05 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 515,90 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 517,72 тыс.руб.
- налог на имущество в размере 1565,01 тыс.руб.;

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой,* в сумме 10464,49 тыс.руб. на уровне фактических данных организации за 6 и 9 месяцев 2017 года:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	887,03	10462,43	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11	ПАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,17	2,06	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015	ПАО КАМАЗ
Итого		**10 464,49**		

3) *экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования* учтены Госкомитетом в сумме 6721,23 тыс.руб., из которых 6468,66 тыс.руб. - прибыль за 2016 год, 252,57 тыс.руб. - излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года.

Прибыль организации за 2016 год согласно отчетным данным составила 19 405,97 тыс.руб. Указанная сумма равнозначно распределена на 3 долгосрочных периода регулирования (2017-2019гг).

В соответствии с решением комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 по делу №05-91/2017 излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 757,72 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018 - 2020 гг. в размерах 252,57 тыс.руб. соответственно.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 393,98 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из принятой на 2017 год суммы амортизационных отчислений 1151,70 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 757,72 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 8705,11 тыс.руб., Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2020 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 710,14 тыс.руб. на основании подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в сумме 2176,28 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»;

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 198 162,38 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на техническую воду (оборотная вода) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (оборотная вода), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,20	2,36	106,8%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (оборотная вода), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	2,36	2,40	101,9%

Название организации	**Одноставочный тариф на техническую воду (оборотная вода), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»			

(тарифы указываются без учета НДС)	2,40	2,64	110,07%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на техническую воду (оборотная вода) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на техническую воду (оборотная воду) на 2018-2020 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержден о	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год корректировка		2020 год
				В среднем за год	% факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да				да				да	да											
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	72 966,81	86 839,97	119,01	43 419,99	43 419,99	86 839,97	119,01	43 419,99	43 419,99	86 839,97	83 014,36	43 419,99	43 419,99	86 839,97	100,00	43 419,99	43 419,99	86 839,97	100,00	43 419,99	43 419,99	86 839,97
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	2,56																					
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3																						
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	72 964,26	86 839,97	119,02	43 419,99	43 419,99	86 839,97	119,02	43 419,99	43 419,99	86 839,97	83 014,36	43 419,99	43 419,99	86 839,97	100,00	43 419,99	43 419,99	86 839,97	100,00	43 419,99	43 419,99	86 839,97
2.3.1	Население	тыс. м3																						
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3																						
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	72 964,26	86 839,97	119,02	43 419,99	43 419,99	86 839,97	119,02	43 419,99	43 419,99	86 839,97	83 014,36	43 419,99	43 419,99	86 839,97	100,00	43 419,99	43 419,99	86 839,97	100,00	43 419,99	43 419,99	86 839,97
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	8,33	9,91	119,01	4,96	4,96	9,91	119,01	4,96	4,96	9,91	9,91	4,96	4,96	9,91	100,00	4,96	4,96	9,91	100,00			
4	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	172 106,94	186 318,25	108,26	98 950,40	98 950,40	197 900,80	114,99	98 931,98	106 785,80	205 717,77	217 627,77	98 721,61	105 269,85	203 991,47	103,08	105 277,62	107 250,92	212 528,54	104,19	104 369,01	114 866,47	219 235,48
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	165 134,66	174 358,29	105,59	93 772,19	93 772,19	187 544,39	113,57	93 742,28	101 388,51	195 130,79	206 727,67	93 410,29	99 800,97	193 211,27	103,02	99 849,70	101 660,78	201 510,49	104,30	98 821,05	109 151,48	207 972,53
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 625,89	2 532,52	155,76	997,71	997,71	1 995,41	122,73	1 007,10	1 047,38	2 054,48	2 054,48	1 007,10	1 047,38	2 054,48	102,96	1 036,91	1 078,38	2 115,29	102,96	1 067,60	1 110,30	2 177,90
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	64 300,76	68 285,26	106,20	35 405,83	35 405,83	70 811,66	110,13	36 487,05	38 785,74	75 272,79	75 978,60	36 100,06	37 544,06	73 644,13	104,00	38 050,06	40 675,51	78 725,57	106,90	40 134,60	41 739,99	81 874,59
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 494,49	5 176,75	94,22	3 665,69	3 665,69	7 331,39	133,43	3 700,19	3 848,20	7 548,39	7 548,39	3 700,19	3 848,20	7 548,39	102,96	3 809,72	3 962,11	7 771,83	102,96	3 922,49	4 079,39	8 001,87
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 659,34	1 569,22	94,57	1 107,41	1 107,41	2 214,81	133,48	1 117,46	1 162,91	2 280,37	2 280,37	1 117,83	1 162,54	2 280,37	102,96	1 150,92	1 196,95	2 347,87	102,96	1 184,98	1 232,38	2 417,37
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	20 552,78	1 107,32	5,39	575,85	575,85	1 151,70	5,60	575,85	575,85	1 151,70	11 192,79	196,99	196,99	393,98	34,21	196,99	196,99	393,98	100,00	196,99	196,99	393,98
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	10 061,52	10 076,62	100,15	4 998,82	4 998,82	9 997,63	99,37	4 998,82	4 998,82	9 997,63	10 847,60	5 232,25	5 232,25	10 464,49	104,67	5 232,25	5 232,25	10 464,49	100,00	5 232,25	5 232,25	10 464,49
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	26 737,20	41 283,78	154,41	28 380,57	28 380,57	56 761,14	212,29	27 040,05	31 401,22	58 441,27	58 441,27	27 240,12	31 201,15	58 441,27	102,96	31 000,16	29 170,97	60 171,13	102,96	27 136,00	34 816,20	61 952,20

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержден о	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год корректировка		2020 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	7 626,03	22 127,08	290,15	19 970,67	19 970,67	39 941,33	523,75	20 158,62	20 964,97	41 123,59	41 123,59	20 158,62	20 964,97	41 123,59	102,96	20 755,32	21 585,53	42 340,85	102,96	21 369,68	22 224,46	43 594,14
4.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.																						
4.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																						
4.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	34 702,68	44 326,82	127,73	18 640,32	18 640,32	37 280,65	107,43	18 815,76	19 568,39	38 384,16	38 384,16	18 815,76	19 568,39	38 384,16	102,96	19 372,71	20 147,62	39 520,33	102,96	19 946,14	20 743,99	40 690,13
4.1.10.1	ГСМ	тыс. руб.	2 038,98	2 180,84	106,96	1 130,17	1 130,17	2 260,35	110,86	1 140,81	1 186,44	2 327,25	2 327,25	1 140,81	1 186,44	2 327,25	102,96	1 174,58	1 221,56	2 396,14	102,96	1 209,35	1 257,72	2 467,06
4.1.10.2	Прочие расходы	тыс. руб.	32 663,70	42 145,97	129,03	17 510,15	17 510,15	35 020,30	107,21	17 674,95	18 381,95	36 056,90	36 056,90	17 674,95	18 381,95	36 056,90	102,96	18 198,13	18 926,06	37 124,19	102,96	18 736,80	19 486,27	38 223,06
4.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																						
4.1.11.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.																						
4.1.11.2	Водный налог	тыс. руб.																						
4.1.11.3	Прочие расходы	тыс. руб.																						
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	6 972,28	11 959,96	171,54	5 178,21	5 178,21	10 356,41	148,54	5 189,70	5 397,29	10 586,98	10 900,11	5 311,32	5 468,88	10 780,20	104,09	5 427,91	5 590,14	11 018,05	102,21	5 547,96	5 714,98	11 262,94
4.2.1	Заработная плата АУП	тыс. руб.	1 683,89	5 004,67	297,21	2 204,19	2 204,19	4 408,38	261,80	2 224,94	2 313,93	4 538,87	4 538,87	2 224,94	2 313,93	4 538,87	102,96	2 290,79	2 382,43	4 673,22	102,96	2 358,60	2 452,95	4 811,55
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	тыс. руб.	508,54	1 433,51	281,89	665,89	665,89	1 331,77	261,88	671,93	698,81	1 370,74	1 370,74	671,93	698,81	1 370,74	102,93	691,82	719,49	1 411,31	102,96	712,30	740,79	1 453,09
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	тыс. руб.	1 504,87	2 864,59	190,35	1 275,73	1 275,73	2 551,47	169,55	1 250,72	1 300,75	2 551,47	2 864,59	1 372,34	1 372,34	2 744,68	107,57	1 372,34	1 372,34	2 744,68	100,00	1 372,34	1 372,34	2 744,68
4.2.4	Прочие расходы	тыс. руб.	3 274,99	2 657,19	81,14	1 032,40	1 032,40	2 064,79	63,05	1 042,11	1 083,80	2 125,91	2 125,91	1 042,11	1 083,80	2 125,91	102,96	1 072,96	1 115,88	2 188,84	102,96	1 104,72	1 148,91	2 253,63
5	Валовая прибыль:	тыс. руб.		19 405,97									11 844,05	355,07	355,07	710,14		355,07	355,07	710,14	100,00			
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																						
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		1 788,92									962,66	355,07	355,07	710,14		355,07	355,07	710,14	100,00			
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																						
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		14 093,64									8 705,11											
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		3 523,41									2 176,28											
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		3 523,41									2 176,28											

