

**Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области
по результатам рассмотрения дела о корректировке долгосрочных тарифов
на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год.**

1. Наименование и местоположение регулируемой организации

Общество с ограниченной ответственностью «Комхоз» (ОГРН 1155476038772, ИНН 5441000236), далее – организация, осуществляет регулируемую деятельность в муниципальном образовании р.п. Чистоозёрное Чистоозёрного района Новосибирской области.

Адрес организации: Яковлева ул., д. 30, р.п. Чистоозёрное, Чистоозёрного района, Новосибирская область, 632720.

2. Основание для открытия и рассмотрения дела о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год

Дело о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год открыто по инициативе регулирующего органа (департамента по тарифам Новосибирской области).

3. Нормативные правовые акты, в соответствии с которыми производится рассмотрение дела

Рассмотрение дела о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год производится департаментом по тарифам Новосибирской области (далее - департамент) в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

- Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения (далее – Основы ценообразования № 406) и Правила регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Правила регулирования № 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, утверждённые Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания № 1746-э);
- Основные параметры прогноза социально-экономического развития России на 2020 год и плановый период 2021-2024 годов от 24.09.2019 (далее – Прогноз).

Индексы по Прогнозу	на 2019 год, %	на 2020 год, %
ИПЦ	104,7	103,0
Электроэнергия, ИЦП	105,4	104,8

4. Предложения департамента по выбору метода расчёта тарифа

В соответствии со статьёй 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», пунктом 75 Основ ценообразования № 406, тарифы на 2019-2023 годы установлены методом индексации. В соответствии с пунктом 80 Основ ценообразования № 406 тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

5. Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности

Для осуществления регулируемой деятельности организацией используется система водоснабжения, состоящая из 10 скважин, 2 водонапорных башен и сетей водоснабжения протяжённостью 43,10 км.

6. Форма собственности на объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, находятся в муниципальной собственности.

7. Право владения, пользования и распоряжения объектами недвижимого имущества, используемыми организацией для осуществления регулируемой деятельности

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, переданы организации по договорам аренды №1, № 2, № 3, № 5 от 29.11.2016г. (на основании Протокола № 1-2016 рассмотрения заявок на участие в открытом аукционе по извещению № 251016/1535090/01 от 26.10.2016).

8. Система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН «доходы-расходы»).

9. Наличие раздельного учета

Организация ведет раздельный учет расходов, предусмотренный положениями пункта 18 Основ ценообразования.

10. 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

Анализ технико-экономических и финансовых показателей организации за 2018 год в сравнении с плановыми затратами, принятыми департаментом при утверждении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на соответствующий период, проведён департаментом по данным отчёта организации по итогам производственно-хозяйственной деятельности, бухгалтерской и статистической отчётности за указанный период, на основании и с учётом нормативных правовых актов, действующих в Российской Федерации. По результатам анализа установлено следующее.

10.1. Объём реализации воды

Баланс водоснабжения (в соответствии с Приложением 1 к Методическим указаниям и формой 1-водопровод) приведен в таблице 1. Анализ баланса водоснабжения за 2018 год произведён по данным формы 1- водопровод. Фактический объём реализации воды за 2018 год сложился в размере 271,80 тыс. м³, что на 24,70 тыс. м³ (8,33 %) ниже плановой величины, в том числе по категориям потребителей:

- «бюджетные» - увеличение на 5,30 тыс. м³ (21,37%),
- «население» - снижение на 67,70 тыс. м³ (26,15%),
- «прочие» - увеличение на 37,70 тыс. м³.

Фактические потери воды составили в 2018 году 19,00 тыс. м³, что на 1,0 тыс. м³ (5%), выше плановой величины (учтённой при утверждении тарифов).

10.2. Выручка

Валовая выручка предприятия в сфере водоснабжения за 2018 год (по данным формы статистической отчётности 22-ЖКХ) составила 6525,10 тыс. руб., что ниже плановой величины (учтённой при утверждении тарифа) на 531,53 тыс. руб. (7,53%).

10.3. Себестоимость

Смета затрат (в соответствии с Приложением 2 к Методическим указаниям) приведена в таблице 2. Сравнительный анализ плановой и фактической себестоимости,

плановых и фактических расходов за 2018 год по отдельным статьям (группам расходов) проведён по данным указанной сметы. Фактическая себестоимость производства питьевой воды в части сторонних потребителей составила в 2018 году 7583,40 тыс. руб., что выше планового показателя на 951,68 тыс. руб. (14,35%).

