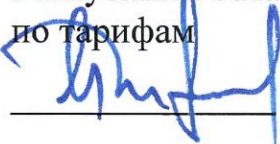




16.02.2018

г. Казань

№ 3 - ПР

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Государственного комитета
Республики Татарстан
по тарифам

М.Р.Зарипов

ПРОТОКОЛ
заседания Правления
Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Присутствовали:

председательствующий:

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

члены Правления:

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

Валиуллин Б.И., начальник юридического отдела;

Хабибуллина Л.В., начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы – начальник отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;

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

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

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

Суркова И.Ю., ведущий консультант отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций;

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

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

Повестка дня:

1. Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Теплострой» потребителям

Выступающий – Е.В.Мартынова

2. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение (*город Казань: Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод», Пестречинский м.р.: ООО «Теплострой»*)

Выступающий – И.А.Устинова

1. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Теплострой» потребителям» (экспертное заключение 1 прилагается).

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Теплострой» потребителям».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

1.1. Установить тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Теплострой» потребителям, с календарной разбивкой, согласно приложению 1 к настоящему протоколу.

1.2. Тарифы, установленные в пункте 1.1. настоящего протокола, действуют со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2018 года.

2. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение (*город Казань: Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод», Пестречинский м.р.: ООО «Теплострой»*) (экспертные заключения 2.1, 2.2 прилагаются).

Голосовали за утверждение постановления «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение (*город Казань: Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод», Пестречинский м.р.: ООО «Теплострой»*).

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно.

Решили:

2.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой, согласно приложению 2 к настоящему протоколу.

2.2. Тарифы, установленные в пункте 2.1. настоящего протокола, действуют со дня вступления в силу постановления по 31 декабря 2018 года.

2.3. Организациям, осуществляющим холодное водоснабжение и водоотведение, указанным в приложении к настоящему протоколу, раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу, в соответствии со стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 17 января 2013 г. № 6, в срок не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения об установлении тарифов на очередной период регулирования.

Протокол вела



О.А.Шарафутдинова

Приложение 1
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 16.02.2018 № 3-пр

Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую
Обществом с ограниченной ответственностью «Теплострой» потребителям,
с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуциро- ванный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13,0 кг/см ²	
	Пестречинский муниципальный район							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	одноставочный, руб./Гкал	со дня вступления в силу постановления по 30.06.2018	1527,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2018 по 31.12.2018	1572,06	-	-	-	-	-

Приложение 2
к протоколу заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам
от 16.02.2018 № 3-пр

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и (или) водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		Со дня вступления в силу постановления по 30.06.2017	с 01.07.2018 по 31.12.2018	Со дня вступления в силу постановления по 30.06.2017	с 01.07.2018 по 31.12.2018
	Муниципальное образование «город Казань»				
1	Федеральное казенное предприятие «Казанский государственный казенный пороховой завод» (тарифы указаны без учета НДС)	31,84	31,84		
	Пестречинский муниципальный район				
2	Общество с ограниченной ответственностью «Теплострой»*	20,67	21,54	25,57	26,65

<*>Применяет упрощенную систему налогообложения.

Лист согласования к протоколу заседания Правления
Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам
от 16.02.2018 № 3-пр

Первый заместитель председателя

А.Л.Штром

Заместитель председателя

Л.П.Борисова

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы –
начальник отдела регулирования тарифов
в сфере водоснабжения, водоотведения
и утилизации ТБО

Л.В.Хабибуллина

Начальник отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций

Е.В. Мартынова

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2018 год,
представленным ООО «Теплострой»

тарифное дело

№ 20-76/тэ

На основании заявления Обществом с ограниченной ответственностью «Теплострой» (далее - ООО «Теплострой») об установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 год для потребителей Пестречинского муниципального района, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 29.12.2017г. № 450 «Об открытии дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Обществом с ограниченной ответственностью «Теплострой» потребителям, на 2018 год и выборе метода регулирования» открыто тарифное дело № 20-76/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее - Постановление) и на основании заявления ООО «Теплострой» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена (письмо от 09.01.2018 №3-20/4).

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

ООО «Теплострой» расположено по адресу: 422780, Республика Татарстан, село Ленино-Кокушкино, район Пестречинский, улица Садовая, 15
Руководитель организации – директор Хайбуллов Летфулла Зарифович.
Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

ИНН/КПП 1633606560/163301001

Справочно: Постановлением Госкомитета от 04.12.2015 №5-58/тэ установлены тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Теплострой» потребителям, на 2016 год в размере:

с 1 января 2016 года – 1512,22 руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля 2016 года – 1579,87 руб./Гкал (с учетом НДС)).

Организация с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год в Госкомитет не обращалась. Тарифы на тепловую энергию на 2017 год для ООО «Теплострой» не устанавливались.

Источниками теплоснабжения являются 9 котельных, эксплуатируемых по договорам аренды имущества:

1) с Исполнительным комитетом Крящ-Сердинского сельского поселения от 20.12.2017 года №1;

2) с Исполнительным комитетом Пестречинского сельского поселения от 20.12.2017 года №2;

3) с Исполнительным комитетом Ленино-Кокушкинского сельского поселения от 20.12.2017 года №3;

4) с Исполнительным комитетом Шалинского сельского поселения от 20.12.2017 года №4.

В настоящее время Исполнительным комитетом Пестречинского муниципального района ведется работа по подготовке конкурсной документации на право заключения Концессионного соглашения по объектам теплоснабжения (письмо от 30.12.2017 № 2216)

Суммарная установленная мощность котельных 16,9 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка составляет 5,28 Гкал/час.

Загруженность котельных – 31,2 %.

Протяженность сетей отопления – 8680 м. в двухтрубном исчислении.

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

Постановлением Исполнительного комитета Ленино-Кокушкинского сельского поселения от 26.06.2014 г. № 21 утверждена схема теплоснабжения Ленино-Кокушкинского сельского поселения Пестречинского муниципального района РТ и определена единая теплоснабжающая организация ООО «Теплострой».

Сведения о наличии утвержденной схемы теплоснабжения по иным сельским поселениям (Крящ-Сердинское, Пестречинское, Шалинское), в которых ООО «Теплострой» оказывает услуги теплоснабжения, в Госкомитет не представлены.

Постановлением Исполнительного комитета Пестречинского сельского поселения от 07.08.2014 г. № 19 утверждена программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Пестречинского сельского поселения Пестречинского муниципального района РТ.

При расчете тарифов **на 2018 год приняты следующие показатели:**

выработка тепловой энергии – 15 167,91 Гкал,

потери тепловой энергии – 1 347,58 Гкал (8,9%);

полезный отпуск – 13 820,33 Гкал, принят по предложению организации,

в том числе:

население – 446,85 Гкал (3,2%);

бюджетные потребители – 13 121,86 Гкал (95,0%);

прочие потребители – 251,62 Гкал (1,8%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п./п.	Показатели	Факт 2016 год	Предложение организации на 2018 год	Принято ГКРТТ на 2018 год	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	15 424,43	15 167,91	15 167,91	<i>100,0</i>
	Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	-
3	Потери (Гкал)	1347,58	1 347,58	1 347,58	<i>100,0</i>
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	14076,85	13 820,33	13 820,33	<i>100,0</i>
4.1	население	446,85	446,85	446,85	<i>100,0</i>
4.2	бюджетные потребители	13 378,38	13 121,86	13 121,86	<i>100,0</i>
4.3	прочие потребители	251,62	251,62	251,62	<i>100,0</i>

Справочно: Снижение полезного отпуска, по сравнению с фактом 2016 года, по данным организации связано с установкой приборов учета тепловой энергии у потребителей.

Распределение полезного отпуска по полугодиям:

1 полугодие – 7306,60 Гкал;

2 полугодие – 6513,73 Гкал.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2018 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2018 год составила **23 829,35** тыс. рублей. Предложенные организацией **проекты тарифов** на тепловую энергию на 2018 год составили:

- с 1 января 2018 года – **1630,45** руб./Гкал;

- с 1 июля 2018 года – **1829,41** руб./Гкал рост 112,0% к I полугодию 2018 года.

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

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

- природный газ с 1 июля – 103,7%;

- электрическая энергия – 104,0%;

- индекс потребительских цен – 103,7%;

- индекс цен промышленных производителей – 104,0%.

Значения по статьям затрат ООО «Теплострой» с разбивкой по периодам на 2018 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на природный газ приняты в сумме **10775,40 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 756,29 тыс. руб.

Объем газа принят 1677,18 тыс. куб. м. по фактическому удельному расходу топлива на 1 Гкал., сложившемуся за 2016 год.

Среднегодовая цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке 6-ой группам потребления по каждой котельной по тарифам АО «Газпром межрегионгаз Казань», принятым на 2018 год. Среднегодовая цена на газ на 2018 год составила 6424,70 руб. тыс. куб.м. (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме **103,24 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 308,90 тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 55,07 тыс. руб. Объем воды принят в размере 2,61 тыс.м³ по заключению тех. аудита. Цена воды принята по тарифу поставщика ООО «Инженерные сети Кошачковские» (постановление Госкомитета от 14.12.2017 №10-116/кс);

- расходы на хим. реагенты приняты в сумме 48,18 тыс. руб., по предложению организации.

- расходы на водоотведение организацией не заявлены.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **2 257,37 тыс. руб.** со снижением к предложению организации на 514,23 тыс. руб.

