

Доклад
по результатам рассмотрения дела об утверждении тарифа на питьевую воду
(питьевое водоснабжение) на 2015 год

1. Наименование и местоположение регулируемой организации

Закрытое акционерное общество «Жилищно-коммунальное хозяйство «Северное» (ОГРН 1035406825090, ИНН 5435103561), далее – организация
 Северный сельсовет Северный район Новосибирская область

2. Основание для рассмотрения дела об установлении тарифа

Предложение регулируемой организации - обращение с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду на 2015 год с приложением документов, указанных в пунктах 16-17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

3. Нормативные правовые акты, в соответствии с которыми производится рассмотрение дела
 Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Основы) и Правила регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Правила 406), утверждённые Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Методические указания), утверждённые Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э;

Правила разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение (далее - Правила 641), утверждённые Постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 641.

4. Предложения департамента по выбору метода расчёта тарифа

Расчёт тарифа на питьевую воду на 2015 год осуществить методом экономически обоснованных расходов

5. Основные средства для осуществления регулируемой деятельности

Система водоснабжения, состоящая из 5 скважин, насосной станции 2-го подъема и сетей водоснабжения протяжённостью 13 км.

6. Форма собственности основных средств

Муниципальная

7. Отношение организации к основным средствам

Хозяйственное ведение

8. Система налогообложения

УСНО (доходы - расходы)

9. Объём оказываемых услуг, тыс. м³

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
105,50	88,02	-17,48

Объёмы оказываемых услуг утвердить согласно таблице 1 (прилагается).

Причины отклонения:

Объёмы холодной воды на котельную выделены из "прочих потребителей" в строку "собственные абоненты".

10. Величина необходимой валовой выручки, тыс.руб.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
3 147,10	1 342,06	-1 805,04

Причины отклонения:

Уточнение расходов по статьям затрат.

Уточнение расходов из прибыли.

Величину необходимой валовой выручки утвердить согласно таблице 2 (прилагается), в т.ч. по следующим статьям затрат

10.1 Производственные расходы

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
2 381,40	1 370,48	-1 010,92

Причины отклонения:

Указаны ниже по статьям затрат.

10.1.1 Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

10.1.1.1 Реагенты

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
372,50	125,12	-247,38

Причины отклонения:

Уточненный расчет расходов в соответствии с представленным техническим регламентом обслуживания станции водоочистки Аквафлоу:

"Картридж ЭФГ 63/1016-5" принято в количестве 28 шт. (замена 7 шт. 1 раз в 3 мес).

Расходы на "Фильтрующий материал" признаны необоснованными (замена 1 раз в 3 года; замена производилась в 2014 году).

"Гипохлорит натрия" - объёмные показатели приняты в соответствии с проектом предприятия, ценовые показатели приняты по данным Инженерного центра "Чистая вода".

"УФ лампа ДБ-300Н" - объёмные показатели приняты в соответствии с проектом предприятия, ценовые показатели приняты в размере средневзвешанных предложений на рынке.

10.1.1.2 Горюче-смазочные материалы

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
209,90	85,58	-124,32

Причины отклонения:

Расходы приняты по результатам анализа фактических показателей за 2013 год с учетом применения индексов роста потребительских цен в 2014 и 2015 годах.

10.1.1.3 Материалы и малоценные основные средства

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
35,70	9,01	-26,69

Причины отклонения:

Расходы приняты по результатам анализа фактических показателей за 2013 год с учетом

10.1.2 Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду

10.1.2.1 Электроэнергия

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
159,90	159,90	0,00

Расходы приняты в соответствии с предложением организации.

10.1.2.2 Теплоэнергия

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.1.2.3 Теплоноситель

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
95,60	0,00	-95,60

Причины отклонения:

Расходы признаны необоснованными.

10.1.2.4 Топливо

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены.

10.1.2.5 Холодная вода

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены.

10.1.3 Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены.

10.1.4 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы, в т.ч. по следующим статьям затрат

10.1.4.1 Расходы на оплату труда производственного персонала

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
852,30	731,59	-120,71

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт, выполненный в соответствии с положениями п. 52 Основ и п. 17 Методических указаний

Для расчёта принята штатная численность производственного персонала (3 чел.).

Расходы на оплату труда распределены между основным, цеховым и общехозяйственным персоналом в соответствии с действующим на предприятии штатным расписанием.