По результатам проведённого анализа фактических затрат организации за 2018 год в сравнении с плановыми затратами, принятыми департаментом при утверждении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установлено следующее.

10.3.1. Производственные расходы

По данным отчётной сметы по статье «реагенты» фактические затраты не отражены, перерасход составил 13,03 тыс. руб.

По данным отчётной сметы по статье «Горюче-смазочные материалы» фактические затраты составили 1024,50 тыс. руб., что выше плановой величины (учтенной при утверждении тарифа) на 227,43 тыс. руб. (28,5%). Документы, подтверждающие фактические расходы организации по данной статье (путевые листы), организацией представлены, но не соответствуют сумме расхода отнесенного на объект деятельности водоснабжение (по документам отнесено на объект водоснабжение 558,03 тыс. руб.).

По данным отчётной сметы по статье «материалы и малоценные основные средства» фактические затраты составили 719,60 тыс. руб., в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учитывались.

По данным отчётной сметы по статье «электроэнергия» фактические затраты составили 1012,10 тыс. руб., что выше плановой величины (учтённой при утверждении тарифа) на 108,72 тыс. руб. (12,0 %). Указанный перерасход финансовых средств сложился у организации за счет отклонения от плановых величин фактического расхода электроэнергии (233,65 тыс. кВт*ч против 212,06 тыс. кВт*ч) и фактического тарифа на электроэнергию (4,33 руб./кВт*ч против 4,26 руб./кВт*ч). Фактический удельный расход электроэнергии на подъём воды при этом составил 0,80 кВт*ч/м³ против планового 0,67 кВт*ч/м³. Документы, подтверждающие фактические расходы организации по данной статье (договор от 31.08.2009 № Э-198-П на подачу и потребление электроэнергии, счёт-фактуры по оплате электроэнергии за 12 месяцев, макеты, реестр счёт-фактур) организацией представлены.

По данным отчётной сметы по статье «Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями ...» фактические затраты составили 46,30 тыс. руб. Расходы по указанной статье организацией в предложении об установлении тарифа не планировались, департаментом при расчёте тарифа не учитывались. Документы, подтверждающие фактические расходы организации по данной статье (счёт на оплату, акт приема-передачи выполненных работ) организацией представлены.

По данным отчётной сметы фактические расходы по статье «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала...» (ОПР) составили 2665,20 тыс. руб., что выше плановой величины (учтённой при утверждении тарифа) на 122,79 тыс. руб. (4,8%). Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье (штатное расписание, расчетная ведомость) организацией представлены.

По данным отчётной сметы по статье «Общехозяйственные расходы» фактические затраты составили 259,30 тыс. руб. В предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учитывались. Документы, подтверждающие фактические расходы организации по данной статье организацией не представлены.

По данным отчётной сметы по статье «контроль качества воды» фактические затраты составили 20,10 тыс. руб., что ниже плановой величины (учтённой при утверждении тарифа) на 153,36 тыс. руб. (88,4%). Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье организацией не представлены.

По данным отчётной сметы по статье «расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание» фактические затраты составили 11,70 тыс. руб. В предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учитывались. Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье организацией не представлены.

По остальным статьям затрат в группе «производственные расходы» расходы организацией в предложении об установлении тарифа не планировались, департаментом при расчёте тарифа не учитывались, фактические расходы организацией не осуществлялись.

10.3.2. Ремонтные расходы

По статьям затрат в группе «ремонтные расходы» расходы организацией в предложении об установлении тарифа не планировались, департаментом при расчёте тарифа не учитывались, фактические расходы организацией не осуществлялись.

10.3.3. Цеховые расходы

По данным отчётной сметы по статье «Цеховые расходы» фактические затраты составили 642,70 тыс. руб., что выше плановой величины (учтенной при утверждении тарифа) на 123,25 тыс. руб. (23,7%). Документы, подтверждающие фактические расходы по указанной статье затрат организацией не представлены.

10.3.4. Административные расходы

По данным отчётной сметы по статье «административные расходы» расходы составили 1023,10 тыс. руб., что ниже плановой величины (учтённой при утверждении тарифа) на 549,85 тыс. руб. (35%).