К расчету принят персонал в количестве 16 шт. ед. (11 шт. ед. - операторы на 9 месяцев, 5 шт. ед. – 4 оператора и 1 шт. ед. – КИПиА - на 12 месяцев). Расчет фонда оплаты труда выполнен в соответствии с представленным штатным расписанием и с учетом индексации. Среднемесячная заработная плата составила 13959,38 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме **681,73 тыс. руб.** в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме **2 710,72 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 89,95 тыс. руб.

Объем электрической энергии принят расчетный в количестве 407,49 тыс. кВтч по фактическому удельному расходу на 1 Гкал. за 2016 год. Средневзвешенный тариф: одноставочный (СН2, НН) принят по данным мониторинга АО «Татэнергосбыт» за декабрь 2017 года с учетом индексации и составил 6,65 руб./кВтч. (с учетом НДС).

6. Амортизационные отчисления организацией не заявлены.

7. Затраты на ремонт (на материалы) приняты в сумме **2318,65 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 561,62 тыс. руб.,

Заявленные расходы на оплату труда ремонтного персонала в сумме 288,29 тыс. руб. не приняты, так как ремонтный персонал отнесен организацией

к общецеховым расходам. Заявленные расходы на оплату труда ремонтного персонала учтены в общепроизводственных расходах на 2018 год.

Расходы на материалы на 2018 год приняты в соответствии с представленной сметной документацией (на выполнение работ по замене сетей теплоснабжения на сети в ППУ изоляции в с. Пестрецы и с. Ленино-Какушкино).

8. Общепроизводственные расходы приняты в сумме **1 520,70 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 172,47 тыс. руб., согласно распределению общепроизводственных затрат между объектами калькулирования себестоимости пропорционально дохода от вида деятельности, (теплоснабжение – 50,43 % на основании представленного сч.90), в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – в сумме 702,38 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 212,12 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда – 2,82 тыс. руб.;
- прочие расходы – 603,38 тыс. руб., в том числе:

	Тыс. руб.
Собственный автотранспорт (ГСМ)	305,45
Техническое обслуживание газового оборудования	155,45
Поверка средств измерений	82,91
Материалы	38,69
Информационное тех. обслуживание	7,26
Страховка автотранспорта	3,53
Услуги аренды экскаватора	10,09
итого	603,38

8. Общехозяйственные расходы приняты в размере **822,07 тыс. руб.**, со снижением к предложению организации на 80,71 тыс. руб. (в доле 35,08% от ФОТ основного производственного персонала) – согласно учетной политики организации, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 588,64 тыс. руб.

(к расчету принята сумма ФОТ АУП 1677,87 тыс. руб., численность – 10 шт. ед., среднемесячная заработная плата 13982,29 руб.);

- отчисления на социальные нужды – 181,72 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);
- прочие расходы – 55,66 тыс. руб., в том числе:

	Тыс. руб.
Плата за негативное воздействие (вывоз мусора)	5,75
Медицинский осмотр	7,59
Обучение персонала	18,43
Канцтовары	0,73
Услуги связи	3,08
Юридические услуги	20,07
итого	55,66

9. Средства на обязательное страхование особо опасных производственных объектов организацией не заявлены.

10. Непроизводственные расходы (налог на прибыль, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения) приняты в сумме 212,0 тыс. руб.:

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов на 2018 год принята в сумме **21 401,89** тыс. руб. со снижением к предложению организации на 2427,46 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Теплострой» потребителям, на 2018 год:

- со дня вступления в силу – **1527,65** руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1572,06** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,9 % к I полугодю 2018 года.

Тарифы для населения:

- со дня вступления в силу – **1527,65** руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2018 года – **1572,06** руб./Гкал. (с учетом НДС).

Рекомендации:

1. *Договор аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».*

2. *В соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» организации необходимо сформировать и утвердить в установленном порядке программу по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и представить данную программу в Госкомитет.*

3. *В соответствии с требованием законодательства ООО «Теплострой» необходимо в установленном порядке утвердить нормативы удельного расхода топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, величину технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям.*

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Предложение организации на 2018 год	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено органом регулирования на 2018 год				
			Год	Откл. к предложению (среднегодовые), %	Откл. к предложению (ср.год.), тыс.руб	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
Является ли организация плательщиком НДС	да, нет					нет	нет
Выработано	Гкал	15167,91	15 167,91	100,00		8 110,60	7 057,31
Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00				
Потери	Гкал	1347,58	1 347,58	100,00		804,00	543,58
Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	13820,33	13 820,33	100,00		7 306,60	6 513,73
Горячая вода, в том числе:	Гкал	13820,33	13 820,33	100,00		7 306,60	6 513,73
собственное потребление	Гкал	0,00	0,00				
население	Гкал	446,85	446,85	100,00		268,20	178,65
бюджет	Гкал	13121,86	13 121,86	100,00		6 864,50	6 257,36
прочие	Гкал	251,62	251,62	100,00		173,90	77,72
Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11531,69	10 775,40	93,44	-756,29	5 642,15	5 133,25
Газ природный	тыс.руб.	11531,69	10 775,40	93,44	-756,29	5 642,15	5 133,25
Объем газа	тыс.м3	1813,49	1 677,18	92,48		896,83	780,36
Цена газа	(руб./тыс.м3)	6358,84	6 424,70	101,04	65,86	6 291,22	6 578,03
Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	412,14	103,24	25,05	-308,90	52,97	50,28
Вода на технологические цели	тыс.руб.	363,97	55,07	15,13	-308,90	28,88	26,19
Объем воды	тыс.м3	14,77	2,61	17,69		1,40	1,22
Тариф	руб./м3	24,64	21,07	85,52	-3,57	20,67	21,54
Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	48,18	48,18	100,00	0,00	24,09	24,09
Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2771,60	2 257,37	81,45	-514,23	1 128,69	1 128,69
Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	837,02	681,73	81,45	-155,30	340,86	340,86
Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2800,67	2 710,72	96,79	-89,95	1 449,48	1 261,24
Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	423,04	407,49	96,32		217,89	189,60
тариф	руб.кВт.ч.	6,62	6,65	100,48	0,03	6,65	6,65
Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2880,27	2 318,65	80,50	-561,62	1 239,83	1 078,82
Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
Затраты на ремонт	тыс.руб.	2880,27	2 318,65	80,50	-561,62	1 239,83	1 078,82
материалы	тыс.руб.	2529,59	2 318,66	91,66	-210,94	1 239,83	1 078,82
заработная плата	тыс.руб.	269,34		0,00	-269,34	0,00	0,00

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Предложение организации на 2018 год	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено органом регулирования на 2018 год				
			Год	Откл. к предложению (среднегодовые), %	Откл. к предложению (ср.год.), тыс.руб	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	81,34		0,00	-81,34	0,00	0,00
услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00
Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1693,17	1 520,70	89,81	-172,47	789,24	731,46
Фонд оплаты труда	тыс.руб.	288,29	702,38	243,64	414,09	351,19	351,19
Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	87,06	212,12	243,64	125,06	106,06	106,06
Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	70,89	0,00	0,00	-70,89	0,00	0,00
Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	7,39	0,00	0,00	-7,39		
Расходы на охрану труда	тыс.руб.	41,76	2,82	6,75	-38,94	1,41	1,41
Прочие расходы	тыс.руб.	1197,78	603,38	50,38	-594,40	330,58	272,80
Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	902,78	1 034,07	114,54	131,29	518,70	515,36
Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	320,96	588,64	183,40	267,67	294,32	294,32
Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	96,93	177,77	183,40	80,84	88,88	88,88
Электроэнергия	тыс.руб.	7,48	0,00	0,00	-7,48	0,00	0,00
Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1,20	0,00	0,00	-1,20		
тариф	руб.кВт.ч.	6,23	0,00	0,00	-6,23		
Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	14,82	0,00	0,00	-14,82		
Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	23,91	0,00	0,00	-23,91		
Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,56	212,00	5 955,06	208,44	106,00	106,00
транспортный налог	тыс.руб.	3,56	0,00	0,00	-3,56		
земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	212,00		212,00	106,00	106,00
Прочие расходы	тыс.руб.	435,12	55,66	12,79	-379,46	29,50	26,16
Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	23829,35	21 401,89	89,81	-2 427,46	11 161,93	10 239,96
Внерезультационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
НВВ	тыс.руб.	23829,35	21 401,89	89,81	-2 427,46	11 161,93	10 239,96
Тариф	руб./Гкал	1724,22	1 548,58	89,81		1 527,65	1 572,06
Тариф для населения	руб./Гкал					1 527,65	1 572,06

**Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
для Федерального казенного предприятия «Казанский государственный
казенный пороховой завод» для потребителей муниципального образования
г. Казань на 2018 год**

№ тарифного дела:

26/308

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления Федерального казенного предприятия «Казанский государственный казенный пороховой завод» (далее - ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод») об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 27.12.2017 № Пр-445 «Об открытии дела об установлении тарифов на питьевую воду для ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2018 год и назначении уполномоченного по делу» для ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2018 год открыто тарифное дело № 26/308, и продлено приказом Госкомитета от 23.01.2018 №Пр-23 «О продлении срока рассмотрения дела об установлении тарифов на питьевую воду для Федерального казенного предприятия «Казанский государственный казенный пороховой завод», о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37 постановления Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 при установлении тарифов на 2018 год метод экономически обоснованных затрат может применяться в случае если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

Организация ранее не оказывала ранее услуги водоснабжения на территории муниципального образования «город Казань» и не осуществляла регулируемый вид деятельности в данном муниципальном образовании.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду для ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» **на 2018 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).**

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» не является гарантирующим поставщиком на территории муниципального образования «город Казань».

Имущество находится в собственности организации ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» являются и прочие организации г.Казань.