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2016 год утвержден о	Факт		2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год корректировка		2020 год
				В среднем за год	% роста факт/утв	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																						
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																						
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.																						
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																						
8	Излишнеполученные доходы (реализация)					3 234,33	3 234,33	6 468,66		3 234,33	3 234,33	6 468,66	6 468,66	3 360,61	3 360,61	6 721,23	103,90	3 360,61	3 360,61	6 721,23	100,00	126,29	126,29	252,57
9	Товарная продукция	тыс. руб.	172 106,94	205 724,22	119,53	95 716,07	95 716,07	191 432,14	111,23	95 697,65	103 551,47	199 249,12	223 003,17	95 716,07	102 264,31	197 980,38	103,42	102 272,07	104 245,38	206 517,45	104,31	104 242,72	114 740,18	218 982,90
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	2,36	2,37	100,44	2,20	2,20	2,20	93,46	2,20	2,38	2,29	2,69	2,20	2,36	2,28	103,42	2,36	2,40	2,38	104,31	2,40	2,64	2,52

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (химические сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2020 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-10/кс установлены тарифы на водоотведение химических сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	148,16	100%	148,99	100,6%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	148,99	100%	156,91	105,3%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	156,91	100%	158,05	100,7%
2020				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	158,05	100%	166,31	105,2%

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, и согласно заявлению регулируемой организации при регулировании тарифов на водоотведение химических сточных вод на 2017-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (химические сточные воды) ПАО «КАМАЗ».

Описание схемы водоотведения

Станция нейтрализации «ДЕГРЕМОН»

Станция нейтрализации сточных вод «Дегремон» предназначена для обезвреживания химически загрязненных вод, содержащих кислоты, щелочи, соли тяжелых металлов поступающих из окрасочных цехов и цеха холодного выдавливания ОАО «КамПРЗ». Нейтрализация поступающих химически загрязненных вод осуществляется реагентным методом.

Станция нейтрализации сточных вод «Дегремон» введена в эксплуатацию в 1976 году.

Производительность очистных сооружений: проектная – 3200 м3/сут.

Из окрасочного производства ОАО «КамПРЗ» на станцию нейтрализации поступают щелочные и кислые сточные воды, подразделяющиеся на промывные и концентрированные. Концентрированные щелочные стоки, поступающие с установок очистки подвесок, иногда содержат шестивалентный хром.

Промывные щелочные химстоки подаются с окрасочных линий с незначительным межсменным перерывом.

Химстоки поступают в соответствующие сборные баки из емкости окрасочного производства, а затем перекачиваются на станцию нейтрализации «Дегремон».

Состав загрязняющих компонентов промывных сточных вод: Na_2CO_3, NaOH, Na_3PO_4, HNO_3, H_2SO_4 , Na_2SiO_3 (карбонат натрия, гидрооксид натрия, фосфат натрия, азотная кислота, серная кислота, силикат натрия).

Для очистки химически загрязненных сточных вод и их переработки в гидроксиды тяжелых металлов с дальнейшим отделением образовавшихся шламов, в стоки вводят реагенты: серную кислоту, известковое молоко, флокулянт (Праестол-2530),

В емкость восстановления окиси металлов поступают промывные кисло-

щелочные и концентрированные кислые стоки.

Концентрированные кислые стоки центробежными насосами по трубопроводу перекачиваются в емкость восстановления окиси металлов, оборудованную механической мешалкой, комбинированным зондом для определения pH и потенциала раствора rH для автоматического управления подачей серной кислоты.

Из емкости восстановления окиси металлов стоки самотеком переливаются в емкость первичной нейтрализации.

В емкость первичной нейтрализации стоков производится одновременная подача концентрированных щелочных и концентрированных кислых стоков т.е. происходит их взаимная нейтрализация.

Щелочные стоки могут содержать шестивалентный хром. Для восстановления шестивалентного хрома до трехвалентного используется реагент тиосульфат натрия. Реакция идет сначала в кислой среде, в последующем в щелочной среде трехвалентный хром выпадает в осадок в виде гидрооксида хрома.

В емкость первичной нейтрализации автоматически дозируется известь или серная кислота до необходимого значения pH = 9,0-9,5.

Нейтрализованные сточные воды самотеком переливаются в промежуточную емкость нейтрализованных стоков из которой насосами перекачиваются в коагулятор.

При осаждении гидроокиси тяжелых металлов образуется значительное количество шлама. Для отделения шлама стоки из коагулятора самотеком по переливному трубопроводу переливаются в отстойник.

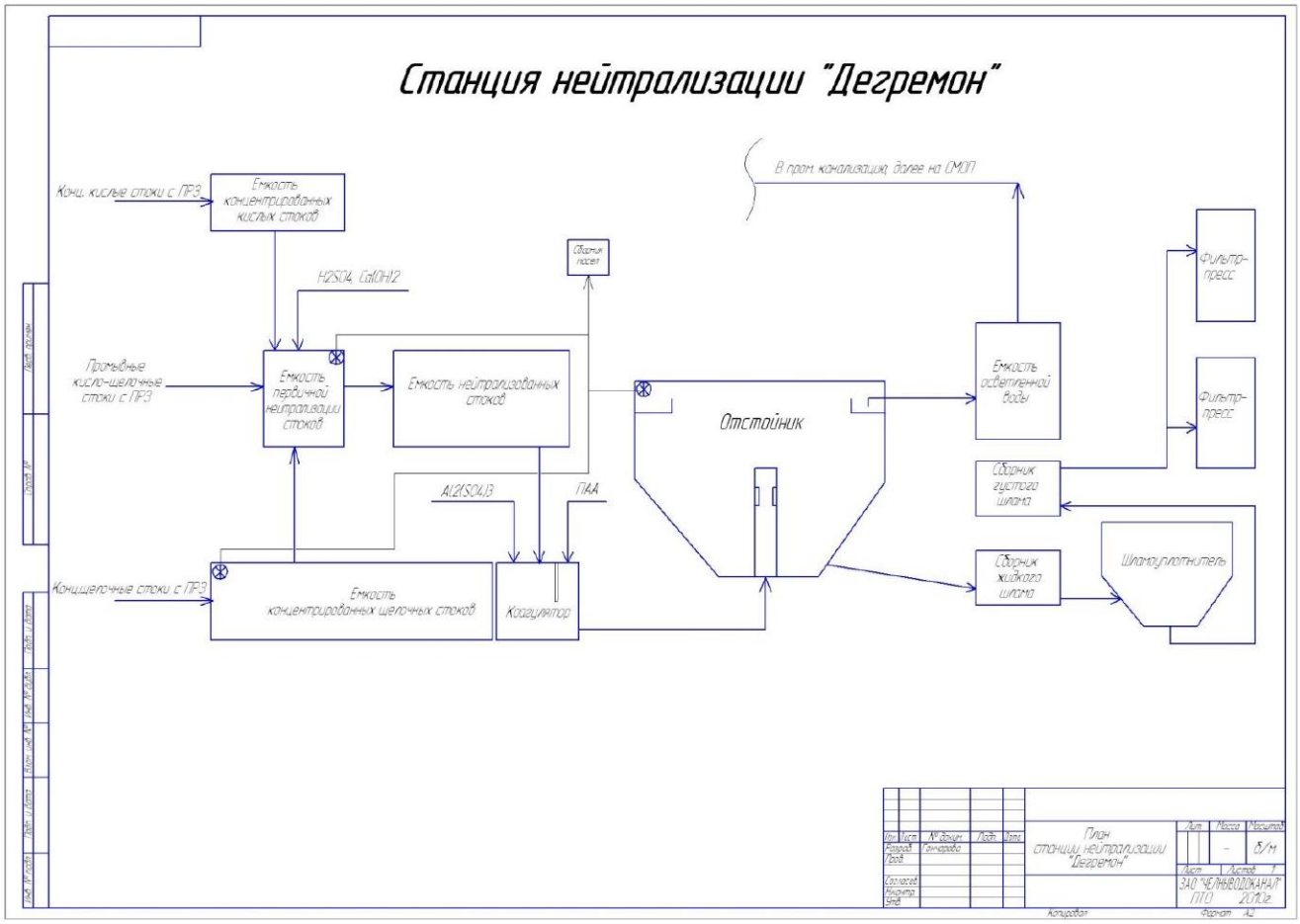
Для увеличения скорости осаждения шлама в переливной трубопровод вводится раствор флокулянта марки Праестол-2530. Дозирование флокулянта ведется с бака-хранилища насосами.

Стоки подаются в центральную часть отстойника снизу, и распределяются радиально от центра к периферии, собираясь в сборный кольцевой желоб. Осветленная вода из отстойника через желоб самотеком переливается в емкость осветленной воды. Для улучшения осаждения и удаления шлама нижняя часть отстойника выполнена в виде конуса. Выпуск шлама из отстойника в сборник жидкого шлама производится периодически через автоматический вентиль.

В верхней части отстойника по кругу движется скребок, который удаляет имеющееся масло с поверхности отстоянной воды.