Указанная экономия финансовых средств сложилась у организации по статьям затрат:

- «услуги связи и интернет» - экономия в размере 24,36 тыс. руб., документы, подтверждающие фактические расходы по указанной статье затрат, организацией не представлены;

- «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала...» - экономия в размере 317,99 тыс. руб. (23,7%). Документы, подтверждающие величину фактических расходов организации по данной статье (штатное расписание, ведомость начисления заработной платы) организацией представлены.

- «служебные командировки» - экономия в размере 44,35 тыс. руб. Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье организацией не представлены.

- «прочие административные расходы» - экономия в размере 163,15 тыс. руб., Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье организацией не представлены.

10.3.5. Сбытовые расходы гарантирующих организаций

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учитывались, фактические расходы по указанной статье затрат организацией не осуществлялись.

10.3.6. Амортизация

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учитывались, фактические расходы по указанной статье затрат организацией не осуществлялись.

10.3.7. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату

- «аренда имущества» - экономия в размере 24,40 тыс. руб. Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье (налоговые декларации по водному налогу), организацией представлены;

10.3.8. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

По данным отчётной сметы по статье «расходы, связанные с уплатой налогов и сборов» фактические расходы организации составили 144,40 тыс. руб., что выше плановой величины (учтённой при утверждении тарифа) на 73,23 тыс. руб. (102,9%). Указанный перерасход финансовых средств сложился у организации по статьям затрат:

- «водный налог» - перерасход в размере 68,50 тыс. руб. Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье (налоговые декларации по водному налогу), организацией представлены;

- «транспортный налог» - перерасход в размере 7,10 тыс. руб. Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье (налоговые декларации по транспортному налогу), организацией представлены;

- «прочие налоги и сборы...» - расходы сложились на уровне плановой величины. Документы, подтверждающие фактические расходы по данной статье (налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

10.4. Прибыль

Разница между фактической (форма статистической отчётности 22-ЖКХ) выручкой (начисленной) и фактической себестоимостью реализации питьевой воды в 2018 году составила (-) 1058,30 тыс. руб. за счёт снижения объёма реализации воды и перерасхода финансовых средств по указанным выше статьям затрат против плановых величин, учтённых при утверждении тарифа.

11. Анализ обоснованности расчёта объёма отпуска питьевой воды

Объём отпуска питьевой воды (реализация), тыс. м³.

Предложение организации 2020	Расчёт департамента 2020	Отклонение (+/-)
-	302,20	-

Объём отпуска питьевой воды (реализация) учтен департаментом для расчёта тарифа на питьевую воду в соответствии с производственной программой, утверждённой приказом департамента от 30.11.2018 № 554-В.

Уровень потерь на 2020 год учтен департаментом для расчёта тарифа на питьевую воду в соответствии с долгосрочным параметром регулирования (5,66%). Объём потерь воды рассчитан департаментом в соответствии с пунктом 27 Основ ценообразования № 406 и пунктом 7 Методических указаний № 1746-э в размере 17,10 тыс. м³.

Баланс водоснабжения (в соответствии с Приложением № 1 к Методическим указаниям) приведен в таблице 1.

12. Корректировка тарифов на 2020 год

12.1. Необходимая валовая выручка на 2020 год

Производственная программа организации на 2019-2023 годы утверждена приказом департамента от 30.11.2018 № 554-В. Долгосрочные параметры регулирования тарифов, определенные на 2019-2023 годы, а также тарифы на основе долгосрочных параметров регулирования на 2019-2023 годы установлены приказом департамента от 30.11.2018 № 555-В. Установленные указанным приказом долгосрочные параметры регулирования тарифов для организации приведены в таблице.

Долгосрочные параметры	Значение
Базовый уровень операционных расходов	6 189,79 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	3,0 %
Нормативный уровень прибыли	0,0%
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
уровень потерь воды	5,66%
удельный расход электрической энергии	0,89 кВт*ч / м. куб

В соответствии с пунктом 80 Основ ценообразования № 406, с пунктом 90 Методических указаний № 1746-э необходимая валовая выручка регулируемой

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

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 32:

$$НВВ_i = НВВ_i^Д + \Delta НВВ_{i-2}^К \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИПЦ_i) + \Delta НР_i^К + \Delta И_i^К + \Delta ЦП_i + \Delta ДГО_i - \Delta ДГО_i$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, определяемая на год i долгосрочного периода регулирования с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, тыс. руб.;