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения являются поверхностные вод (река Волга). Водозабор расположен в поселке Игумного Кировского района города Казани. Водозаборное сооружение представляет собой насосную станцию берегового разделительного типа. Забор воды осуществляется затопленными водоприемниками с вихревой камерой, имеющих 12 водозаборных окон с сороудерживающими решетками жалюзийного типа. Речная вода по двум самотечным водоводам

диаметром 900 мм поступает в сифонный колодец, затем по трем водоводам диаметром 800 мм в насосную станцию I-го подъема.

Затем вода перекачивается по двум водоводам диаметром 800 мм к камерам переключения №1 и №2. От камеры переключения №2 по двум водоводам диаметром 800 мм вода направляется на водоочистную станцию, которая расположена на территории предприятия. Один поток воды поступает в предварительный отстойник (земляной резервуар) станции фильтрации №1. Второй поток направляется в камеры смешения станции фильтрации №2.

Вода с обеих станций поступает в резервуар чистой воды, откуда насосами станции II-го подъема подается в водопроводную сеть цехам предприятия.

В наиболее отдаленные цеха вода подается с помощью повысительной насосной станции.

Протяженность водопроводных сетей предприятия 51,48 км, в том числе в том числе нуждающихся в замене 24,86 км.

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в Госкомитет не представлена.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

(тыс.куб.м)

Показатели	2018 год (прогноз организации)	2018 год (принято ГКРГТ)	Отклонение от прогноза организации, (%)
Поднято воды	1157,0	1157,0	100%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	-	-	-
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	1157,0	1157,0	100%
Потери воды	80,906	80,906	100%
	6,99	6,99	100%
Расход воды на технологические нужды	146,0	146,0	100%
Объем реализации воды	930,094	930,094	100%
Расход воды на собственные нужды предприятия	863,428	863,428	100%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	66,666	66,666	100%
По группе потребителей «Прочие», в том числе:	66,666	66,666	100%
Гос.НИИХП	60,0	60,0	100%
ООО «Росич»	3,48	3,48	100%
Объединенная бетонная компания	1,211	1,211	100%
ООО «Орион»	1,533	1,533	100%
ООО «Мебельная технология»	0,36	0,36	100%
ООО «Добрый дом»	0,082	0,082	100%

Объемы водоснабжения на 2018 год приняты на основании предложения организации и по результатам технического заключения Госкомитета к расчету тарифа на воду.

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

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

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

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	103,7%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

Год	Сумма, тыс.руб.
2018 год (прогноз организации)	49 015,71
2018 год (принято ГКРТТ)	29611,76

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2018 год составили:

Год	НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
2018	49 015,71	52,70	0	52,70	0%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. **Производственные расходы** приняты в сумме 22027,98 тыс.руб., в том числе:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение составили 1 612,26 тыс.руб, в том числе:

1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение приняты в сумме 1612,26 тыс. руб., в том числе:

- расходы на реагенты приняты в сумме 1 612,26 тыс. руб. с отклонением от предложения организации в сумме +72,66 тыс. руб. в соответствии с представленными счетами-фактурами за 2017 год. Договора на поставку хим.реагентов заключены по результатам торгов на эл.торговой площадке.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации и тыс.руб.	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
1.	Алюминия сульфат техн.	1 121,20	62,00	1 157,00	16 101,70	1 155,04	+33,84
2.	Соль пищевая	418,39	42,00	1 157,00	9 409,09	457,23	+38,84
	ИТОГО:	1 539,60				1 612,26	+72,66

- расходы на горюче-смазочные материалы в сумме 1 539,60 тыс. руб. не приняты Госкомитетом, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

1.2. Расходы на приобретаемые электрическую энергию (мощность) и холодную воду приняты в размере 6650,69 тыс.руб, в том числе:

- электрическая энергия на технологические цели - 6650,69 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 1911,87 тыс.кВт. (ВН). При расчете принята средняя стоимость электроэнергии за 2017 года с учетом индекса-дефлятора в размере 3,47 руб./кВт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии за 2017 г. И на основании технического заключения. Отклонение от предложения организации +829,75 тыс.руб.

Удельный расход электрической энергии на технологические нужды – 1,65 кВт*ч/куб.метр.

	Прогноз организации	Расчет Госкомитета.	Отклонение от прогноза
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	1911,87	1911,87	100%
Тариф (руб./кВт.ч)	3,344	3,47	103,7%
Сумма затрат (тыс.руб.)	6394,95	6650,69	104%

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (ВН). Поставщиком электроэнергии является ОАО «Татэнергосбыт».

1.3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 10025,44 тыс.руб. в соответствии с представленным штатным расписанием, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 7654,18 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,9%) – 2 371,26 тыс.руб.

Отклонение от предложения организации составляет -6872,24 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	9,0		1 441,08
Машинист насосных установок	7,00	12,40	1 041,60
Слесарь по ремонту и обслуживанию электрооборудования	1,00	17,16	205,92
Слесарь-ремонтник	1,00	16,13	193,56
Очистка воды	26,50		4 236,58
Машинист насосной установки	4,00	12,896	619,01
Аппаратчик химводоочистки	8,00	12,95	1 243,20
Лаборант химического анализа	4,00	12,896	619,01
Лаборант химического анализа	0,50	15,40	92,40
Оператор на фильтрах	8,00	12,95	1 243,20
Слесарь по ремонту и обслуживанию электрооборудования	1,00	17,16	205,92
Газосварщик	1,00	17,82	213,84
Транспортировка воды	11,00		1 976,52
Машинист насосной установки	4,00	12,95	621,60
Слесарь-ремонтник	1,00	16,13	193,56
Слесарь аварийно-восстановительных работ	6,00	16,13	1 161,36
Итого	46,50	13,71	7654,18

II. Общехозяйственные расходы* приняты в сумме 3739,59 тыс.руб. с отклонением от прогноза организации на -5866,24 тыс.руб.

В том числе:

-расходы на оплату труда цехового - 1455,30 тыс.руб. с отклонением от предложения организации составляет -3953,7 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды (30,9%) – 450,85 тыс.руб.

-затраты за пользование водным объектом в сумме 517,18 тыс.руб. не приняты Госкомитетом, в связи с отсутствием на предприятии раздельного учета;

-затраты на оплату налога на имущество в сумме 235,28 тыс.руб. не приняты Госкомитетом, в связи с отсутствием на предприятии раздельного учета;

- остальные затраты приняты на уровне предложения организации с учетом обосновывающих документов.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала	5 409,00	1 455,30	-3953,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	1 675,71	450,85	-1224,86
3	Электроэнергия на цеховые расходы	1 619,62	1 684,39	+64,77
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	72,00	72,00	-
5	Прочие цеховые расходы, в том числе:	829,50	77,05	-752,45
5.1	услуги телефонной связи	54,25	54,25	-
5.2	страхование гражданской ответственности участка водоподготовки	22,80	22,80	-
5.3	плата за пользование водным объектом	517,18	-	517,18
5.4	налог на имущество	235,28	-	235,28
	ИТОГО:	9 605,83	3 739,59	-5866,24

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

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заместитель начальника цеха	0,5	30,80	184,8
Начальник участка	0,5	26,95	161,7
Энергетик-механик цеха	1,0	26,95	323,40
Ведущий инженер технолог	1,0	19,80	237,6
Начальник хим.бак. лаборатории	0,5	19,80	118,8
Мастер водоканализационных сетей	1,0	19,25	231,0
Мастер	1,0	16,50	198,0
Итого:	5,50	22,05	1 455,30

III. Ремонтные расходы Госкомитетом приняты в сумме 7278,28 тыс.руб. и с отклонением от предложения организации на сумму -5949,18 тыс.руб.

Госкомитетом не приняты следующие виды работ по причине отсутствия в комплекте тарифного дела дефектных ведомостей и локальных сметных расчетов на ремонт, прошедших процедуры торгов на электронно - торговых площадках:

- текущий ремонт насоса ВД 1250-63 в сумме 138,00 тыс.руб.;
- текущий ремонт насоса 1Д800-56 (в комплекте документов представлен договор №В-520 от 19.09.2017 ООО «Айдан Строй», срок действия договора до 30.11.2017, лок. сметный расчет) в сумме 125,00 тыс.руб.;
- текущий ремонт задвижек в сумме 192,00 тыс.руб.;
- капитальный ремонт аванкамеры в сумме 360,00 тыс.руб.;
- капитальный ремонт насоса ВД1250-63 в сумме 172,64 тыс.руб. (в комплекте документов представлен договор №В-521 от 19.09.2017 ООО «Айдан Строй», срок действия договора до 30.11.2017, лок. сметный расчет);
- ремонт резервуара подземного у станции высокого давления инв.№01036 в сумме 563,75 тыс.руб. (в комплекте документов представлен договор подряда №17.05-3 от 26.05.2017 ООО «ВСТ-Реконструкция», срок действия договора до 31.12.2017, лок. сметный расчет);
- текущий ремонт насоса КМХ 65-40-200 в сумме 568,00 тыс.руб.;
- капитальный ремонт насоса 300 Д 90 в сумме 272,55 тыс.руб.;
- текущий ремонт насоса 300 Д 90 в сумме 49,00 тыс.руб.;
- текущий ремонт насоса Д320-70 в сумме 18,00 тыс.руб.;
- текущий ремонт насоса 350Д90 в сумме 69,00 тыс.руб.;
- текущий ремонт насоса 200Д-60 в сумме 43,00 тыс.руб.;
- текущий ремонт насоса Д320-50 в сумме 71,00 тыс.руб.;
- ремонт задвижек колодцев в сумме 54,0 тыс.руб.