Расходы на оплату труда в разрезе регулируемых видов деятельности приведены в Приложении 2.2.1

(3*20 322,02*12)

10.1.4.2 Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
257,40	220,94	-36,46

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 30,0% - единый социальный налог в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования" (с изменениями от 02.07.2013) и 0,2% (1-й класс профессионального риска).

(731,59*30,2%)

10.1.5 Расходы на уплату процентов по займам и кредитам

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.1.6 Общехозяйственные расходы

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.1.7 Прочие производственные расходы

10.1.7.1 Услуги по обращению с осадками сточных вод

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.1.7.2 Расходы на амортизацию автотранспорта

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
246,40	0,00	-246,40

Причины отклонения:

Расходы признаны необоснованными.

10.1.7.3 Контроль качества воды и сточных вод

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
151,70	38,34	-113,36

Причины отклонения:

Уточненный расчет исходя из анализа фактических расходов в 2013 году.

10.1.7.4 Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.2 Ремонтные расходы

Расчёт произведён в соответствии с положениями п. 24 Методических указаний

В соответствии с положениями п. 4. Правил 641 исключены мероприятия по строительству, реконструкции и модернизации.

10.2.1 Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
152,00	0,00	-152,00

Причины отклонения:

Расходы признаны необоснованными.

10.2.2 Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.2.3 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы

10.2.3.1 Расходы на оплату труда ремонтного персонала

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
250,90	69,49	-181,41

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт, выполненный в соответствии с положениями п. 52 Основ и п. 17 Методических указаний

Расходы на оплату труда распределены между основным и цеховым персоналом в соответствии с действующим на предприятии штатным расписанием.

Расходы на оплату труда в разрезе регулируемых видов деятельности приведены в Приложении 2.2.1

Расходы распределены по видам деятельности пропорционально выручке.

10.2.3.2 Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
75,80	20,99	-54,81

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 30,0% - единый социальный налог в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования" (с изменениями от 02.07.2013) и 0,2% (1-й класс профессионального риска).

(69,4930,2%)

Цеховые расходы

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды цехового персонала, в том числе налоги и сборы

Расходы на оплату труда цехового персонала

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

Отчисления на социальные нужды цехового персонала, в том числе налоги и сборы

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

Электроэнергия (отопление, освещение)

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

Прочие

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3 Административные расходы

10.3.1 Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями

10.3.1.1 Услуги связи и интернет

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
4,10	4,10	0,00

Расходы приняты в соответствии с предложением организации.

10.3.1.2 Юридические услуги

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.1.3 Аудиторские услуги

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.1.4 Консультационные услуги

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.1.5 Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.1.6 Информационные услуги

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.1.7 Управленческие услуги

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.2 Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы

10.3.2.1 Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
64,60	34,08	-30,52

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт, выполненный в соответствии с положениями п. 52 Основ и п. 17 Методических указаний

Для расчёта принята штатная численность производственного персонала (4 чел.).

Расходы на оплату труда распределены между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке

Расходы на оплату труда в разрезе регулируемых видов деятельности приведены в Приложении 2.2.1

10.3.2.2 Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
19,50	10,29	-9,21

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 30,0% - единый социальный налог в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ "О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования" (с изменениями от 02.07.2013) и 0,2% (1-й класс профессионального риска).

(34,08*30,2%)

10.3.3 Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.4 Служебные командировки

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
1,40	0,00	-1,40

Причины отклонения:

Расходы признаны необоснованными.

10.3.5 Обучение персонала

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.6 Страхование производственных объектов

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.7 Прочие административные расходы

10.3.7.1 Расходы на амортизацию непроизводственных активов

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.3.7.2 Расходы по охране объектов и территорий

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.4 Сбытовые расходы гарантирующих организаций

10.4.1 Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.5 Амортизация

10.5.1 Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.6 Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату

10.6.1 *Аренда имущества*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.6.2 *Концессионная плата*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.6.3 *Лизинговые платежи*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.6.4 *Аренда земельных участков*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.7 Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

10.7.1 *Налог на прибыль*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

609,10	466,05	-143,05
--------	--------	---------

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт в соответствии с положениями ст. 284 НК РФ

10.7.2 *Налог на имущество организаций*

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

10.7.3 *Плата за негативное воздействие на окружающую среду*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.7.4 *Водный налог и плата за пользование водным объектом*

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
34,20	29,09	-5,11

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт в соответствии с положениями ст. 333.12 НК РФ

10.7.5 *Земельный налог*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.7.6 *Транспортный налог*

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
6,40	6,40	0,00

Расходы приняты в соответствии с предложением организации.