$НВВ_i^Д$ - необходимая валовая выручка, определяемая на год i до начала долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$\Delta НВВ_{i-2}^К$ - размер корректировки необходимой валовой выручки за год $i-2$, тыс. руб.;

$ИПЦ_i$ - индекс потребительских цен на год i , процентов;

$\Delta НР_i^К$ - величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

$\Delta И_i^К$ - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, тыс. руб.;

$\Delta ЦП_i$ - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при не достижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 91 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения по формуле 33:

$$\Delta НВВ_i^К = НВВ_i^Ф - ТВ_i + \Delta НВВ_{i-2}^К, \text{ где:}$$

$\Delta НВВ_i^К$, $\Delta НВВ_{i-2}^К$ - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам соответственно i -го и $(i-2)$ -го года;

$НВВ_i^Ф$ - величина необходимой валовой выручки в i -м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с пунктом 95 Методических указаний;

$ТВ_i$ - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в i -м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i -м году и тарифов, установленных в соответствии с главами VIII, VIII.I, VIII.II, VIII.III Методических указаний на i -й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 91 величина отклонения фактически достигнутого уровня

неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, рассчитывается по формуле 34:

$$\Delta \text{НР}_i^k = \text{НР}_i^k - \text{НР}_i, \text{ где:}$$

НР_i^k - скорректированная величина фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, тыс. руб.;

НР_i - величина неподконтрольных расходов, учтенная при установлении тарифов, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 92 величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы рассчитывается по формуле 35:

$$\Delta \text{И}_i = \sum_{k=1}^2 \left(\text{СС}_{i-k}^{\text{ИП}} \cdot \left(\frac{\text{ИП}_{i-k}^{\Phi}}{\text{ИП}_{i-k}^{\text{ПЛ}}} - 1 \right) \right) - \Delta \text{ИП}_{i-2}^{9\text{мес}} \text{ где:}$$

$\text{СС}_{i-k}^{\text{ИП}}$ - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-k)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

ИП_{i-k}^{Φ} - объем фактического ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в (i-k)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода года (i-k) и предшествующих лет, тыс. руб.;

$\text{ИП}_{i-k}^{\text{ПЛ}}$ - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-k)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.;

$\Delta \text{ИП}_{i-2}^{9\text{мес}}$ - учтенная при установлении тарифов на (i-1)-й год корректировка необходимой валовой выручки на (i-2)-й год, осуществленная в связи с вводом объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменением (неисполнением) инвестиционной программы за истекший период (i-2)-го года по результатам 9 месяцев, тыс. руб.; $\Delta \text{ИП}_{i-2}^{9\text{мес}}$ может принимать положительное, отрицательное или нулевое значение, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 93 корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при не достижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по формуле (36). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

$$\Delta \text{ЦП}_i = \min \left\{ (1 - A_{i-2}); \frac{\text{П}_{\text{кор}, i-2}}{100} \right\} \times \text{НВВ}_{i-2} \times (1 + \text{ИПЦ}_{i-1}) \times (1 + \text{ИПЦ}_i), \text{ где:}$$

A_{i-2} - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с порядком и правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный № 33236), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

$\Pi_{\text{кор}, i-2}$ - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом:

для 2015 года: $\Pi_{\text{кор}2015} = 1\%$;

для 2016 года: $\Pi_{\text{кор}2016} = 1\%$;

для 2017 года: $\Pi_{\text{кор}2017} = 2\%$;

начиная с 2018 года: $\Pi_{\text{кор}2018} = 3\%$.

В соответствии с пунктом 95 необходимая валовая выручка, определяемая на i-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, НВВ_i^Φ , рассчитывается с учетом пунктов 22 - 23 Основ ценообразования по формуле 38:

$$\text{НВВ}_i^\Phi = \text{ОР}_i^\Phi + \text{НР}_i^\Phi + \text{РЭ}_i^\Phi + \text{ПР}_i^\Phi + \text{РПП}_i + A_i + \Delta \text{Рез}_i^\Phi + \Delta \text{НР}_i + \Delta \text{И}_i - \Delta \text{ЦП}_i + \Delta \text{ДГО}_i$$

где:

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

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

ПР_i^Φ - фактическая прибыль, определяемая на i-й год по формуле 31 с применением величины НВВ_i^Φ и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