Запланированные мероприятия проведения ремонтных работ:

Наименование	Обосновывающие материалы	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
подъем воды		142,00	83,93	-58,07
текущий ремонт насоса 12НДС	График ППР на 2018 год	142,00	83,93	-58,07

Наименование	Обосновывающие материалы	Прогноз организации тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, %
Очистка воды		3819,55	2319,78	-1499,77
капитальный ремонт отстойника зд. 945	График ППР на 2018 год	216,00	116,84	-99,16
капитальный ремонт осветлителя зд. 47	График ППР на 2018 год	175,00	140,21	-34,79
капитальный ремонт фильтров зд.945	График ППР на 2018 год	239,00	239,00	
текущий ремонт отстойников зд. 945	График ППР на 2018 год	420,00	329,90	-
текущий ремонт фильтров зд. 945, 47	График ППР на 2018 год	398,00	398,00	-
текущий ремонт осветлителей зд. 47	График ППР на 2018 год	458,00	458,00	-
капитальный ремонт насоса К290/18	График ППР на 2018 год	462,60	37,30	-425,30
текущий ремонт насоса 8К-12	График ППР на 2018 год	498,00	74,6	-423,4
текущий ремонт насоса 200Д-60А (8НДВ)	График ППР на 2018 год	374,00	93,24	-280,76
Выполнение работ по ремонту резервуара на станции фильтровальной инв.№00945	Договор подряда №В-515 от 13.09.2017 ООО «ГарантДорСтрой», срок действия договора до 31.12.2018, лок. сметный расчет	578,95	432,69	-146,26
транспортировка воды		5287,6	4874,57	-413,03
Выполнение работ по монтажу и пуско-наладке узлов учета воды цеха 3,5,6,7(18)	Договор №УС74-17 от 28.10.2017 ООО «Айдан Строй», срок действия договора до 31.12.2018, лок. сметный расчет	2364,03	2327,17	-38,86
текущий ремонт насоса 200Д-60	График ППР на 2018 год	55,00	62,168	+7,168
текущий ремонт насоса 200Д-60	График ППР на 2018 год	63,00	62,168	-0,832
текущий ремонт насоса 200Д60-80	График ППР на 2018 год	70,00	62,168	-7,832
текущий ремонт насоса 200Д60-80	График ППР на 2018 год	40,00	40,00	-
текущий ремонт насоса Д320-50	График ППР на 2018 год	58,00	37,3	-20,7
выполнение работ по ремонту водовода от водопроводного колодца у здания 39, инв.№03665	Протокол №05111000003170000 87-1 рассмотрения единственной заявки на участие в эл.аукционе, проводимом на эл.площадке etp/zakarf.ru от 26.12.2017, лок.смета №134-17	2637,57	2 283,60	-353,97

Проведение работ по ремонту системы водоснабжения организацией запланировано хоз.способом, поэтому Госкомитетом приняты затраты на приобретение материалов.

IV. Сбытовые расходы гарантирующих организаций. Расходы по сомнительным долгам организацией не заявлены. Указанная организация не является гарантирующим поставщиком услуг в сфере холодного водоснабжения в муниципальном образовании «город Казань».

V. Расходы на амортизацию основных средств

Амортизация на 2018 год Госкомитетом принята в сумме 305,50 тыс. руб. с учетом дополнительно представленных инвентарных карточек учета объекта основных средств. Отклонение от предложения организации составило в сумме - 1976,88 тыс.руб.

Амортизация в сумме 305,50 тыс.руб. по предложению организации на 2018 год будет направлена на выполнение ремонтных работ. А именно:

-выполнение работ по монтажу и пуско-наладке узлов учета воды (транспортировка воды) на сумму 305,50 тыс.руб.

VI. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, не приняты Госкомитетом в сумме 752,45 тыс.руб., в связи отсутствием отдельного учета на предприятии. Эти затраты предприятием заявлены в общехозяйственных (цеховых) затратах.

наименование	Предложение организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
плата за пользование водным объектом (учтены затраты в цеховых расходах)	517,18	-	517,18
налог на имущество (учтены затраты в цеховых расходах)	235,28	-	235,28
Итого:	752,45	-	752,45

VII. Нормативная прибыль организацией не заявлена.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации – организацией не заявлена, поэтому предпринимательская прибыль Госкомитетом не принята.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 29 611,76 тыс.руб.

Заключение

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

Название организации	Одноставочный тариф на питьевую воду, руб./куб.м.		Отклонение к 01.01.2018, %
	Со дня вступления в силу постановления по по 30.06.2018	с 01.07.2018 по 31.12.2018	
ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»			
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,84	31,84	100%

Указанные тарифы направлены на согласование руководителю ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод». Лист согласования прилагается.

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

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

Приложение: Значения по статьям затрат, учтенные при расчете необходимой валовой выручки ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» на 2018 год.

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»

Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			2018 год		2018 год	% роста к предложению организации
			Со дня вступления в силу постановления по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ						
Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	930,09	465,05	465,05	930,09	100,0%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	863,43	431,71	431,71	863,43	100,0%
Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3					
Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	66,67	33,33	33,33	66,67	100,0%
Население	тыс. м3					
Бюджетные организации	тыс. м3					
Прочие потребители	тыс. м3	66,67	33,33	33,33	66,67	100,0%
Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,11	0,05	0,05	0,11	100,0%
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	49 015,71	14 805,88	14 805,88	29 611,76	60,4%
Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	9 125,34	2 882,15	2 882,15	5 764,30	63,2%
Прямые расходы:	тыс. руб.	9 125,34	2 882,15	2 882,15	5 764,30	63,2%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 858,88	1 486,61	1 486,61	2 973,21	104,0%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 436,00	720,54	720,54	1 441,08	59,2%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	754,67	223,22	223,22	446,45	59,2%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	108,16	54,56	54,56	109,11	100,9%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.					
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 129,64	41,97	41,97	83,93	7,4%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	182,00				
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.					
Объем воды, полученной со стороны	тыс. м3					
Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.					
Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3					
Цеховые расходы	тыс. руб.	1 837,99	355,26	355,26	710,52	38,7%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.					
Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	25 686,04	6 467,08	6 467,08	12 934,16	50,4%
Прямые расходы:	тыс. руб.	25 686,04	6 467,08	6 467,08	12 934,16	50,4%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 539,60	806,13	806,13	1 612,26	104,7%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	758,74	394,54	394,54	789,07	104,0%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	9 144,96	2 118,29	2 118,29	4 236,58	46,3%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 833,11	656,25	656,25	1 312,49	46,3%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	153,81	4,43	4,43	8,87	5,8%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.					
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	4 387,54	1 159,89	1 159,89	2 319,78	52,9%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	773,95	483,02	483,02	966,04	124,8%

Экспертное заключение 2.1

Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период 2018 год	Расчет Госкомитета			
			2018 год		2018 год	% роста к предложению организации
			Со дня вступления в силу постановления по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.					
Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3					
Цеховые расходы	тыс. руб.	6 868,29	1 327,55	1 327,55	2 655,11	38,7%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.					
Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	14 204,33	5 456,65	5 456,65	10 913,30	76,8%
Прямые расходы:	тыс. руб.	14 204,33	5 456,65	5 456,65	10 913,30	76,8%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 777,33	1 444,20	1 444,20	2 888,40	104,0%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 320,00	988,26	988,26	1 976,52	149,7%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	408,94	306,16	306,16	612,33	149,7%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 020,42	93,76	93,76	187,52	18,4%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.					
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	7 710,28	2 437,29	2 437,29	4 874,57	63,2%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	6 947,72	1 163,59	1 163,59	2 327,17	33,5%
Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.					
Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3					
Цеховые расходы	тыс. руб.	967,36	186,98	186,98	373,96	38,7%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.					
Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	49 015,71	14 805,88	14 805,88	29 611,76	60,4%
Прямые расходы:	тыс. руб.	49 015,71	14 805,88	14 805,88	29 611,76	60,4%
Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	1 539,60	806,13	806,13	1 612,26	104,7%
Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	6 394,95	3 325,34	3 325,34	6 650,69	104,0%
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	12 900,96	3 827,09	3 827,09	7 654,18	59,3%
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 996,72	1 185,63	1 185,63	2 371,26	59,3%
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	1 282,38	152,75	152,75	305,50	23,8%
Аренда основного оборудования	тыс. руб.					
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	13 227,46	3 639,14	3 639,14	7 278,28	55,0%
Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	7 903,67	1 646,61	1 646,61	3 293,21	41,7%
Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.					
Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.					
Цеховые расходы	тыс. руб.	9 673,64	1 869,80	1 869,80	3 739,59	38,7%
Прочие прямые расходы	тыс. руб.					
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.					
Валовая прибыль:	тыс. руб.					
Убыток (выпадающие доходы)	тыс. руб.					
Внерезультационные расходы	тыс. руб.					
Товарная продукция	тыс. руб.	49 015,71	14 805,88	14 805,88	29 611,76	60,4%
Инвестиционная надбавка	тыс. руб.					
Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс. руб.	49 015,71	14 805,88	14 805,88	29 611,76	60,4%
Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	52,70	31,84	31,84	31,84	60,4%