Очищенные сточные воды, прошедшие обработку на станции нейтрализации «Дегремон», через промышленную канализацию поступают на сооружения механической очистки промстоков (СМОП) ПВиИК для дальнейшей доочистки.

Для обезвоживания шлама гидроокиси металлов, полученных в результате осаждения, используют фильтр-пресс марки АЕН 800.



Станция нейтрализации «Эфко»

Станция нейтрализации «Эфко» предназначена для нейтрализации химически загрязненных сточных вод, содержащих кислоты, щелочи, шестивалентный хром, соли тяжелых металлов. Сточные воды поступают из гальванических корпусов Завода двигателей ПАО «КАМАЗ».

Мощность станции: проектная - 8000 м^3/сутки.

Обработка хромосодержащих сточных вод

Концентрированные хромовые стоки с производства как трехвалентные, так и шестивалентные поступают на станцию с производства по одной трубе в одну и ту же емкость. Поэтому восстановление шестивалентного хрома производится в емкости до трехвалентного хрома. Для обеспечения возможности такой последовательной работы, составлен график подачи хромовых стоков, согласованный как с производством, так и со станцией нейтрализации Эфко. Емкость восстановления оборудована pH-метром.

Промывные хромосодержащие сточные воды поступают по отдельному трубопроводу в емкость приема промывных хромсодержащих сточных вод и далее обрабатываются совместно с концентрированными хромовыми стоками.

Для обработки хромовых сточных вод организовано реагентное хозяйство. Для восстановления шестивалентного хрома используется бисульфит натрия и серная кислота 96-98%. Подача реагентов производится в самотечном режиме. Также используются известковое молоко и флокулянт Праестол-2530.

Реагенты хранятся в жидком виде в баках в заданных концентрациях,

дозирование их производится мерниками.

После обработки сточные воды перетекают в емкость образования гидроокисей металлов.

Для высадки хрома в емкость из бака-мерника подается известковое молоко. Доза известкового молока определяется по показаниям pH-метра, установленного в емкости. Также в эту емкость подается раствор флокулянта Праестол. Перемешивание растворов производится сжатым воздухом.

Обработанные сточные воды из емкости образования гидроокисей металлов самотеком поступают в вертикальный отстойник, который представляет собой железобетонный квадратный в плане резервуар. Сточная вода поступает в стакан отстойника, расположенный в центральной части и затем равномерно распределяется по всему периметру отстойника.

Днище отстойника выполнено в виде четырех приямков конусообразной формы с самостоятельным выпуском осадка из каждого. Выпуск шлама осуществляется периодически по необходимости в течение 2-3 минут.

Осветленная вода из отстойника периферийным лотком отводится в промежуточную емкость сбора осветленной воды, откуда насосами перекачивается в емкость сбора осветленной воды. Окончательное обезвреживание производится в емкости окончательной нейтрализации, оборудованной мешалкой. Перед сбросом в канализацию очищенные стоки поступают в емкость сбора обработанных сточных вод, откуда насосами перекачиваются в промышленную канализацию.

Обработка промывных кисло-щелочных сточных вод

Промывные кисло-щелочные стоки гальванического производства завода Двигателей содержат кислоты, щелочи и ионы тяжелых металлов: меди (Cu^{2+}), никеля (Ni^{2+}), железа (Fe^{3+}), цинка (Zn^{2+}), вследствие чего обладают высокой токсичностью. Промывные кисло-щелочные стоки поступают в ёмкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков, которая представляет собой заглубленную железобетонную ёмкость прямоугольной формы.

Для создания необходимой величины pH в емкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков подается серная кислота из баков хранения серной кислоты и известковое молоко из бака-мерника. При необходимости (в случае образования пены) добавляется также пеногаситель. Емкость приема и обработки оборудована pH-метром для определения реакции среды. Перемешивание сточных вод с реагентами осуществляется воздухом.

Для ускорения процесса осаждения гидроокисей металлов в емкости приема и обработки стоков подается раствор флокулянта Праестол-2530.

Сточные воды из емкости приема и обработки самотеком поступают в вертикальные отстойники, предназначенные для осаждения образовавшихся гидроокисей металлов. Конструкция отстойников для обработки кисло-щелочных стоков аналогична конструкции отстойника для обработки хромсодержащих сточных вод.

Осветленная вода после отстойников, через верхний приемный карман переливается в сборный коллектор, а оттуда поступает по четырем трубопроводам в емкость сбора осветленной воды. Емкость сбора осветленной воды представляет собой заглубленную железобетонную емкость прямоугольной формы. Данная емкость оборудована указателями верхнего и нижнего уровней. Из емкости сбора осветленной воды очищенные стоки сбрасываются насосами в промышленную канализацию.

Обработка осадка

Осевший шлам из отстойников отводится через шламовый лоток в емкость приема шлама. Данная емкость представляет собой заглубленную железобетонную ёмкость прямоугольной формы. Объем емкости составляет V=100 м3. Влажность поступающего шлама составляет 96-98%.

Отстоянная вода из емкости приема шлама погружным насосом по трубопроводу перекачивается в емкость приема и обработки промывных кисло-щелочных стоков.

Далее шлам из емкости приема шлама центробежными насосами перекачивается на фильтр-пресс ФОМ 52-1V01 для обезвоживания.

Фильтр-пресс состоит из набора чередующих вертикально расположенных плит и фильтрующих салфеток между ними, сжатых и уплотненных электромеханическим зажимом между упорной и нажимной плитами. Плиты опираются на две параллельные опорные балки, которые закреплены в упорной плите и в стойке зажимного устройства.

Фильтр-пресс снабжен механизмом перемещения плит. Фильтрование происходит под давлением через фильтровальные салфетки, между которыми постепенно накапливается осадок.

Фильтрат после фильтр-пресса самотеком по трубопроводу поступает в емкость приема и обработки стоков.

Обезвоженный твердый осадок вывозится самосвалом на полигон промышленных отходов.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (прогноз орг-ции)	2018 (коррек)	2019 (коррек)
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	718,37	540,32	509,16	569,021	509,16	509,16	459,52	509,16	509,16
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
							0		
По группе потребителей «Прочие»	718,37	540,32	509,16	569,021	509,16	509,16	459,52	509,16	509,16

Объем принятых сточных вод на 2017-2020гг. принят исходя из фактических данных за 2016 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	59127,08	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	4,80	4,80	4,80	4,80

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 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

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

на 2018 год в сумме 60 877,25 тыс.руб. с ростом 103,0%;
на 2019 год в сумме 62 679,11 тыс.руб. с ростом 103,0%;
на 2020 год в сумме 64 534,41 тыс.руб. с ростом 103,0%

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2018 год в сумме 7860,57 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	509,16	4,80	3,21	7 860,57
2019	509,16	4,80	3,43	8 402,95
2020	509,16	4,80	3,57	8 739,07

Тарифы на электрическую энергию приняты с учетом фактической стоимости покупной электрической энергии за 9 месяцев 2017 года и индексов

дефляторов, определённых прогнозом СЭР. Организация применяет тарифы ВН, СН1, СН2, НН, а также двухставочные и одноставочные тарифы на электрическую энергию.

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 7513,56 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 1238,27 тыс.руб. на уровне утвержденного периода регулирования и с учетом фактических затрат организации за 2016 год, в том числе:

- транспортный налог в размере 53,55 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 183,72 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 794,80 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 206,20 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 3857,87 тыс.руб. на уровне предложения организации, что составляет 57,2% к утвержденному периоду регулирования:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда ж/д пути необщего пользования	1,52	18,30	5/68-15/8-11 от 22.09.2015	ООО Промжелдортранс - Сервис
Аренда зданий, сооружений (сети)	319,90	3838,84	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.2011 (автопролонгация)	ПАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,06	0,73	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015 (автопролонгация)	ПАО КАМАЗ
Итого		**3857,87**		

3) *недополученные доходы прошлых периодов регулирования* заявлены организацией в сумме 7252,26 тыс.руб., возникшей в связи с отклонением фактического объема сточных вод от планируемого. Указанная сумма разделена на каждый год долгосрочного регулирования и учтена на 2018 год в размере 2417,42 тыс.руб.