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

РПП_i - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) Методических указаний, тыс. руб.;

A_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i-м году, определяемые исходя из фактического ввода в эксплуатацию и (или) вывода в эксплуатацию основных средств и нематериальных активов, тыс. руб.;

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов,

определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются по формулам:

$$OP_i^{\Phi} = OP_{i0} \cdot \prod_{j=i0+1}^i \left[\left(1 - \frac{ИОР}{100\%} \right) \cdot (1 + ИПЦ_j^{\Phi}) \cdot (1 + K_{эл} \cdot ИКА_j^{\Phi}) \right], (39)$$

$$РЭ_i^{\Phi} = РТ_i^{\Phi} - РР_i^{\Phi}, (40)$$

$$РТ_i^{\Phi} = УП_i^{\Phi} \cdot Q_i^{вф} \cdot ЦТ_i^{\Phi(расч)}, (40.1)$$

$$РР_i^{\Phi} = \sum_z V_{i,z} \cdot \frac{Q_i^{ПО\Phi}}{Q_i^{ПО}} \cdot ЦР_{i,z}^{\Phi}, (40.2)$$

$$Эк_i^{\Phi} = Эк_i \cdot \prod_{j=i0}^i (1 + ИПЦ_j^{\Phi}) / \prod_{j=i0}^i (1 + ИПЦ_j), (41) \text{ где:}$$

$i0$ - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

OP_i^{Φ} - операционные расходы, определенные на i -й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

OP_{i0} - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

$ИПЦ_j^{\Phi}$, $ИПЦ_j$ - соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j -м году;

$K_{эл}$ - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

$ИКА_j^{\Phi}$ - фактический индекс изменения количества активов в i -м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний;

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

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

$V_{i,z}$ - объем потребления z -го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i -м году;

$Q_i^{ПО\Phi}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i -м году, тыс. куб. м;

$Q_i^{ПО}$ - объем полезного отпуска воды (приема сточных вод), учтенный при установлении тарифов на i -й год, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^{\Phi}$ - фактическая стоимость покупки единицы z -го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i -м году;

$Эк_i^{\Phi}$ - фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя,

достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и включаемая в состав неподконтрольных расходов в i -м году при $i = [1; 5]$, тыс. руб.

Корректировка необходимой валовой выручки произведена в соответствии с положениями пунктов 90-95 раздела VII Методических указаний. При проведении корректировки необходимой валовой выручки на 2020 год применены следующие показатели в соответствии с Прогнозом:

- 1) ИПЦ 2020 в размере 103,0%;
- 2) ИЦП (электроэнергия) 2019 в размере 105,4%;
- 3) ИЦП (электроэнергия) 2020 в размере 104,8%.

12.1.1 Операционные расходы.

Предложение организации 2020	Учтено департаментом 2020	Отклонение (+/-)
-	6 184,22	-

Департаментом операционные расходы рассчитаны по формуле 39 пункта 95 Методических указаний № 1746-э исходя из базового уровня операционных расходов (2019 год) с учётом индексов: эффективности операционных расходов, потребительских цен (по данным Прогноза) и изменения количества активов.

Результаты расчёта операционных расходов на 2020 год приведены в таблице 3.

Операционные расходы по результатам корректировки на 2020 год составили **6 184,22** тыс. руб.

12.1.2. Расходы на электрическую энергию.

Предложение организации 2020	Учтено департаментом 2020	Отклонение (+/-)
-	1 359,20	-

Расходы на электроэнергию на 2020 год определены департаментом как произведение двух составляющих ($284,18 \cdot 4,78 = 1\,359,20$):

- экономически (технологически, технически) обоснованного объёма приобретения электрической энергии, рассчитанного исходя из удельного расхода электроэнергии на подъём воды в размере $0,89 \text{ кВт} \cdot \text{ч} / \text{м}^3$ (в соответствии с долгосрочным параметром регулирования) ($319,30 \cdot 0,89 = 284,18$);

- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере $4,78 \text{ руб.} / \text{кВт} \cdot \text{ч}$, рассчитанного исходя из фактического показателя 2018 года с учётом параметров Прогноза ($4,33 \cdot 1,054 \cdot 1,048 = 4,78$).

Результаты расчёта расходов на электроэнергию приведены в таблице 4.