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

Показатели	План на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период	
	2018 год	2018 год	% роста к предложению организации
Является ли организация плательщиком НДС	да		
Производственные расходы	34 505,87	22027,98	63,8%
Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	1 607,41	1612,26	100,3%
Реагенты	1 539,60	1612,26	104,7%
Горюче-смазочные материалы	67,81		
Материалы и малоценные основные средства			
Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	6 394,95	6650,69	104,0%
Электроэнергия	6 394,95	6650,69	104,0%
Холодная вода			
Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем			
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	16 897,68	10025,44	59,3%
Расходы на оплату труда производственного персонала	12 900,96	7654,18	59,3%
Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	3 996,72	2371,26	59,3%
Расходы на уплату процентов по займам и кредитам			
Общехозяйственные расходы	9 605,83	3739,59	38,9%
Прочие производственные расходы, в том числе:			
Расходы на амортизацию автотранспорта			
Контроль качества воды и сточных вод			
Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			
Ремонтные расходы	13 227,46	7278,28	55,0%
Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	822,00	3985,07	484,8%
Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	7 903,67	3293,21	41,7%
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	4 501,79		
Расходы на оплату труда ремонтного персонала	3 437,00		
Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	1 064,79		
Административные расходы			
Сбытовые расходы гарантирующих организаций			
Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			
Амортизация	1 282,38	305,50	23,8%
Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	1 282,38	305,50	23,8%
Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			
Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов			
Нормативная прибыль			
Убыток			
Итого НВВ	49 015,71	29611,76	60,4%

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
общества с ограниченной ответственностью «Теплострой»
для потребителей Пестречинского, Ленино-Кокушкинского и Кулаевского
сельских поселений Пестречинского муниципального образования
на 2018 год

№ тарифного дела:

26/3

Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления общества с ограниченной ответственностью ООО «Теплострой» об установлении тарифов на питьевую воду на 2018 год приказом Госкомитета от 31.01.2018 № 31 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/3, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Основные средства общество арендует у исполнительных комитетов Кулаевского муниципального образования, договор аренды от 26.12.2017 №1, Ленино-Кокушкинского муниципального образования, договор аренды от 26.12.2017 №2, Пестречинского муниципального образования, договор аренды от 26.12.2017 №3. Договора действуют с 01.01.2018 до заключения концессионного соглашения.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями питьевой воды ООО «Теплострой» является население, бюджетные и прочие абоненты в Кулаевском, Ленино-Кокушкинском и Пестречинском сельских поселениях Пестречинского муниципального района. Численность населения 11124,00 чел.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2017 год для ООО «Теплострой» не устанавливался.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» Исполнительный комитет Пестречинского муниципального района постановлением №1398 от 06.10.2017 наделил ООО «Инженерные сети Кошачковские» статусом гарантирующего поставщика услуг для централизованных систем холодного водоснабжения, водоотведения и установил зоны ее деятельности на территории Кошачковского, Пестречинского,

Ленино-Кокушкинского и Кулаевского сельских поселений Пестречинского муниципального района.

Для потребителей ООО «Инженерные сети Кощаковские» Пестречинского муниципального района, тарифы установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2017 №10-116/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2018 года до 30 июня 2018 года (руб./куб.м.)	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года (руб./куб.м.)
ООО «Инженерные сети Кощаковские» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	20,67	21,54

Постановлением от 19.01.2018 № 52 «О наделении организации статусом гарантирующей организации» Исполнительный комитет Пестречинского муниципального района наделил ООО «Теплострой» статусом гарантирующей организации территории Пестречинского, Ленино-Кокушкинского и Кулаевского сельских поселений Пестречинского муниципального района и признал утратившим силу постановление №1398 от 06.10.2017.

Описание схемы водоснабжения

Источником водоснабжения являются подземные воды. Подъем воды осуществляется 11-и глубинными насосами марки ЭЦВ 6-10-140 и транспортировка одним насосом марки К 50-50-200. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 227,6 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2016 год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (факт) орг-ции,	2018 год (прогноз орг-ции)	2018 год (прогноз ГКРТТ)	2018г. (прог. орг-ции)/ 2018г. (прог. ГКРТТ), %
Поднято воды	тыс.куб.м.	644,090	567,050	644,090	644,090	100,0
Потери воды	тыс.куб.м.	30,200	51,550	30,200	30,200	100,0
	%	4,69	9,09	4,69	4,69	
Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м.	613,890	515,500	613,890	613,890	100,0
1.финансируемых из бюджета всех уровней	тыс.куб.м.	161,050	113,404	161,050	161,050	100,0
2. Население	тыс.куб.м.	340,982	345,012	340,982	340,982	100,0
	%	55,5		55,5	55,5	
3. Прочие	тыс. куб. м.	111,858	57,084	111,858	111,858	100,0

Объем отпуска воды на 2018 год принят на основании «Технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду».

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	103,7%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2018 год
Факт организации, тыс.руб.	11 975,42	
Прогноз организации, тыс.руб.		15 011,94
Прогноз ГКРТТ, тыс.руб.		12 957,82
Проект тарифа по представленному организацией прогнозу (руб./куб.м.)		24,45

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 11664,29 тыс.руб., в т.ч.:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** приняты в сумме 470,34 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение химических реагентов составят 16,96 тыс.руб.,

Справочно: В основу расчета потребности в реагентах положены нормы санитарно-эпидемиологических правил и нормативов «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества. СанПиН 2.1.4.1074-01», гигиенических нормативов «Предельно допустимые концентрации (ПДК) химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого и культурно-бытового водопользования. ГН 2.1.5.1315-03».

ООО «Теплострой» использует хлорную известь для дезинфекции накопительной емкости и трубопроводов. Поставщиком реагентов является

ООО «Топливосбыт». Цена принята на основании товарной накладной №306 от 18.04.2017 с учетом НДС.

№ п/п	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Известь хлорная	2,50	644,09	1,61	10 530,0	16,96

1.2. Расходы на оплату горюче-смазочных материалов приняты в сумме 453,38 тыс.руб., в том числе:

Расход дизтоплива - 4 000,00 л.;

Средняя цена 1 литра дизтоплива -36,00 руб.;

Итого – 144,00 тыс.руб.;

Расход бензина – 5 000,00 л.;

Средняя цена 1 литра бензина – 36,00 руб.;

Итого – 198,00 тыс.руб.;

Расход смазочных материалов - 205,00 л.;

Средняя цена 1 литра смазочных материалов – 36,00 руб.;

Итого – 7,38 тыс.руб.;

Расход природного газа – 6 500,00 л.;

Средняя цена 1 л газа – 16,00 руб.;

Итого – 104,00 тыс.руб.

2. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 6674,15 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 987,3 тыс.кВт.ч. (СН2, НН) на основании «Технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду». Организация оплачивает эл.энергию на основании договора энергоснабжения объектов юридического лица с ОАО «Татэнергосбыт» от 24.11.2009г. №83204Э. Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии принята в размере 6,76 руб./кВт.ч. с учетом индекса дефлятора 1,04. Удельный расход электрической энергии 1,53 кВт*ч/куб.м.

	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	987,3	987,3	0
Тариф (руб./кВт.ч)	6,847	6,76	
Сумма затрат (тыс.руб.)	6760,49	6674,15	- 86,34

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 3734,14 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2868,00 тыс.руб., что ниже предложения организации на 1548,12 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 866,14 тыс.руб.

Среднемесячная зарплата принята по представленному организацией штатному расписанию.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Экспертное заключение 2.2.1

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1,00	14,56	174,72
Машинист насосной установки (6 скважин)	18,00	8,88	1 918,08
Слесарь-ремонтник оборудования	2,00	8,95	214,80
Обходчик ВКС	3,00	9,33	335,88
Заняты в основном производстве (очистка воды)			
Лаборант	0,5	8,30	49,80
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	1,0	14,56	174,72
Итого	25,5	9,37	2868,00

4. Цеховые расходы приняты в сумме 785,67 тыс.руб., ниже предложения организации на 350,70 тыс.руб. В связи с отсутствием подтверждающих документов исключены затраты на охрану труда. Дополнительно учтены затраты на оплату единого социального налога.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата (мастер и 1 водитель)	724,92	360,00	49,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы	-	108,72	
3	Амортизация ОС (Автомобиль «УАЗ», Экскаватор)	93,19	93,19	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	30,00		
5	Микробиологический анализ воды (договор с филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ от 01.01.2017 №15/214П)	52,00	48,59	93,4
6	Оформление санэпидзаклучения (договор с филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ от 25.05.2017 №210-К)	50,00	24,55	49,1
7	Услуги вневедомственной охраны (Договор на оказание услуг посредством комплекса технических средств охраны и осуществление экстренного выезда наряда полиции от 01.01.2017 №278, затраты пропорционально распределены между водоснабжением и водоотведением)	40,00	40,00	100,0
8	Налог на воду (декларация по итогам 2017 года)	146,26	110,62	75,6
	Итого	1 136,37	785,67	69,1

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,00	15,00	180,00
Водитель	1,00	15,00	180,00
Итого	2,00	15,00	360,00

II. Текущий ремонт

Затраты на выполнение текущего ремонта приняты в размере 496,55 тыс.руб., снижение от прогноза организации на 514,65 тыс.руб.(приняты затраты на закупку материалов для выполнения ремонта наружных инженерных сетей по ул. Кооператоров в с.Пестрецы и замена водопровода по ул. Камалеева в с.Ленино-

Кокушкино, согласно представленным дефектным ведомостям и локальным сметам).