Статьи затрат	Едини ца изм.	Плановые показатели, учтённые в тарифных решениях					Фактические показатели (пересчитаные на утв.нормы и цены)					Отклонение факт/план, тыс. руб.
		Объем сточной воды (тыс.м3)	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объём, тыс. ед.	Цена, руб./ед.	Сумма, тыс. руб.	Объем сточной воды (тыс.м3)	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м^3)	Объём, тыс. ед.	Цена, руб./ед	Сумма, тыс. руб.	
Выпадающие от снижения объёмов принятых сточных вод за 2016 г.												
Объем реализации сточных вод	тыс. м^3	569,02			148,16	84 307,73	509,16			148,16	75 437,44	-8 870,29

Экономия												
Электроэнергия	тыс. кВт			6 061,87	1,18	7 129,71			5 424,18	1,18	6 379,69	-750,02
удельный расход	кВт/м3			10,653					10,653			
Химреагенты, в том числе:	тн					8 251,34					7 383,33	-868,01
соль техническая	тн	569,02	0,34	0,19	3 043,22	0,59	509,16	0,34	0,17	3043,22	0,53	
активированный сульфат алюминия	тн	569,02	735,35	418,43	3 477,97	1 455,28	509,16	735,35	374,41	3 477,97	1 302,19	
бисульфит натрия	тн	569,02	460,00	261,75	13564,07	3 550,39	509,16	460,00	234,21	13564,07	3 176,90	
кислота серная	тн	569,02	320,00	182,09	6782,03	1 234,92	509,16	320,00	162,93	6782,03	1 105,01	
праестол 2530	тн	569,02	10,00	5,69	192983,6	1 098,12	509,16	10,00	5,09	192983,6	982,60	
флокулянт FLOPAM AN923VHM		569,02	3,96	2,25	208243,2	469,24	509,16	3,96	2,02	208243,2	419,88	
Пеногаситель Пента 465		569,02	1,00	0,57	307943,6	175,23	509,16	1,00	0,51	307943,6	156,79	
Флокулянт		569,02	1,65	0,94	285000,0	267,58	509,16	1,65	0,84	285000,0	239,43	
Итого экономия												-1 618,03
Выпадающие доходы с учётом экономии												-7 252,26

Согласно п. 49 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Методические указания) неподконтрольные расходы включают в себя, в том числе расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов. Величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, учитывается при ежегодной корректировке необходимой валовой выручки в соответствии с п.п. 90, 91 Методических указаний.

4) *экономически не обоснованные доходы* прошлых периодов регулирования, включая доходы, связанные с нарушениями законодательства Российской Федерации при установлении и применении регулируемых тарифов в соответствии с п.16 Основ ценообразования.

Увеличение суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении организации на 2017 год, в том числе по услуге поверхностные сточные воды, явилось предметом рассмотрения дела о нарушении антимонопольного законодательства комиссией Татарстанского УФАС России (№05-91/2017). Согласно решению от 19.09.2017 ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» признано нарушившим требования пункта 10 части 1 статьи 10 Федерального

закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции», что выразилось в нарушении установленного нормативными правовыми актами порядка ценообразования путем экономически необоснованного увеличения суммы амортизационных отчислений в тарифном предложении на 2017 год.

В соответствии с указанным решением комиссии Татарстанского УФАС России излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в размере 466,375 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018-2020 гг. по 155,46 тыс.руб. соответственно.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 671,37 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из утвержденной на 2017 год суммы амортизационных отчислений 1137,75 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 466,37 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 2979,04 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2020 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 260,40 тыс.руб. на основании предоставленных подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в сумме 744,76 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»;

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 77 027,69 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (химические сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (химические стоки), 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 «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	148,99	153,57	103,1%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (химические стоки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	153,57	158,20	103,0%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (химические стоки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	158,20	160,54	101,5%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение химических сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (химические стоки) на 2018-2020 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утвержде но	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущ ему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировк а (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиров ка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиров ка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиров ка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
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	569,02	509,16	89,5%	254,58	254,58	509,16	89,5%	254,58	254,58	509,16	459,52	254,58	254,58	509,16	100,0%	254,58	254,58	509,16	100,0%	254,58	254,58	509,16	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	569,02	509,16	89,5%	254,58	254,58	509,16	89,5%	254,58	254,58	509,16	459,52	254,58	254,58	509,16	100,0%	254,58	254,58	509,16	100,0%	254,58	254,58	509,16	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																							
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	569,02	509,16	89,5%	254,58	254,58	509,16	89,5%	254,58	254,58	509,16	459,52	254,58	254,58	509,16	100,0%	254,58	254,58	509,16	100,0%	254,58	254,58	509,16	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,06	0,06	89,5%	0,03	0,03	0,06	89,5%	0,03	0,03	0,06	0,06	0,03	0,03	0,06	100,0%	0,03	0,03	0,06	100,0%	0,03	0,03	0,06	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	84 307,73	81 371,72	96,5%	37 718,72	37 930,43	75 649,15	89,7%	37 930,02	39 945,46	77 875,49	74 475,91	36 669,37	37 835,96	74 505,33	98,5%	37 835,96	39 013,71	76 849,67	103,1%	39 143,73	39 738,74	78 882,47	102,6%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	79 391,12	76 920,67	96,9%	35 591,93	35 712,31	71 304,24	89,8%	35 752,78	37 681,13	73 433,92	70 034,34	34 402,23	35 502,90	69 905,13	98,0%	35 520,04	36 629,92	72 149,96	103,2%	36 856,90	37 382,02	74 238,93	102,9%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	8 251,34	10 768,26	130,5%	4 495,57	4 666,40	9 161,98	111,0%	4 624,10	4 809,07	9 433,17	9 433,17	4 624,10	4 809,07	9 433,17	103,0%	4 760,98	4 951,42	9 712,39	103,0%	4 901,90	5 097,98	9 999,88	103,0%
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	7 129,71	7 168,51	100,5%	3 651,32	3 906,92	7 558,24	106,0%	3 894,53	4 139,88	8 034,41	7 604,85	3 853,22	4 007,35	7 860,57	104,0%	4 061,36	4 341,59	8 402,95	106,9%	4 283,86	4 455,21	8 739,07	104,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 084,31	5 381,14	88,4%	2 741,33	2 870,17	5 611,50	92,2%	2 832,16	2 945,44	5 777,60	5 777,60	2 832,16	2 945,44	5 777,60	103,0%	2 915,99	3 032,63	5 948,62	103,0%	3 002,30	3 122,39	6 124,70	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 837,46	1 633,77	88,9%	827,88	866,79	1 694,67	92,2%	855,31	889,52	1 744,83	1 744,83	855,31	889,52	1 744,83	103,0%	880,63	915,85	1 796,48	103,0%	906,70	942,96	1 849,66	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 610,75	1 137,75	43,6%	568,88	568,88	1 137,75	43,6%	557,72	580,03	1 137,75	1 056,30	335,69	335,69	671,37	59,0%	335,69	335,69	671,37	100,0%	329,11	342,27	671,37	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	3 735,24	6 746,44	180,6%	3 373,22	3 373,22	6 746,44	180,6%	3 307,08	3 439,36	6 746,44	3 857,87	1 928,94	1 928,94	3 857,87	57,2%	1 928,94	1 928,94	3 857,87	100,0%	1 891,11	1 966,76	3 857,87	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	25 275,43	18 883,78	74,7%	10 209,18	9 365,86	19 575,04	77,4%	9 679,31	10 475,15	20 154,46	20 154,46	9 970,24	10 184,22	20 154,46	103,0%	10 337,82	10 413,21	20 751,03	103,0%	10 938,44	10 426,82	21 365,26	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	17 467,66	13 942,33	79,8%	5 006,66	5 196,92	10 203,58	58,4%	5 149,81	5 355,80	10 505,61	10 505,61	5 149,81	5 355,80	10 505,61	103,0%	5 302,24	5 514,33	10 816,57	103,0%	5 568,37	5 568,37	11 136,74	103,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																							
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	24 466,86	25 201,01	103,0%	9 724,54	10 094,08	19 818,62	81,0%	10 002,57	10 402,68	20 405,25	20 405,25	10 002,57	10 402,68	20 405,25	103,0%	10 298,65	10 710,60	21 009,24	103,0%	10 603,49	11 027,63	21 631,12	103,0%
4.1.9.1	ГСМ		530,18	1 034,49	195,1%	337,24	350,05	687,29	129,6%	346,88	360,75	707,63	707,63	346,88	360,75	707,63	103,0%	357,15	371,43	728,58	103,0%	367,72	382,43	750,15	103,0%
4.1.9.2	Прочие расходы		23 936,68	24 166,51	101,0%	9 387,30	9 744,02	19 131,33	79,9%	9 655,69	10 041,92	19 697,61	19 697,61	9 655,69	10 041,92	19 697,61	103,0%	9 941,50	10 339,16	20 280,66	103,0%	10 235,77	10 645,20	20 880,97	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2%																								