10.7.7 *Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов*

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
25,90	15,60	-10,30

Причины отклонения:

Уточненный расчет налогов в соответствии с положениями действующего законодательства.

10.8 Нормативная прибыль

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
130,90	40,10	-90,80

Причины отклонения указаны ниже по статьям затрат

Уточнённый расчёт в соответствии с пунктом 32 Методических указаний

10.8.1 *Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.8.2 *Расходы на капитальные вложения*

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
130,90	0,00	-130,90

Причины отклонения:

Расходы признаны необоснованными.

10.8.3 *Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.8.4 Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
0,00	40,10	40,10

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт в соответствии с подпунктом 4 пункта 31 Методических указаний

10.8.5 Величина нормативной прибыли, определенная в соответствии с пунктом 32 Методических указаний, %

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
4,34%	3,08%	-0,01

Причины отклонения:

Уточнённый расчёт в соответствии с пунктом 32 Методических указаний

Расчётная предпринимательская прибыль

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.9 Недополученные доходы/расходы прошлых периодов

10.9.1 Экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлом периоде

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.9.2 Недополученные доходы прошлых периодов регулирования

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

10.9.3 Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

Экономически не обоснованные доходы/расходы в прошлом периоде

Экономически не обоснованные доходы в прошлом периоде

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

Экономически не обоснованные расходы в прошлом периоде

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям затрат, прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к другим периодам регулирования приведен в графе 5.1 таблицы 2.

Сравнительный анализ по отношению к другим организациям произвести не представляется возможным, организации находятся в несопоставимых условиях

Предложения департамента по установлению тарифа на питьевую воду

с 01.01.2015 по 31.12.2015

15,25 руб./куб. м НДС не предусмотрен

Проверка доступности

Оценка доступности для абонентов предлагаемого для установления на 2015 год тарифа на питьевую воду, произведённая в соответствии с положениями п. 10 Правил 641 показала, что указанный тариф доступен для абонентов, его размер не повлечет превышения предельного индекса максимально возможного изменения тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, установленного в среднем по Новосибирской области приказом ФСТ России от 11.10.2014 № 228-з/4.

Главный эксперт отдела регулирования водоснабжения и водоотведения

М. А. Никитина

Согласовано

Начальник отдела регулирования водоснабжения и водоотведения

Е. О. Легостаева

Баланс водоснабжения

Таблица 1

ЗАО "ЖКХ "Северное" Северный сельсовет Северный район

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2012		2013		2014		2015	
			план	факт	план	факт	план	ожд	проект предприятия	расчет департамента
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Водоподготовка									
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м	118,80	111,10	118,80	86,30	128,14	116,20	117,00	117,00
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м								
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м								
1.1.3	доочищенная сточная вода для нужд технического водоснабжения	тыс. куб. м								
1.2	Объем воды, прошедшей водоподготовку	тыс. куб. м								
1.3	Объем технической воды, поданной в сеть	тыс. куб. м								
1.4	Объем питьевой воды, поданной в сеть	тыс. куб. м	118,80	111,10	118,80	86,30	128,14	116,00	116,10	116,10
3	Транспортировка питьевой воды									
3.1	Объем воды, поступившей в сеть	тыс. куб. м	118,80	111,10	118,80	86,30	128,14	116,20	117,00	117,00
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м								
3.1.2	от других операторов	тыс. куб. м								
3.1.3	получено от других территорий, дифференцированных по тарифу	тыс. куб. м								
3.2	Потери воды	тыс. куб. м	10,80	10,10	10,80	7,80	11,60	10,50	10,60	10,60
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м						0,20	0,90	0,90
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м	108,00	101,00	108,00	78,50	116,54	105,50	105,50	105,50
3.5	Передано на другие территории, дифференцированные по тарифу	тыс. куб. м								
6	Отпуск питьевой воды									
6.1	Объем воды, отпущенной абонентам	тыс. куб. м	108,00	101,00	108,00	78,50	116,54	105,50	105,50	105,50
6.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м				11,80				
6.1.2	по нормативам	тыс. куб. м				66,70				
6.2	для приготовления горячей воды	тыс. куб. м								
6.3	при дифференциации тарифов по объему	тыс. куб. м								
6.3.1	в пределах i-го объема	тыс. куб. м								
6.4	По абонентам	тыс. куб. м	108,00	101,00	108,00	78,50	116,54	105,50	105,50	105,50
	<i>Объем реализации всего:</i>	<i>тыс. куб. м</i>	<i>108,00</i>	<i>101,00</i>	<i>108,00</i>	<i>78,50</i>	<i>108,42</i>	<i>105,50</i>	<i>105,50</i>	<i>88,02</i>
	бюджетным потребителям	тыс. куб. м	75,90	66,60	75,90	43,70	66,60			43,44
	населению	тыс. куб. м	26,00	25,20	26,00	24,10	32,62			36,63
	прочим потребителям	тыс. куб. м	6,10	9,20	6,10	10,70	9,20			7,95
6.4.1	другим организациям, осуществляющим водоснабжение	тыс. куб. м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4.2	собственным абонентам	тыс. куб. м					8,12			17,48
9	Объем воды, отпускаемой новым абонентам									
9.1	Увеличение отпуска питьевой воды в связи с подключением абонентов	тыс. куб. м								
9.2	Снижение отпуска питьевой воды в связи с прекращением водоснабжения	тыс. куб. м								
10	Изменение объема отпуска питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета	тыс. куб. м								
11	Темп изменения потребления воды	%			100,0%	77,7%	107,9%	134,6%	91,3%	91,3%