III. Административные расходы Госкомитетом приняты в размере 2068,88 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 1333,16 тыс.руб. Затраты на эл.энергию приняты на основании фактического расхода по итогам 2016 года. Затраты на оказание юридических услуг в 2018 году исключены в связи представленными договорами, фактически выполненными в 2017 году.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	2 127,00	1 361,76	64,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	642,35	411,25	64,0
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	166,69	16,09	9,7
4	Услуги банка	103,00	31,00	30,1
5	Услуги ЕРЦ (частный сектор, договор с ООО «ЕРЦ-Татэнергообит» от 07.11.2017 №2017/Д135/2А)	175,00	115,10	65,8
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь. Договор с Таттелеком от 01.09.2013 №260)	37,00	42,30	114,3
7	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы приняты на основании расчета потребности в канц.товарах и ремонта вычислительной техники)	71,00	91,38	128,7
8	Юридические услуги (договора от 29.08.2017 № б/н и от 25.05.2017 №б/н)	80,00		
	Итого	3402,04	2068,88	60,8
	Водоснабжение 32,1%		664,11	

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	21,33	255,96
Бухгалтер	1,00	19,00	228,00
Экономист	1,00	15,00	180,00
Инспектор ОК	0,50	10,00	60,00
Инспектор по ОТ и ТБ	0,50	10,00	60,00
Бухгалтер кассир	1,00	15,00	180,00
Главный инженер	1,00	19,00	228,00
Тех.работник	0,50	8,30	49,80
Секретарь	0,50	10,00	60,00
Специалист отдела сбыта	0,50	10,00	60,00
Итого	7,5	15,13	1 361,76

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги (вывоз ЖБО). Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально дохода от вида деятельности. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 32,10% - тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	32,10	664,11
2	Водоотведение	16,40	339,29
3	Теплоснабжение	50,43	1043,33
4	Прочие	1,07	22,15

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
	Итого	100,00	2068,88

IV. Налоги

Затраты на уплату налогов приняты в сумме 132,46 тыс.руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения принят в соответствии с действующим налоговым законодательством в размере 407,04 тыс.руб. (1% от валовой выручки) Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 32,0%, таким образом на уплату налога запланировано - 130,25 тыс.руб.;
- транспортный налог принят в размере 6,58 тыс.руб. (водоснабжение 32,0% - 2,11 тыс.руб.)
- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 0,31 тыс.руб. (водоснабжение 32,0% - 0,01 тыс.руб.)
- налог на воду учтен в цеховых расходах.

V. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены.

VI. Нормативная прибыль не заявлена организацией.

VII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2018 год составит 12 957,82 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение, %
	с момента вступления в силу постановления по 30.06.2018	с 1.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Теплострой» (применяет упрощенную систему налогообложения)	20,67	21,54	104,2

Данный тариф направлен на согласование директору ООО «Теплострой» и исполнительному комитету Пестречинского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации:

Договор аренды с ООО «Теплострой» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Отчет за 2016 год	План организации на 2018 год	Предложение Госкомитета 2018 год			% отклонения к предложению организации
					с момента вступления в силу постановления по 30.06.2018	с 1.07.2018 по 31.12.2018	2018 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет				
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	515,50	613,89	306,95	306,95	613,89	100,0
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3			0,00	0,00	0,00	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	515,50	613,89	306,95	306,95	613,89	100,0
2.3.1	Население	тыс. м3	345,01	340,98	170,49	170,49	340,98	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	113,40	161,05	80,53	80,53	161,05	100,0
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	57,08	111,86	55,93	55,93	111,86	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м3/час	0,07	0,07	0,04	0,04	0,07	100,0
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	14 229,99	15 011,94	6 280,61	6 546,56	12 827,16	85,4
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	11 742,75	12 054,75	5 069,60	5 269,47	10 339,07	85,8
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	11 055,17	11 203,82	4 814,46	5 004,88	9 819,34	87,6
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	4 422,58	4 979,95	2 409,08	2 505,44	4 914,52	98,7
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 810,00	4 134,24	1 295,82	1 347,66	2 643,48	63,9
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 150,62		391,34	406,99	798,33	
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00				
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	728,40	796,00	243,77	252,78	496,55	62,4

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Отчет за 2016 год	План организации на 2018 год	Предложение Госкомитета 2018 год			% отклонения к предложению организации
					с момента вступления в силу постановления по 30.06.2018	с 1.07.2018 по 31.12.2018	2018 год	
1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	943,57	1 293,63	474,45	492,01	966,46	74,7
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	687,58	850,94	255,15	264,59	519,73	61,1
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	190,25	296,57	40,11	41,69	81,80	27,6
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	190,25	296,57	40,11	41,69	81,80	27,6
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	19,10	16,89	8,32	8,63	16,96	100,4
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.		90,48	24,41	25,39	49,80	55,0
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.			7,37	7,67	15,04	
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	171,15	189,20				
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	2 296,98	2 660,62	1 170,90	1 235,40	2 406,30	90,4
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	2 103,05	2 420,61	1 107,90	1 151,81	2 259,70	93,4
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	1 591,45	1 780,54	862,56	897,07	1 759,63	98,8
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	171,60	191,40	85,65	89,07	174,72	91,3
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	51,82	57,80	25,87	26,90	52,77	91,3
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	22,05	26,00				
6.1.7	Амортизация	тыс. руб.						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Отчет за 2016 год	План организации на 2018 год	Предложение Госкомитета 2018 год			% отклонения к предложению организации
					с момента вступления в силу постановления по 30.06.2018	с 1.07.2018 по 31.12.2018	2018 год	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	266,13	364,87	133,82	138,77	272,59	74,7
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	193,93	240,01	63,00	83,59	146,59	61,1
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	14 229,99	15 011,94	6 280,61	6 546,56	12 827,16	85,4
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	13 348,47	13 920,99	5 962,46	6 198,38	12 160,84	87,4
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	19,10	16,89	8,32	8,63	16,96	100,4
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	6 014,03	6 760,49	3 271,64	3 402,51	6 674,15	98,7
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	3 981,60	4 416,12	1 405,88	1 462,12	2 868,00	64,9
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 202,44	57,80	424,58	441,56	866,14	1498,5
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	921,60	1 011,20	243,77	252,78	496,55	49,1
7.1.7	Амортизация	тыс. руб.						
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 209,70	1 658,50	608,27	630,78	1 239,05	74,7
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	881,52	1 090,94	318,15	348,18	666,32	61,1
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	222,43	249,56	65,33	65,33	130,66	52,4
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	222,43	249,56	65,33	65,33	130,66	52,4
10	Товарная продукция	тыс. руб.	11 975,42	15 261,49	6 345,94	6 611,89	12 957,82	84,9
11	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	23,23	24,86	20,67	21,54	21,11	84,9

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2018 год

№ п/п	Показатели	Отчет за 2016 год	Предложение организации	Утверждено ГКРПТ	%
1	2				
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	
1	Производственные расходы	12 820,34	12 909,80	11664,29	90,4
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	547,60	538,89	470,34	87,3
1.1.1	Реагенты	17,85	16,89	16,96	100,4
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	529,75	522,00	453,38	86,9
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства				
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	6 014,03	6 760,49	6674,15	98,7
1.2.1	Электроэнергия	6 014,03	6 760,49	6674,15	98,7
1.2.2	Холодная вода	0,00	0,00	0,00	
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	0,00	0,00	0,00	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	5 298,30	4 473,92	3734,14	83,5
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	4 069,35	4 416,12	2868,00	64,9
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	1 228,95	57,80	866,14	1498,5
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам				
1.5	Общехозяйственные расходы	960,41	1 136,50	785,67	69,1
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:			0,00	
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта				
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод				
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	0,00	0,00		
2	Ремонтные расходы	921,60	1 011,20	496,55	49,1
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	921,60	1 011,20	496,55	49,1
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00	0,00	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	

Экспертное заключение 2.2.1

№ п/п	Показатели	Отчет за 2016 год	Предложение организации	Утверждено ГКРТТ	%
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	0,00	0,00	0,00	
3	Административные расходы	611,43	1 088,73	664,11	61,0
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями	0,18	330,75		
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,18	13,54	13,58	100,3
3.1.2	Юридические услуги				
3.1.3	Аудиторские услуги				
3.1.4	Консультационные услуги				
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий				
3.1.6	Информационные услуги				
3.1.7	Управленческие услуги		317,21		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	542,94	567,36	569,14	100,3
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	417,01	435,76	437,12	100,3
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	125,94	131,60	132,01	100,3
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				
3.4	Служебные командировки				
3.5	Обучение персонала	0,00	0,00	0,00	
3.6	Страхование производственных объектов				
3.7	Прочие административные расходы	68,30	190,62	94,97	49,8
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий				
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация	0,00	0,00	0,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Отчет за 2016 год	Предложение организации	Утверждено ГКРТТ	%
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества				
6.2	Концессионная плата				
6.3	Лизинговые платежи				
6.4	Аренда земельных участков				
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	217,38	251,76	132,87	52,8
7.1	Налог на прибыль при ОСН	0,00	0,00	0,00	
7.2	Единый налог при УСН	215,39	249,56	130,66	52,4
7.3	Налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,08	0,10	0,10	100,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом	0,00	0,00	0,00	
7.6	Земельный налог	0,00	0,00	0,00	
7.7	Транспортный налог	1,91	2,11	2,11	100,0
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	0,00	0,00	0,00	
8	Нормативная прибыль	0,00	0,00	0,00	
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	0,00	0,00	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0,00	0,00	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	0,00	0,00	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли				
9	Убыток	0,00	0,00		
10	Итого НВВ	14 570,75	15 261,49	12957,82	84,9

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
общества с ограниченной ответственностью «Теплострой»
для потребителей Пестречинского, Ленино-Кокушкинского и Кулаевского
сельских поселений Пестречинского муниципального образования
на 2018 год

№ тарифного дела:

26/4

Дата:

Правовые основы формирования тарифов

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

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

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

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

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

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

На основании заявления общества с ограниченной ответственностью ООО «Теплострой» об установлении тарифов на водоотведение на 2018 год приказом Госкомитета от 31.01.2018 № 31 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение на 2018 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/4, о чем организация своевременно уведомлена.