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (план организации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	НВВ																								
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																								
4.1.10.3	Прочие расходы																								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	4 916,61	4 451,06	90,5%	2 126,79	2 218,12	4 344,92	88,4%	2 177,24	2 264,33	4 441,57	4 441,57	2 267,14	2 333,06	4 600,19	105,9%	2 315,92	2 383,79	4 699,71	102,2%	2 286,83	2 356,71	4 643,54	98,8%
4.2.1	Заработная плата АУП		2 477,91	1 853,20	74,8%	897,05	939,21	1 836,26	74,1%	926,77	963,84	1 890,61	1 890,61	926,77	963,84	1 890,61	103,0%	954,20	992,37	1 946,58	103,0%	982,45	1 021,75	2 004,19	103,0%
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		748,33	531,08	71,0%	270,91	283,64	554,55	74,1%	279,88	291,08	570,97	570,97	279,88	291,08	570,97	103,0%	288,17	299,70	587,87	103,0%	296,70	308,57	605,27	103,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		367,37	1 079,66	293,9%	529,75	549,89	1 079,64	293,9%	529,24	550,40	1 079,64	1 079,64	619,13	619,13	1 238,27	114,7%	619,13	619,13	1 238,27	100,0%	539,82	539,82	1 079,64	87,2%
4.2.4	Прочие расходы		1 323,00	987,12	74,6%	429,08	445,39	874,47	66,1%	441,35	459,00	900,35	900,35	441,35	459,00	900,35	103,0%	454,41	472,59	927,00	103,0%	467,86	486,58	954,44	103,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.											4 076,80	130,20	130,20	260,40		130,20	130,20	260,40	100,0%				
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																							
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.											353,00	130,20	130,20	260,40		130,20	130,20	260,40	100,0%				
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																							
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.											2 979,04												
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.											744,76												
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.											744,76												
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																							
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.		5 934,28									7 252,26	1 208,71	1 208,71	2 417,42		1 208,71	1 208,71	2 417,42	100,0%	1 208,71	1 208,71	2 417,42	100,0%
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
8	Экономически не обоснованные доходы													77,73	77,73	155,46		77,73	77,73	155,46	100,0%	77,73	77,73	155,46	100,0%
9	Товарная продукция	тыс. руб.	84 307,73	75 437,45	89,5%	37 718,72	37 930,43	75 649,15	89,7%	37 930,02	39 945,46	77 875,49	85 804,97	37 930,55	39 097,14	77 027,69	101,8%	39 097,14	40 274,89	79 372,03	103,0%	40 274,71	40 869,72	81 144,43	102,2%
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	148,16	148,16	100,0%	148,16	148,99	148,58	100,3%	148,99	156,91	152,95	186,73	148,99	153,57	151,28	101,8%	153,57	158,20	155,89	103,0%	158,20	160,54	159,37	102,2%

Дата: _____

Корректировка долгосрочных тарифов на водоотведение (шламовые сточные воды) ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2020 гг.

Правовые основы для проведения корректировки долгосрочных тарифов

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 14.04.2017 № 10-10/кс установлены тарифы на водоотведение шламовых сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» муниципального образования «город Набережные Челны» на 2017-2020 годы, в следующих размерах:

Наименование	1 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)	2 полугодие (руб./куб/м)	Отклонение к предыдущему периоду регулирования (%)
2017				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,23	89,5%	7,23	100,0%
2018				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,23	100%	7,77	107,5%
2019				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,77	100%	7,80	100,3%
2020				
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (без учета НДС)	7,80	100%	8,65	110,0%

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 водоотведение шламовых сточных вод на 2017-2020 гг. Госкомитетом применен метод индексации установленных тарифов.

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

Организация обратилась в Госкомитет с предложением на корректировку долгосрочных тарифов на 2018 год (вх. № 2537от 28.04.2017).

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» является гарантирующим поставщиком на территории города Набережные Челны (постановление Исполнительного комитета муниципального образования город Набережные Челны Республики Татарстан от 13.06.2013 № 3538 «Об определении гарантирующей организации для централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования город Набережные Челны»).

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- прочее.

Организация работает на общей системе налогообложения.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» оказывает услуги водоотведения (шламовые сточные воды) ПАО «КАМАЗ», филиалу АО «Татэнерго» Набережночелнинская ТЭЦ.

Описание схемы водоотведения

Сточные воды, поступающие на сооружения шламового хозяйства, представляют собой грубодисперсные взвеси, которые состоят из частиц песка, породы, руды либо нерудных компонентов.

Шламовая пульпа с площадки Литейного завода поступает от вентиляционных установок литейного производства.

Шламовая пульпа от ТЭЦ подается периодически от промывки котлов и от химводоочистки.

В своем составе содержат соли и гидроокиси железа, кальция, магния. $Fe(OH)_3$; $CaSO_4$; $Mg(0H)_2$; $MgS0_4$; $Ca(OH)_2$; $CaCO_3$; $Fe_2(SO_4)_3$ нерастворимые соли ванадия, меди, а также недопал гашеной извести.

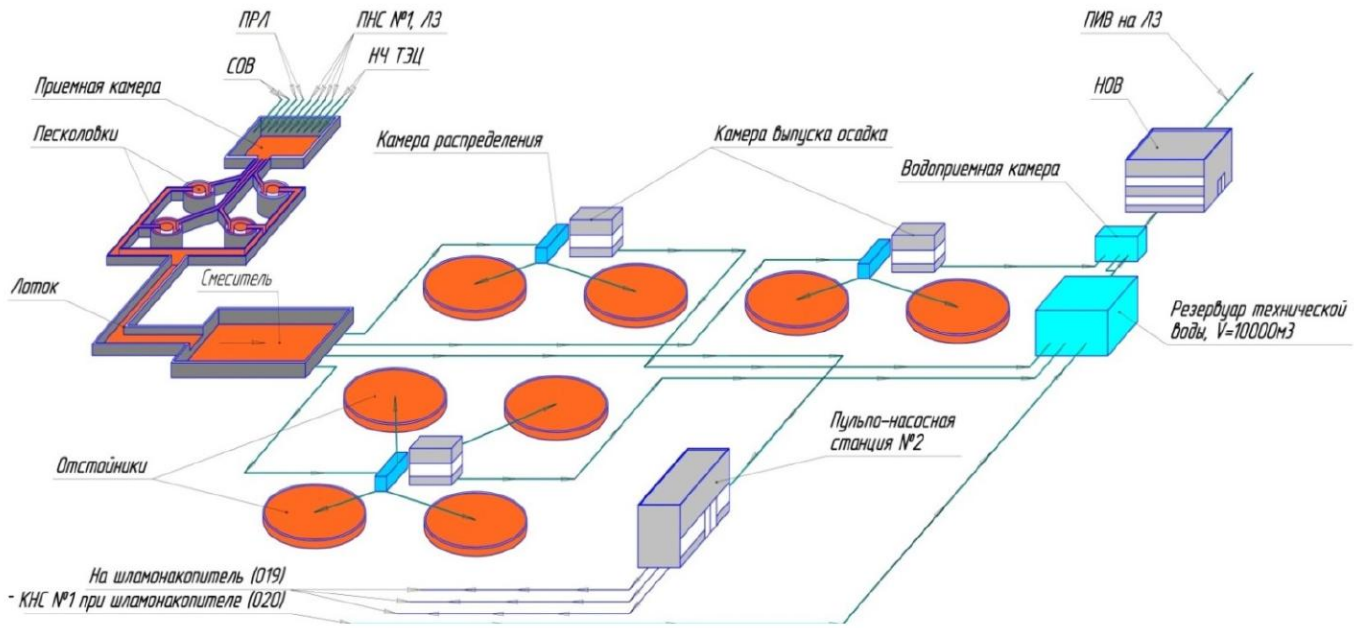
Шламовые стоки станции очистки воды, перекачиваемые на узел сгущения шлама, в своем составе содержат в основном взвесь, выпавшую в процессе очистки речной воды и коагулянта, отработанного песка из фильтров.

Шламовые сточные воды от объектов по напорным трубопроводам подаются в приемную камеру узла сгущения шлама. Приёмная камера предназначена для гашения избыточного напора в подающих трубопроводах, частичного смешения стоков между собой и распределения их на четыре потока (по группам песколовок). Из приёмно-распределительной камеры сточные воды по четырем открытым железо-бетонным лоткам, направляются к распределительным камерам песколовок. Песколовки предназначены для задержания наиболее крупных частиц песка, окалины и т.д. из шламовых стоков. Стоки после песколовок по открытому сборному ж/б лотку подаются в смеситель для смешения и усреднения сточных вод с реагентами -

сернокислым алюминием и праестолом. Далее, через камеру распределения, сточные воды поступают на узел радиальных отстойников. В радиальных отстойниках происходит осаждение взвешенных веществ за счет гравитационных сил и разности удельных весов крупнодисперсной взвеси при незначительных скоростях потока.

После радиальных отстойников очищенная вода направляется в водоприёмную камеру НОВ и в резервуар технической воды. Резервуар технической воды предназначен для хранения запаса осветлённой воды перед подачей ее в систему оборотного водоснабжения.

А удаление на ПНС №2 выпавшего в радиальных отстойниках осадка (шлама) производится через камеру выпуска осадка. Камера расположена в центре группы отстойников и имеет 2 этажа: надземный (с установками управления регуляторов выпуска осадка и электрощитов) и подземный, состоящий из помещения для установки регуляторов выпуска осадка и насосного помещения, где располагается насос опорожнения отстойников и промывки всех трубопроводов. Из отстойников шлам под гидростатическим напором по трубопроводам поступает в отсеки и по самотечному илопроводу направляется в приемные зумпфы ПНС-2. Пульпо-насосная станция № 2 (ПНС-2) предназначена для перекачивания пульпы, сгущенной на сооружениях узла сгущения шлама и собираемых на СМОП в шламонакопитель.



Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Баланс водоотведения

(тыс.куб.м)

Показатели	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (факт)	2016 (утв.)	2017 (утв.)	2018 (утв.)	2018 (прогноз орг-ции)	2018 (коррек.)	2019 (коррек.)
Принято сточных вод всего	10790,828	7858,408	9619,25	7258,025	9619,25	9619,25	9619,25	9619,25	9619,25
Технологические нужды предприятия	1277,191	0	0	0	0	0	0	0	0
Хозяйственные нужды предприятия	1277,191	0	0	0	0	0	0	0	0
Принято сточных вод по категориям потребителей всего, в том числе:	8236,446	7858,408	9619,25	7258,025	9619,25	9619,25	9619,25	9619,25	9619,25
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Население»	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
По группе потребителей «Прочие»	8236,446	7858,408	9619,25	7258,025	9619,25	9619,25	9619,25	9619,25	9619,25

Объем принятых сточных вод на 2017-2020 гг. принят исходя из фактических данных за 2016 год.

Долгосрочные параметры регулирования

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

Наименование	Ед.изм.	Долгосрочный период регулирования			
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	34675,11	х	х	х
Индекс эффективности операционных расходов	%	1%	1%	1%	1%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности					
Удельный расход электрической энергии	кВт/ч/ куб.м.	0,99	0,99	0,99	0,99

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 № 1746-э, Прогнозом социально-экономического

развития РФ на 2018 год и на основании заявления организации уполномоченным по делу произведена корректировка необходимой валовой выручки и долгосрочных тарифов на 2018 год ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

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):

Индексы дефляторы	2018 год	2019 год	2020 год
электрическая энергия	104,0%	106,9%	104,0%
индекс потребительских цен	104,0%	104,0%	104,0%

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

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

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

где:

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

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

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

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

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

Скорректированные значения по статьям затрат ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» представлены в приложении.

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

на 2018 год в сумме 35 701,50 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2019 год в сумме 36 758,26 тыс.руб. с ростом 103,0%;

на 2020 год в сумме 37 846,30 тыс.руб. с ростом 103,0%

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов с учетом корректировки приняты на 2018 год в сумме 26 230,00 тыс.руб. (с ростом к первому долгосрочному периоду регулирования на 104,0%);

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов произведена по формуле:

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

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

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

Период регулирования	Объем принятых сточных вод, тыс. куб.м.	Удельный расход электрической энергии, кВт.ч./ куб.м.	Цена на электрическую энергию, руб/кВт	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, тыс. руб.
2018	9619,25	0,99	2,76	26 230,00
2019	9619,25	0,99	2,94	28 039,87
2020	9619,25	0,99	3,06	29 161,46

3. Неподконтрольные расходы на 2018 год приняты в сумме 4 518,09 тыс.руб., в том числе:

1) *расходы, связанные с уплатой налогов и сборов* в сумме 665,61 тыс.руб.:

- транспортный налог в размере 51,89 тыс.руб.;
- земельный налог в размере 184,57 тыс.руб.;
- налог на имущество в размере 257,80 тыс.руб;
- плата за предельно допустимые выбросы в размере 171,35 тыс.руб.

Согласно п.4.6.11. Учетной политике ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» сумма налога на имущество, начисленная к уплате Обществом, отражается по имуществу, используемому в производстве продукции (выполнению работ, оказанию услуг) на счетах 20, 23, 25 и 26 прямо пропорционально налогооблагаемой стоимости имущества цехов и производств. Согласно п. 3.3.4.7. цеховые расходы и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции пропорционально выручке.

2) *расходы, связанные с арендной платой* в сумме 3852,48 тыс.руб. на уровне предложения организации:

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная плата	Плата в год	№ договора	Организация-арендодатель
Аренда зданий, сооружений	320,98	3851,75	1294/32/07-11/5-146 от 01.03.11 (с автопролонгацией)	ПАО КАМАЗ
Аренда оборудования	0,06	0,73	5516/53/50-15/8-7 от 22.07.2015 (автопролонгация)	ПАО КАМАЗ
Итого		**3852,48**		

3) *экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования* учтены Госкомитетом в сумме 2934,54 тыс.руб., из которых 1370,46 тыс.руб. - прибыль за 2016 год, 1564,08 тыс.руб. - излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года.

Прибыль организации за 2016 год согласно отчетным данным составила 4111,37 тыс.руб. Указанная сумма равнозначно распределена на 3 долгосрочных периода регулирования (2017-2019гг) по 1370,46 тыс руб.

На основании решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 по делу №05-91/2017 излишне учтенная сумма амортизационных отчислений в необходимой валовой выручке 2017 года в сумме 4 692,25 тыс.руб. исключена из необходимой валовой выручки 2018-2020 гг. по 1564,08 тыс.руб. соответственно.

4. Расходы на амортизацию основных средств на 2018 год приняты в сумме 2165,00 тыс.руб. Расчет произведен с учетом решения комиссии Татарстанского УФАС России от 19.09.2017 №05-91/2017 - из утвержденной на 2017 год суммы амортизационных отчислений 6857,25 тыс.руб. исключена излишне учтенная сумма в размере 4692,25 тыс.руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль, заявленная организацией в размере 2979,28 тыс.руб. Госкомитетом не принята.

Согласно Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (ред. от 27.05.2015) расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации включается в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования и в последующем корректировке не подлежит. Учитывая, что при установлении долгосрочных тарифов на период регулирования 2017-2020 гг. расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» учтены не были, заявленная сумма включению в необходимую валовую выручку в указанном периоде регулирования не подлежит.

6. Нормативная прибыль принята Госкомитетом в размере 252,32 тыс.руб. на основании подтверждающих документов на социальные расходы.

Заявленные организацией расходы на налог на прибыль при ОСН в сумме 744,82 тыс.руб. не приняты, так как в состав необходимой валовой выручки

долгосрочного периода регулирования не включены расходы по статье «Расчетная предпринимательская прибыль»

7. Величина скорректированной годовой необходимой валовой выручки на 2018 год составила 65 932,36 тыс.руб.

Заключение

Предлагается установить тарифы на водоотведение (шламовые сточные воды) для ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на долгосрочный период в следующем размере:

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (шламовые стоки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.07.2017, %
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	**с 01.07.2018 по 31.12.2018**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	6,85	6,85	94,9%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (шламовые стоки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2019, %
	с 01.01.2019 по 30.06.2019	**с 01.07.2019 по 31.12.2019**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	6,85	7,45	108,7%

Название организации	**Одноставочный тариф на водоотведение (шламовые стоки), руб./куб.м.**		Отклонение к 01.01.2020, %
	с 01.01.2020 по 30.06.2020	**с 01.07.2020 по 31.12.2020**	
ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» (тарифы указываются без учета НДС)	7,45	7,61	102,2%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ». Лист согласования прилагается.

Кроме того, необходимо отметить, что по итогам рассмотрения экспертного заключения по обоснованности тарифа на водоотведение химических сточных вод ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» г. Набережные Челны на 2018 – 2020 гг. и в рамках Правил разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее и холодное водоснабжение, и (или) водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 №641 (далее – Правила) Госкомитетом будут скорректированы параметры производственной программы.

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки филиала ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» на 2018-2020 гг.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение (шламовые стоки) на 2018-2020 гг.