Смета расходов

ЗАО "ЖКХ "Северное" Северный сельсовет Северный район

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2013		2014		2015	
			план	факт	план	ожд	проект предприятия	расчет департамента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Производственные расходы	тыс. руб.	1 093,83	1 390,50	1 087,19	1 910,30	2 381,40	1 370,48
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	112,80	81,90	46,10	205,40	618,10	219,71
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.				93,10	372,50	125,12
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	63,00	74,10	46,10	100,30	209,90	85,58
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	49,80	7,80		12,00	35,70	9,01
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	205,90	184,30	244,18	223,10	255,50	159,90
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	205,90	109,30	244,18	141,70	159,90	159,90
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.						
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.		75,00		81,40	95,60	
1.2.4	топливо	тыс. руб.						
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.						
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.						
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	693,73	943,90	743,25	1 093,60	1 109,70	952,53
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	532,82	725,00	570,85	840,00	852,30	731,59
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	160,91	218,90	172,40	253,60	257,40	220,94
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.						
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.						
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	81,40	180,40	53,67	388,20	398,10	38,34
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод							
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			78,40		246,40	246,40	
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод		81,40	102,00	53,67	141,80	151,70	38,34
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание							
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	165,40	288,40	0,00	414,70	478,70	90,47
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	165,40	101,00		140,00	152,00	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.						
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.		187,40		274,70	326,70	90,47
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.		144,00		211,00	250,90	69,49
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.		43,40		63,70	75,80	20,99
	Цеховые расходы, в т.ч.	тыс. руб.	80,00	0,00	400,57	0,00	0,00	0,00
	расходы на оплату труда	тыс. руб.	12,85		230,90			
	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	3,88		69,73			
	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.	8,18		87,94			
	прочее	тыс. руб.	55,09		12,00			
3	Административные расходы	тыс. руб.	126,70	81,60	166,53	84,60	89,60	48,48
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.		3,80		4,00	4,10	4,10
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.		3,80		4,00	4,10	4,10
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.						
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.						
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.						
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.						
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.						
3.1.7	управленческие услуги	тыс. руб.						

3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	126,70	76,80	166,53	79,40	84,10	44,38
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	97,31	59,00	127,90	61,00	64,60	34,08
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	29,39	17,80	38,63	18,40	19,50	10,29
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.						
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.		1,00		1,20	1,40	
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.						
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.						
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.						
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.						
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.						
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.						
5	Амортизация	тыс. руб.	138,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс. руб.	138,90					
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	тыс. руб.						
6.2	Концессионная плата	тыс. руб.						
6.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.						
6.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.						
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	77,20	53,10	55,71	54,40	66,50	51,09
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.						
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.						
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.						
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	31,50	34,20	33,81	34,20	34,20	29,09
7.5	Земельный налог	тыс. руб.						
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.	7,70	6,40	4,90	6,40	6,40	6,40
7.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	38,00	12,50	17,00	13,80	25,90	15,60
	Себестоимость	тыс. руб.	1 682,03	1 813,60	1 709,99	2 464,00	3 016,20	1 560,52
8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	26,00	-572,51	63,30	-855,46	130,90	40,10
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.						
8.2	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.			63,30		130,90	
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 30 Методических указаний	тыс. руб.	26,00					
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.						40,10
8.5	Величина нормативной прибыли, определенная в соответствии с пунктом 31 настоящих Методических указаний		1,55%		3,98%		4,34%	3,08%