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

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

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

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

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

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Основные средства общество арендует у исполнительных комитетов Кулаевского муниципального образования, договор аренды от 26.12.2017 №1, Ленино-Кокушкинского муниципального образования, договор аренды от 26.12.2017 №2, Пестречинского муниципального образования, договор аренды от 26.12.2017 №3. Договора действуют с 01.01.2018 до заключения концессионного соглашения.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Теплострой» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим абонентам в Кулаевском, Ленино-Кокушкинском и Пестречинском сельских поселениях Пестречинского муниципального района. Численность населения 5 821 чел.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2017 год для ООО «Теплострой» не устанавливался.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» Исполнительный комитет Пестречинского муниципального района постановлением №1398 от 06.10.2017 наделил ООО «Инженерные сети Кошаковские» статусом гарантирующего поставщика услуг для централизованных систем холодного водоснабжения, водоотведения и установил зоны ее деятельности на территории Кошаковского, Пестречинского, Ленино-Кокушкинского и Кулаевского сельских поселений Пестречинского муниципального района.

Для потребителей ООО «Инженерные сети Кощаковские» Пестречинского муниципального района, тарифы на водоотведение установлены постановлением Госкомитета от 14.12.2017 №10-116/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2018 года до 30 июня 2018 года (руб./куб.м.)	с 1 июля 2018 года до 31 декабря 2018 года (руб./куб.м.)
ООО «Инженерные сети Кощаковские» (организация работает на упрощенной системе налогообложения)	25,57	26,65

Постановлением от 19.01.2018 № 52 «О наделении организации статусом гарантирующей организации» Исполнительный комитет Пестречинского муниципального района наделил ООО «Теплострой» статусом гарантирующей организации территории Пестречинского, Ленино-Кокушкинского и Кулаевского сельских поселений Пестречинского муниципального района и признал утратившим силу постановление №1398 от 06.10.2017.

Описание схемы водоотведения

Транспортировка стоков от потребителей осуществляется по канализационным сетям протяженностью 50,0 км. Очистка стоков производится на очистных сооружениях биологическим способом. Стоки от потребителей Ленино-Кокушкинского сельского поселения очищаются на очистных сооружениях ООО ПВК «Ак Барс».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения

Показатели	Ед. Изм.	2016 год (утверждено ГКРТТ)	2016 год (факт орг-ции,)	2018 год (прогноз орг-ции)	2018 год (прогноз ГКРТТ)	2018г. (прог. орг-ции) / 2018г. (прог. ГКРТТ), %
Принято сточных вод, всего	тыс.куб.м.	288,257	261,980	288,257	288,257	100,0
Прием стоков по категориям потребителей	тыс.куб.м.	288,257	261,980	288,257	288,257	100,0
1.финансируемых из бюджета всех уровней	тыс.куб.м.	85,388	68,358	85,388	85,388	100,0
2. Население	тыс.куб.м.	191,770	192,522	191,770	191,770	100,0
	%	66,5	73,5	66,5	66,5	
3. Прочие	тыс. куб. м.	11,099	1,099	11,099	11,099	100,0
Пропущено через собственные очистные сооружения	тыс.куб.м.	243,257	242,655	271,367	271,367	100,0
Передано сточных вод другим канализациям	тыс.куб.м.	45,00	19,325	16,89	16,89	100,0

Объем стоков на 2018 год принят на основании «Технического заключения к расчету тарифа на водоотведение».

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2018 год
электрическая энергия	104,0%
индекс потребительских цен	103,7%
индекс цен промышленных производителей	104,0%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2016 год	2018 год
Факт организации, тыс.руб.	7 002,47	
Прогноз организации, тыс.руб.		9 688,58
Прогноз ГКРТТ, тыс.руб.		7 526,30
Проект тарифа по представленному организацией прогнозу (руб./куб.м.)		33,61

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)**I. Производственные расходы**

Приняты в сумме 5657,24 тыс.руб., в т.ч.:

1. **Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение** приняты в сумме 156,56 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на приобретение химических реагентов составят 1,76 тыс.руб.,

ООО «Теплострой» использует хлорную известь для очистки сточных вод. Расход на приобретение соли для промышленного потребления «Галит» не принят в связи с использованием данного реагента в котельной для химической очистки воды, данные затраты учтены в тарифе на тепловую энергию.

№ п/п	Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс.м3)	Объем воды для расчета (тыс.м3)	Необходимое количество химреагентов (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты всего (тыс.руб.)
1	Хлор жидкий	0,48	243,26	0,12	5 850,00	0,68
2	Хлорная известь	0,42	243,26	0,10	10 530,00	1,08
	Итого					1,76

1.2. Расходы на оплату горюче-смазочных материалов приняты в сумме 154,80 тыс.руб., в том числе:

Расход дизтоплива - 2200,00 л.;

Средняя цена 1 литра дизтоплива -36,00 руб.;

Итого – 79,20 тыс.руб;

Расход бензина – 2000,00 л.;

Средняя цена 1 литра бензина – 36,00 руб.;

Итого – 72,00 тыс.руб.;

Расход смазочных материалов - 100,00 л.;

Средняя цена 1 литра смазочных материалов – 36,00 руб.;

Итого – 3,6 тыс.руб.;

2. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 1618,20 тыс.руб. Объем покупной электрической энергии принят в размере 263,55 тыс.кВт.ч. (СН2, НН) на основании «Технического заключения к расчету тарифа на питьевую воду». Организация оплачивает эл.энергию по договору энергоснабжения объектов юридического лица, заключённого с ОАО «Татэнергосбыт». Ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 6,14 руб./кВт.ч. принята с учетом индекса дефлятора 1,04. Удельный расход электрической энергии 0,91 кВт*ч/куб.м.

	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
Объем электроэнергии (тыс.кВт/ч)	263,55	263,55	0
Тариф (руб./кВт.ч)	6,84	6,14	
Сумма затрат (тыс.руб.)	1 803,25	1618,20	185,05

3. Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями приняты в сумме 305,71 тыс.руб., очистка стоков в Ленино-Кокушкинском сельском поселении производится на очистных сооружениях ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс». Тарифы на очистку стоков ООО ПВК «Ак Барс» утверждены постановлением Госкомитета от 14.12.2017 №10-116/кс.

	Прогноз организации, тыс.руб.	Расчет Госкомитета, тыс.руб.	Отклонение от прогноза, тыс.руб.
Объем стоков (тыс.куб.м.)	16,89	16,89	0
Среднегодовой тариф с учетом НДС (руб./куб.м.)	18,59	18,10	
Сумма затрат (тыс.руб.)	313,99	305,71	8,28

4. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2874,19 тыс.руб., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2207,52 тыс.руб., что ниже предложения организации на 412,51 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 666,67 тыс.руб.

Среднемесячная зарплата принята по представленному штатному расписанию.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			

Экспертное заключение 2.2.2

Обходчик канализационных сетей	1,00	9,33	111,96
Машинист насосной установки	1,00	8,88	106,56
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3,00	8,95	322,20
Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)			
Обходчик канализационных сетей	1,00	9,33	111,96
Машинист насосной установки	4,00	8,88	426,24
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	8,95	214,80
Оператор	8,00	9,00	864,00
Лаборант	0,50	8,30	49,80
Итого	20,5	8,97	2207,52

5. Цеховые расходы приняты в сумме 702,59 тыс.руб., ниже предложения организации на 140,09 тыс.руб. В связи с отсутствием подтверждающих документов исключены затраты на охрану труда.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата (мастер и 2 водителя)	465,96	384,00	82,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы	140,72	115,97	82,4
3	Амортизация ОС (Автомобиль «УАЗ», Трактор «Беларусь»)	26,00	26,00	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	33,00		
5	Анализ сточных вод (договор с ФГБУ «Средволгаводхоз» от 02.02.2017 №37/10-17)	135,00	134,62	99,7
6	Услуги вневедомственной охраны (Договор на оказание услуг посредством комплекса технических средств охраны и осуществление экстренного выезда наряда полиции от 01.01.2017 №278, затраты распределены между водоснабжением и водоотведением)	42,00	42,00	100,0
	Итого	842,68	702,59	83,4

II. Текущий ремонт

Затраты на выполнение текущего ремонта приняты в размере 1384,88 тыс.руб., снижение от прогноза организации на 1074,91 тыс.руб.(приняты затраты на закупку материалов для выполнения ремонта канализационных сетей и колодцев по ул. Мишанина в с. Пестрецы, по ул. Гагарина с.Ленино-Кокушкино, ремонт наружных инженерных сетей водоотведения в с.Пестрецы, согласно представленным дефектным ведомостям и локальным сметам).