ООО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректировка (планорганизации)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да				да				да	да			да				да				да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	7 258,03	9 619,25	132,5%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	132,5%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	9 619,25	4 809,62	4 809,62	9 619,25	100,0%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	100,0%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	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	7 258,03	9 619,25	132,5%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	132,5%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	9 619,25	4 809,62	4 809,62	9 619,25	100,0%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	100,0%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	100,0%
2.3.1	Население	Тыс. м3																							
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3																							
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	7 258,03	9 619,25	132,5%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	132,5%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	9 619,25	4 809,62	4 809,62	9 619,25	100,0%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	100,0%	4 809,62	4 809,62	9 619,25	100,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,83	1,10	132,5%	0,55	0,55	1,10	132,5%	0,55	0,55	1,10	1,10	0,55	0,55	1,10	100,0%	0,55	0,55	1,10	100,0%	0,55	0,55	1,10	100,0%
4	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	54 770,68	68 983,80	126,0%	35 435,33	35 435,33	70 870,65	129,4%	35 435,33	38 050,47	73 485,80	73 171,83	34 307,29	34 307,29	68 614,58	96,8%	34 307,29	37 173,92	71 481,21	104,2%	36 614,86	37 396,64	74 011,50	103,5%
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	53 918,40	64 693,79	120,0%	33 786,38	33 786,38	67 572,77	125,3%	33 785,17	36 334,32	70 119,49	69 805,52	32 784,46	32 784,46	65 568,92	97,0%	32 773,26	35 591,84	68 365,10	104,3%	34 884,94	35 617,26	70 502,20	103,1%
4.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.																							
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	21 089,21	25 201,18	119,5%	12 609,25	12 609,25	25 218,50	119,6%	12 994,31	13 812,95	26 807,27	28 136,74	13 115,00	13 115,00	26 230,00	104,0%	13 552,38	14 487,49	28 039,87	106,9%	14 294,84	14 866,63	29 161,46	104,0%
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	6 156,35	4 683,12	76,1%	3 342,50	3 342,50	6 685,00	108,6%	3 373,96	3 508,92	6 882,87	6 882,87	3 441,44	3 441,44	6 882,87	103,0%	3 473,83	3 612,78	7 086,61	103,0%	3 576,65	3 719,72	7 296,37	103,0%
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 859,22	1 419,59	76,4%	1 009,43	1 009,43	2 018,87	108,6%	1 018,94	1 059,69	2 078,63	2 078,63	1 039,31	1 039,31	2 078,63	103,0%	1 049,10	1 091,06	2 140,16	103,0%	1 080,15	1 123,35	2 203,50	103,0%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	2 445,53	6 857,25	280,4%	3 428,63	3 428,63	6 857,25	280,4%	3 428,63	3 428,63	6 857,25	4 494,87	1 082,50	1 082,50	2 165,00	31,6%	1 082,50	1 082,50	2 165,00	100,0%	1 082,50	1 082,50	2 165,00	100,0%
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	6 014,86	3 608,52	60,0%	1 566,77	1 566,77	3 133,54	52,1%	1 566,77	1 566,77	3 133,54	3 852,48	1 926,24	1 926,24	3 852,48	122,9%	1 926,24	1 926,24	3 852,48	100,0%	1 926,24	1 926,24	3 852,48	100,0%
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.		6 751,65		3 342,40	3 342,40	6 684,80		2 835,29	4 047,38	6 882,67	6 882,67	3 441,34	3 441,34	6 882,67	103,0%	2 868,34	4 218,06	7 086,40	103,0%	3 842,59	3 453,56	7 296,16	103,0%
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.		3 419,30		3 030,48	3 030,48	6 060,97		3 059,01	3 181,37	6 240,37	6 240,37	3 120,19	3 120,19	6 240,37	103,0%	3 149,55	3 275,53	6 425,09	103,0%	3 242,78	3 372,49	6 615,27	103,0%
4.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.																							
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	16 353,23	16 172,48	98,9%	8 487,40	8 487,40	16 974,81	103,8%	8 567,28	8 909,98	17 477,26	17 477,26	8 738,63	8 738,63	17 477,26	103,0%	8 820,88	9 173,71	17 994,59	103,0%	9 081,97	9 445,25	18 527,23	103,0%
4.1.9.1	ГСМ		1 186,70	784,93	66,1%	407,38	407,38	814,76	68,7%	411,21	427,66	838,87	838,87	419,44	419,44	838,87	103,0%	423,38	440,32	863,70	103,0%	435,92	453,35	889,27	103,0%
4.1.9.2	Прочие расходы		15 166,53	15 387,55	101,5%	8 080,02	8 080,02	16 160,05	106,6%	8 156,07	8 482,31	16 638,39	16 638,39	8 319,19	8 319,19	16 638,39	103,0%	8 397,49	8 733,39	17 130,88	103,0%	8 646,06	8 991,90	17 637,96	103,0%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.																							

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2016 год			2017 год утверждено		2017 год	% роста к предыдущ ему году	2018 год утверждено		2018 год	2018 год	Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
			утверждено	факт										2018 год корректировка		2018 год	% роста к предыдущ ему году	2019 год корректировка		2019 год	% роста к предыдущ ему году	2020 год корректировка		2020 год	% роста к предыдущ ему году
			В среднем за год	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		корректир овка (план организац ии)	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиров ка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректиров ка		С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	корректир овка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
4.1.10.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ																								
4.1.10.2	Плата за предельно допустимые выбросы																								
4.1.10.3	Прочие расходы																								
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	852,27	4 290,02	503,4%	1 648,94	1 648,94	3 297,88	387,0%	1 650,15	1 716,16	3 366,31	3 366,31	1 522,83	1 522,83	3 045,66	92,4%	1 534,03	1 582,08	3 116,11	102,3%	1 729,91	1 779,38	3 509,29	112,6%
4.2.1	Заработная плата АУП			1 815,80		644,09	644,09	1 288,18		650,15	676,16	1 326,31	1 326,31	663,15	663,15	1 326,31	103,0%	669,40	696,17	1 365,57	103,0%	689,21	716,78	1 405,99	103,0%
4.2.2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП			517,13		194,52	194,52	389,03		196,35	204,20	400,55	400,55	200,27	200,27	400,55	103,0%	202,16	210,24	412,40	103,0%	208,14	216,47	424,61	103,0%
4.2.3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость		840,30	986,25	117,4%	493,13	493,13	986,25	117,4%	483,46	502,79	986,25	986,25	332,80	332,80	665,61	67,5%	332,80	332,80	665,61	100,0%	493,13	493,13	986,25	148,2%
4.2.4	Прочие расходы		11,97	970,84	8111,2 %	317,21	317,21	634,42	5300,5%	320,20	333,01	653,20	653,20	326,60	326,60	653,20	103,0%	329,68	342,86	672,54	103,0%	339,43	353,01	692,45	103,0%
5	Валовая прибыль	тыс. руб.		4 111,37									4 066,14	126,16	126,16	252,32		126,16	126,16	252,32	100,0%				
5.1	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.																							
5.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	тыс. руб.		379,00									342,04	126,16	126,16	252,32		126,16	126,16	252,32	100,0%				
5.3	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.																							
5.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		2 985,89									2 979,28												
5.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.		746,47									744,82												
5.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс. руб.		746,47									744,82												
5.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.																							
5.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс. руб.																							
6	Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.											-1 370,46												
7	Внереализационные расходы	тыс. руб.																							
8	Экономически не обоснованные доходы					685,23	685,23	1 370,46		685,23	685,23	1 370,46		1 467,27	1 467,27	2 934,54	214,1%	1 467,27	1 467,27	2 934,54	100,0%	782,04	782,04	1 564,08	53,3%
9	Товарная продукция	тыс. руб.	54 770,68	73 095,17	133,5%	34 750,10	34 750,10	69 500,20	126,9%	34 750,10	37 365,25	72 115,34	75 867,52	32 966,18	32 966,18	65 932,36	94,9%	32 966,18	35 832,81	68 798,99	104,3%	35 832,81	36 614,60	72 447,41	105,3%
10	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м 3	7,55	7,60	100,7%	7,23	7,23	7,23	95,7%	7,23	7,77	7,50	7,89	6,85	6,85	6,85	94,9%	6,85	7,45	7,15	104,3%	7,45	7,61	7,53	105,3%

от 2017

Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения, поставляемую АО «Татэнерго» потребителям муниципального образования город «Набережные Челны», Заинского муниципального образования на 2018 год

тарифные дела 26/132, 26/122

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось АО «Татэнерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в открытых системах горячего водоснабжения в г. Набережные Челны и Заинске на 2018 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую 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 назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела №№26/132,26/122, о чем организация своевременно уведомлена.

Порядок установления двухкомпонентных тарифов на горячую воду в открытой системе теплоснабжения для теплоснабжающих организаций, поставляющих горячую воду с использованием открытой системы теплоснабжения (горячего водоснабжения) определен Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования в сфере теплоснабжения).

В соответствии с пунктом 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) для теплоснабжающих организаций, поставляющих горячую воду с использованием открытой системы теплоснабжения (горячего водоснабжения), состоящий из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Расчет тарифов на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) для АО «Татэнерго» выполнен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания).

г. Набережные Челны № 132

Компонент на теплоноситель

Согласно пункту 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и пункту 155 Методических указаний компонент на теплоноситель устанавливается органом регулирования в виде одноставочного компонента и принимается равным тарифу на теплоноситель.

Для АО «Татэнерго» тариф на теплоноситель установлен постановлением Госкомитета от 01.12.2017№ 5-51/тэ:

	компонент теплоноситель (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	34,15	35,52
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	28,94	30,10

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и пункту 156 Методических указаний компонент на тепловую энергию устанавливается органом регулирования в виде одноставочного или двухставочного компонента, равного соответственно одноставочному или двухставочному тарифу на тепловую энергию (мощность).

Для АО «Татэнерго» тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям г. Набережные Челны, установлен постановлением Госкомитета от 1512.2017 № 5- 83/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1520,50	1583,16
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1288,56	1341,66

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности), анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемых организаций, сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на теплоноситель и тепловую энергию для АО «Татэнерго», 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:

№	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Компонент на теплоноси-тель, руб/куб.м.	Компонент на тепловую энергию		
				Одноставочный, Руб./Гкал	Двухставочный	
					Ставка за мощность, тыс.руб. /Гкал/час в месяц	Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал
	Город Казань					
1.1	Потребители муниципального образования «город Набережные Челны»					
	иные потребители	с 01.01.2018 по 30.06.2018	28,94	1288,56		
		с 01.07.2018	30,10	1341,66		

№	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Компонент на теплоноси-тель, руб/куб.м.	Компонент на тепловую энергию		
				Одноставочный, Руб./Гкал	Двухставочный	
					Ставка за мощность, тыс.руб. /Гкал/час в месяц	Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал
		по 31.12.2018				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)	с 01.01.2018 по 30.06.2018	34,15	1520,50		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	35,52	1583,16		

г.Заинск №122

Компонент на теплоноситель

Согласно пункту 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и пункту 155 Методических указаний компонент на теплоноситель устанавливается органом регулирования в виде одноставочного компонента и принимается равным тарифу на теплоноситель.