Расчет тарифа методом экономически обоснованных расходов (затрат)

ЗАО "ЖКХ "Северное" Северный сельсовет Северный район

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2013				факт	2014				ожд	проект предприятия	2015					
			план		всего	план		всего	расчет департамента										
			с 01.01	с 01.07		с 01.01			с 01.07	с 01.01	с 01.07			с 01.01	с 01.07				
																4	5	6	7
1	2	3																	
1	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.			1 708,03	1 241,09				1 773,29	1 608,54				3 147,10			1 600,62	
1.1	Производственные расходы	тыс. руб.			1 093,83	1 390,50				1 087,19	1 910,30				2 381,40			1 370,48	
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.			165,40	288,40				0,00	414,70				478,70			90,47	
	Цеховые расходы	тыс. руб.			80,00	0,00				400,57	0,00				0,00			0,00	
1.3	Административные расходы	тыс. руб.			126,70	81,60				166,53	84,60				89,60			48,48	
1.4	Сбытовые расходы	тыс. руб.			0,00	0,00				0,00	0,00				0,00			0,00	
1.5	Амортизация	тыс. руб.			138,90	0,00				0,00	0,00				0,00			0,00	
1.6	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.			0,00	0,00				0,00	0,00				0,00			0,00	
1.7	Налоги и сборы	тыс. руб.			77,20	53,10				55,71	54,40				66,50			51,09	
1.8	Нормативная прибыль	тыс. руб.			26,00	-572,51				63,30	-855,46				130,90			40,10	
	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.																	
2	Неполученные доходы/расходы прошлых периодов	тыс. руб.			0,00	0,00				0,00	0,00				0,00			0,00	
2.1	Экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде	тыс. руб.																	
2.2	Недополученные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.																	
2.3	Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных	тыс. руб.																	
	Экономически не обоснованные доходы/расходы в прошлом периоде	тыс. руб.																	
	Экономически не обоснованные доходы в прошлом периоде	тыс. руб.																	
	Экономически не обоснованные расходы в прошлом периоде	тыс. руб.																	
	Себестоимость	тыс. руб.			1 682,03	1 813,60				1 709,99	2 464,00				3 016,20			1 560,52	
4	Объем водоснабжения	тыс. куб. м	54,00	54,00	108,00	78,50		58,27	58,27	116,54	105,50	52,75	52,75		105,50			105,50	
	в т.ч. реализация сторонним потребителям	тыс. куб. м	54,00	54,00	108,00	78,50		54,21	54,21	108,42	105,50	44,01	44,01		105,50			88,02	
	Удельная себестоимость	руб. куб. м			15,57	23,10				14,67	23,36				28,59			14,79	
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.			1 682,03	1 813,60				1 590,85	2 464,00				3 016,20			1 301,96	
	Итого НВВ (для сторонних потребителей, с учётом недополученных доходов/расходов и экономически не обоснованных расходов прошлых периодов)	тыс. руб.	820,26	887,77	1 708,03	1 241,09		827,07	827,07	1 654,15	1 608,54	671,03	671,03		3 147,10			1 342,06	
5	Тариф на водоснабжение (без НДС)	руб. куб. м	15,19	16,43	15,81			15,25	15,25	15,25	15,25	29,83	29,83		1,00			15,25	
	НДС	%	1,00	1,00	1,00			1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00		1,00			1,00	
	Тариф на водоснабжение (с НДС)	руб. куб. м	15,19	16,43	15,81			15,25	15,25	15,25	15,25	29,83	29,83		1,00			15,25	
5.1	Темп роста тарифа	%	100,00%	108,16%	109,94%			92,80%	100,00%	96,47%	100,00%	100,00%	100,00%		195,59%			100,00%	