III. Административные расходы Госкомитетом приняты в размере 2068,88 тыс.руб. Снижение от прогноза организации составляет 1333,16 тыс.руб. Затраты на эл.энергию приняты на основании фактического расхода по итогам 2016 года. Затраты на оказание юридических услуг в 2018 году исключены в связи представленными договорами, фактически выполненными в 2017 году.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
1	Заработная плата АУП	2 127,00	1 361,76	64,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	642,35	411,25	64,0
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	166,69	16,09	9,7

Экспертное заключение 2.2.2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз орг-ции тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза %
4	Услуги банка	103,00	31,00	30,1
5	Услуги ЕРЦ (частный сектор, договор с ООО «ЕРЦ-Татэнергосбыт» от 07.11.2017 №2017/Д135/2А)	175,00	115,10	65,8
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь. Договор с Таттелеком от 01.09.2013 №260)	37,00	42,30	114,3
7	Канц.товары и почтово-телеграф. Расходы приняты на основании расчета потребности в канц.товарах и ремонта вычислительной техники)	71,00	91,38	128,7
8	Юридические услуги (договора от 29.08.2017 № б/н и от 25.05.2017 №б/н)	80,00		
	Итого	3402,04	2068,88	60,8
	Водоотведение 16.4%		393,29	

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	21,33	255,96
Бухгалтер	1,00	19,00	228,00
Экономист	1,00	15,00	180,00
Инспектор ОК	0,50	10,00	60,00
Инспектор по ОТ и ТБ	0,50	10,00	60,00
Бухгалтер кассир	1,00	15,00	180,00
Главный инженер	1,00	19,00	228,00
Техработник	0,50	8,30	49,80
Секретарь	0,50	10,00	60,00
Специалист отдела сбыта	0,50	10,00	60,00
Итого	7,5	15,13	1 361,76

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги (вывоз ЖБО). Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально дохода от вида деятельности. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 16,40% - 393,29 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности, тыс. руб.
1	Водоснабжение	32,10	664,11
2	Водоотведение	16,40	339,29
3	Теплоснабжение	50,43	1043,33
4	Прочие	1,07	22,15
	Итого	100,00	2068,88

IV. Амортизация основных средств

Сумма амортизации в размере 77,0 тыс.руб. принята в соответствии с представленными инвентарными карточками оборудования.

п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Канализационные сети ул. Интернационалистов село Пестрецы	2 323,00	3,31	1 780,96	77,00

V. Налоги

Затраты на уплату налогов приняты в сумме 132,46 тыс.руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения принят в соответствии с действующим налоговым законодательством в размере 407,04 тыс.руб. (1% от валовой выручки) Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 16,0%, таким образом на уплату налога запланировано - 65,13 тыс.руб.;

- транспортный налог принят в размере 6,58 тыс.руб. (водоотведение 16,0% - 1,05 тыс.руб.)

- плата за негативное воздействие на окружающую среду - 0,31 тыс.руб. (водоотведение 16,0% - 0,05 тыс.руб.).

VI. Сбытовые расходы гарантирующих организаций - организацией не заявлены.

VII. Нормативная прибыль не заявлена организацией.

VIII. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации организацией не заявлена.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоотведения на 2018 год составит 7 526,30 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2018 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение, %
	с момента вступления в силу постановления по 30.06.2018	с 1.07.2018 по 31.12.2018	
ООО «Теплострой» (применяет упрощенную систему налогообложения)	25,57	26,65	104,2

Данный тариф направлен на согласование директору ООО «Теплострой» и исполнительному комитету Пестречинского муниципального района.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации:

Договор аренды с ООО «Теплострой» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Отчет за 2016 год	План организации на 2018 год	Предложение Госкомитета 2018 год			% отклонения к предложению организации
					с момента вступления в силу постановления по 30.06.2018	с 1.07.2018 по 31.12.2018	2018 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	261,98	288,26	144,13	144,13	288,26	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,00		0,00	0,00	0,00	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	261,98	288,26	144,13	144,13	288,26	100,0
2.3.1	Население	Тыс. м3	192,52	191,77	95,89	95,89	191,77	100,0
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	68,36	85,39	42,69	42,69	85,39	100,0
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	1,10	11,10	5,55	5,55	11,10	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению		0,03	0,03	0,02	0,02	0,03	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс. руб.	7 233,75	9 563,80	3 652,26	3 807,29	7 459,55	78,0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс. руб.	1 518,71	4 024,23	1 340,23	1 439,52	2 779,75	69,1
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	1 517,55	3 915,13	1 306,81	1 404,86	2 711,67	69,3
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	433,42	503,48	221,22	230,07	451,29	89,6
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	429,60	577,86	265,06	275,66	540,72	93,6
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	129,74	174,51	85,35	77,95	163,30	93,6
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.						

4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	344,00	2 459,79	651,00	733,88	1 384,88	56,3
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.						
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.						
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3						
4.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	180,79	199,50	84,18	87,30	171,48	86,0
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.			0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	1,16	109,09	33,42	34,66	68,09	62,4
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс. руб.	5 715,04	5 539,57	2 312,03	2 367,77	4 679,80	84,5
5.1	Прямые расходы	тыс. руб.	5 252,46	5 103,19	2 178,33	2 229,13	4 407,46	86,4
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	5,51	26,55	0,86	0,90	1,76	6,6
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 113,54	1 299,77	572,01	594,89	1 166,91	89,8
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 758,31	2 042,17	817,06	849,74	1 666,80	81,6
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	531,00	616,73	263,09	240,28	503,37	81,6
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	93,00	6,00	38,50	38,50	77,00	1283,3
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	682,00					
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.						
5.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	345,92	313,99	150,08	155,63	305,71	97,4
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и	Тыс. м3	19,33	16,89	8,29	8,60	16,89	100,0

	утилизацию сторонним организациям							
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	723,18	797,98	336,73	349,18	685,91	86,0
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.						
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	462,58	436,38	133,70	138,64	272,34	62,4
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	7 233,75	9 563,80	3 652,26	3 807,29	7 459,55	78,0
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	6 770,01	9 018,33	3 485,14	3 633,98	7 119,12	78,9
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	5,51	26,55	0,86	0,90	1,76	6,6
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	1 546,96	1 803,25	793,23	824,96	1 618,20	89,7
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	2 187,91	2 620,03	1 082,12	1 125,40	2 207,52	84,3
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	660,74	791,24	348,44	318,23	666,67	84,3
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	93,00	6,00	38,50	38,50	77,00	1283,3
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.						
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	1 026,00	2 459,79	651,00	733,88	1 384,88	56,3
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.						
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс. руб.	345,92	313,99	150,08	155,63	305,71	97,4
7.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	903,97	997,48	420,91	436,48	857,39	86,0
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс. руб.	463,73	545,47	167,12	173,30	340,43	62,4
8	Валовая прибыль	тыс. руб.	122,72	124,78	33,38	33,38	66,75	53,5
8.5.2	Единый налог при УСН	тыс. руб.	122,72	124,78	33,38	33,38	66,75	53,5
11	Товарная продукция	тыс. руб.	7 002,47	9 688,58	3 685,64	3 840,66	7 526,30	77,7
14	Среднеотпускной тариф (одноставочный)	руб./м3	26,73	33,61	25,57	26,65	26,11	77,7

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2018 год

№ п/п	Показатели	Отчет за 2016 год	Предложение организации	Утверждено ГКРТТ	%
1	2				
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет	нет	
1	Производственные расходы	5 651,01	6 552,53	5657,24	86,3
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	159,98	181,35	156,56	86,3
1.1.1	Реагенты	5,51	26,55	1,76	6,6
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	154,46	154,80	154,80	100,0
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства				
1.2	Расходы на энергетические ресурсы	1 546,96	1 803,25	1618,20	89,7
1.2.1	Электроэнергия	1 546,96	1 803,25	1618,20	89,7
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	345,92	313,99	305,71	97,4
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	2 848,65	3 411,27	2874,19	84,3
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	2 187,91	2 620,03	2207,52	84,3
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	660,74	791,24	666,67	84,3
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам				
1.6	Общехозяйственные расходы	749,51	842,68	702,59	83,4
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:				
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод				
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта				
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод				
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание				
2	Ремонтные расходы	1 026,00	2 459,79	1384,88	56,3
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	1 026,00	2 459,79	1384,88	56,3
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	0,00	0,00		

№ п/п	Показатели	Отчет за 2016 год	Предложение организации	Утверждено ГКРТТ	%
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы				
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала				
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы				
3	Административные расходы	462,64	544,33	339,29	62,3
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями				
3.1.1	Услуги связи и интернет	0,10	5,92	6,94	117,2
3.1.2	Юридические услуги				
3.1.3	Аудиторские услуги				
3.1.4	Консультационные услуги				
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий				
3.1.6	Информационные услуги				
3.1.7	Управленческие услуги				
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	447,47	443,10	290,77	65,6
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	343,68	340,32	223,33	65,6
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	103,79	102,78	67,45	65,6
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем				
3.4	Служебные командировки				
3.5	Обучение персонала				
3.6	Страхование производственных объектов				
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:	15,17	101,23	48,52	47,9
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	0,00	0,00		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий				
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций			0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ			0,00	
5	Амортизация	93,00	6,00	77,00	1283,3

№ п/п	Показатели	Отчет за 2016 год	Предложение организации	Утверждено ГКРТТ	%
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	93,00	6,00	77,00	1283,3
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату			0,00	
6.1	Аренда имущества				
6.2	Концессионная плата				
6.3	Лизинговые платежи				
6.4	Аренда земельных участков				
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	123,82	125,92	67,88	53,9
7.1	Налог на прибыль при ОСН				
7.2	Единый налог при УСН	122,72	124,78	66,75	53,5
7.3	Налог на имущество организаций				
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,05	0,05	0,05	100,0
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом				
7.6	Земельный налог				
7.7	Транспортный налог	1,05	1,10	1,08	98,2
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов				
8	Нормативная прибыль				
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним				
8.2	Расходы на капитальные вложения				
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами				
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль				
8.5	Величина нормативной прибыли				
9	Убыток	354,00	0,00		
10	Итого НВВ	7 002,47	9 688,58	7526,30	77,7