Для АО «Татэнерго» тариф на теплоноситель установлен постановлением Госкомитета от 01.12.2017 № 5-51/тэ:

	компонент теплоноситель (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	27,73	28,84
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,50	24,44

Организация применяет общую систему налогообложения

Компонент на тепловую энергию

Согласно пункту 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и пункту 156 Методических указаний компонент на тепловую энергию устанавливается органом регулирования в виде одноставочного или двухставочного компонента, равного соответственно одноставочному или двухставочному тарифу на тепловую энергию (мощность).

Для АО «Татэнерго» тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям г. Заинска, установлен постановлением Госкомитета от 15.12.2017 № 5- 83/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1678,99	1749,50
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1422,87	1482,63

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности), анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемых организаций, сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду

регулирования содержатся в экспертных заключениях по установлению тарифов на теплоноситель и тепловую энергию для АО «Татэнерго», 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:

№	Наименование муниципального образования, регулируемой организации	Год	Компонент на теплоноси-тель, руб/куб.м.	Компонент на тепловую энергию		
				Одноставочный, Руб./Гкал	Двухставочный	
					Ставка за мощность, тыс.руб. /Гкал/час в месяц	Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал
	Город Казань					
1.1	Потребители Заинского муниципального образования					
	иные потребители	с 01.01.2018 по 30.06.2018	23,50	1422,87		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	24,44	1482,63		
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)	с 01.01.2018 по 30.06.2018	27,73	1678,99		
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	28,84	1749,50		

от _____2017

Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую Акционерным обществом «Альметьевские тепловые сети» потребителям Альметьевского муниципального района, на 2018 год

№ тарифного дела 26/43

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Акционерное общество «Альметьевские тепловые сети» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения в г. Альметьевске на 2018 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 02.05.2017 № 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 № 26/43, 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 закрытой системе горячего водоснабжения для Акционерного общества «Альметьевские тепловые сети» (далее – АО «Альметьевские тепловые сети») 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.

<u>Компонент на холодную воду</u>

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 «Альметьевские тепловые сети» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Альметьевск – Водоканал» постановлением Госкомитета от 14.12.2017№ 10-119/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	44,07	44,07
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	37,35	37,35

Организация применяет общую систему налогообложения.

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».

Тарифы на тепловую энергию для потребителей г. Альметьевска установлены для АО «Альметьевские тепловые сети» постановлением Госкомитета от 08.12.2017 № 5-66/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1868,01	1909,11
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1583,06	1617,89

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 АО «Альметьевск – Водоканал» и тепловую энергию для АО «Альметьевские

тепловые сети», 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:

Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
	Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
АО «Альметьевские тепловые сети» (организация применяет общую систему налогообложения)				
население (тарифы указаны с учетом НДС)*	44,07	44,07	1868,01	1909,11
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	37,35	37,35	1583,06	1617,89

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит;

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2018 по 30.06.2018	166,05
с 01.07.2018 по 31.12.2018	168,73
рост к первому полугодию	101,6

* - исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0653 Гкал/м^3.

от _____

Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, поставляемую ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» потребителям Зеленодольского муниципального района, на 2018 год

№ тарифного дела 26/305

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось Общество с ограниченной ответственностью «Осиновская теплоснабжающая компания» (далее - ООО «Осиновская теплоснабжающая компания») по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения в с Осиново на 2018 г.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую воду на 2018 г. приказом Госкомитета от 17.11.2017 № 345 «Об открытии дел об установлении тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченного по делам» открыто тарифное дело № 26/305, 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 закрытой системе горячего водоснабжения для ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» 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 ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного ООО «Водоканал Осиново» постановлением Госкомитета от 15.12.2017 № 10-124/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	13,31	13,59
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,28	11,52

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» тариф на тепловую энергию установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 08.12.2017 № 5- 62/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1159,92	1208,52
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	982,98	1024,17

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 ООО «Водоканал Осиново» и тепловую энергию для ООО «Осиновская

теплоснабжающая компания», 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:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
1	ООО «Осиновская теплоснабжающая компания» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	население (тарифы указаны с учетом НДС)*	13,31	13,59	1159,92	1208,52
	иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	11,28	11,52	982,98	1024,17

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж* за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2018 по 30.06.2018	91,95
с 01.07.2018 по 31.12.2018	95,53
рост к первому полугодию	103,9

*- исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0678 Гкал/м^3.

От 2017

Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую АО «Татэнерго» потребителям муниципального образования «город Казань», Заинского муниципального района, Нижнекамского муниципального района на 2018 год

№ тарифного дела **26/131,26/122,**

26/133,26/134,26/135

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось АО «Татэнерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Казань, Заинск, Нижнекамск на 2018 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую 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 закрытой системе горячего водоснабжения, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыты тарифные дела №№ 26/131, 26/122, 26/133, 26/134, 26/135 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 «Татэнерго» 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).

г. Казань тарифное дело № 131

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 «Татэнерго» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2017 № 10-119/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	18,84	19,64
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,97	16,64

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 «Татэнерго» для потребителей г. Казани тариф на тепловую энергию на 2018 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2017 № 5- 83/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1603,00	1670,07
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1358,47	1415,31

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 МУП «Водоканал» и тепловую энергию для АО «Татэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Заключение

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12. 2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12. 2018
1	АО «Татэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Для потребителей муниципального образования «Город Казань»				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	18,84	19,64	1603,00	1670,07
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,97	16,64	1358,47	1415,31

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2018 по 30.06.2018	127,52
с 01.07.2018 по 31.12.2018	132,87
рост к первому полугодию	104,2

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0678Гкал/м^3.

г. Заинск тарифное дело № 26/122

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 «Татэнерго» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для ООО «Заинский - Водоканал» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 1.12.2017 № 10-58/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	36,99	38,49
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	31,35	32,62

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 «Татэнерго» потребителям г. Заинска тариф на тепловую энергию на 2018 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2017 № 5- 83/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1678,99	1749,50
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1422,87	1482,63

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 ООО «Заинский Водоканал» и тепловую энергию для АО «Татэнерго», 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:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12. 2018
1	АО «Татэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Для потребителей Заинского муниципального образования				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	36,99	38,49	1678,99	1749,50
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	31,35	32,62	1422,87	1482,63

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2018 по 30.06.2018	142,26
с 01.07.2018 по 31.12.2018	148,18
рост к первому полугодию	104,2

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0627 Гкал/**м^3.**

г. Нижнекамск тарифное дело № 190

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 «Татэнерго» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства» постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2017 №10-119/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	23,71	23,81
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	20,09	20,18

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 «Татэнерго» потребителям г. Нижнекамска тариф на тепловую энергию на 2018 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 15.12.2017 № 5- 83/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1514,00	1576,64
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1283,05	1336,14

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 АО «Водопроводно-канализационное и энергетическое хозяйства» тепловую энергию для АО «Татэнерго», учитываемых в расчете тарифов на горячую воду для данной организации.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы предлагается принять:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12. 2018
1	АО «Татэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Для потребителей Нижнекамского муниципального образования				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	23,71	23,81	1514,00	1576,64
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	20,09	20,18	1283,05	1336,14

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2018 по 30.06.2018	126,36
с 01.07.2018 по 31.12.2018	130,71
рост к первому полугодию	103,4

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0678 Гкал/**м^3.**

от _____.2017

Экспертное заключение по расчету тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую АО «Казэнерго» потребителям муниципального образования «город Казань» на 2018 год

№ тарифного дела 26/ 130

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) обратилось АО «Казэнерго» по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения для города Казань на 2018 год.

На основании заявления организации об установлении тарифов на горячую 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 № 26/130, 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 «Казэнерго» 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.

<u>Компонент на холодную воду</u>

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 «Казэнерго» компонент на холодную воду принят на уровне тарифа на питьевую воду, установленного для МУП «Водоканал» постановлением

Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 14.12.2017 № 10-119/кс:

	компонент на холодную воду (руб/куб.м.)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	18,84	19,64
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,97	16,64

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 «Казэнерго» потребителям г. Казань тариф на тепловую энергию на 2018 год установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от14.12.2017 № 5- 74/тэ:

	компонент на тепловую энергию (руб /Гкал)	
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018-31.12.2018
население (тарифы указаны с учетом НДС)	1678,77	1737,53
иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	1422,69	1472,48

Организация применяет общую систему налогообложения.

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 МУП «Водоканал» и тепловую энергию для АО «Казэнерго», 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:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)			
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.		Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.	
		с 01.01.2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	с 01.01. 2018 по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018
1	АО «Казэнерго» (организация применяет общую систему налогообложения)				
	Население (тарифы указаны с учетом НДС)*	18,84	19,64	1678,77	1737,53
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,97	16,64	1422,69	1472,48

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит:

	Платеж за горячую воду (руб/куб м. с учетом НДС)
с 01.01.01.2018 по 30.06.2018	132,66
с 01.07.2018 по 31.12.2018	137,44
рост к первому полугодию	103,6

исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,0678 Гкал/м^3.