Расходы на электроэнергию по результатам корректировки на 2020 год составили **1 359,20** тыс. руб.

12.1.3. Неподконтрольные расходы.

Предложение организации 2020	Учтено департаментом 2020	Отклонение (+/-)
-	192,15	-

Расчет размера водного налога выполнен департаментом в соответствии с положениями статьи 333.12 НК РФ.

Расчет размера налога на упрощенную систему налогообложения выполнен департаментом в соответствии с положениями статьи 346.2 НК РФ.

В соответствии с пунктом 53 Методических указаний № 1746-э экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов в предыдущий долгосрочный период регулирования, в том числе связанная с сокращением потерь воды при транспортировке, имеет место, если фактический объем операционных расходов и (или) расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой в полном объеме. Поскольку условия данного пункта не соблюдены, расчёт экономии средств для учёта при корректировке тарифа на 2020 год не производится.

Результаты расчёта неподконтрольных расходов приведены в таблице 5.

Неподконтрольные расходы по результатам корректировки на 2020 год составили **192,15** тыс. руб.

12.1.4. Амортизация.

Департаментом при расчёте тарифов затраты по указанной статье не учтены.

12.1.5. Нормативная прибыль.

Департаментом при расчёте тарифов затраты по указанной статье не учтены.

12.1.6. Расчётная предпринимательская прибыль

Департаментом при расчёте тарифов затраты по указанной статье не учтены.

12.1.7. Корректировка необходимой валовой выручки

Данные по корректировке необходимой валовой выручки приведены в таблице 6 в формате, предусмотренном приложением 7 Методических указаний № 1746-э. Размер корректировки необходимой валовой выручки составил (+)55,06 тыс. руб.

Инвестиционная программа организации в сфере водоснабжения на 2020 не утверждалась. Корректировка НВВ по статье «ввод объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменение утвержденной инвестиционной программы» не производится.

Концессионные соглашения в отношении объектов системы водоснабжения с организацией не заключались, корректировка НВВ по статье «степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при не достижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения» не производится.

Корректировка НВВ по статье «изменение доходности долгосрочных государственных обязательств» не производится, тариф установлен методом индексации.

12.1.8. Величина необходимой валовой выручки

Предложение организации 2020	Учтено департаментом 2020	Отклонение (+/-)
-	7 763,69	-

Необходимая валовая выручка регулируемой организации в сфере водоснабжения, рассчитанная департаментом в соответствии с положениями пунктов 90-95 Методических указаний № 1746-э, составила на 2020 год **7 763,69** тыс. руб.

13. Предложения департамента по корректировке тарифа на питьевую воду на 2020 год

Расчёт тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний:

$$T_i = \frac{HVB_i}{Q_i}, \text{ где:}$$

T_i - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i -ый год, руб./ куб. м;

HVB_i - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i -ый год, руб.;

Q_i - объем отпускаемой i -той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Результаты расчёта тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) при корректировке на 2020 год приведены в таблице 6.

Предлагается установить тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение):
с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере **25,08** руб./м³ (НДС не предусмотрен).
с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере **26,30** руб./м³ (НДС не предусмотрен).

Консультант отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



Я. А. Жиделёва

Начальник отдела регулирования водоснабжения и
водоотведения



Е.О. Легостаева

**Баланс водоснабжения
ООО "Комхоз"**
р.п. Чистоозёрное Чистозерного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2016		2017		2018			2019	2020	
			план	факт	план	факт	план	факт	Откл.	план	план до начала долгосрочного периода регулирования	проект организации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9,1	10	11	12
1	Водопоготовка											
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м	316,50	392,10	316,50	319,30	316,50	290,80	-25,70	319,30	319,30	
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м										
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м	316,50	392,10	316,50	319,30	316,50	290,80	-25,70	319,30	319,30	
1.2	Объем воды, прошедшей водооподготовку	тыс. куб. м	316,50	392,10	316,50	319,30	316,50	290,80	-25,70	319,30	319,30	
1.3	Объем технической воды, поданной в сеть	тыс. куб. м										
1.4	Объем питьевой воды, поданной в сеть	тыс. куб. м	316,50	392,10	316,50	319,30	316,50	290,80	-25,70	319,30	319,30	
2	Приготовление горячей воды											
3	Транспортировка питьевой воды											
3.1	Объем воды, поступающей в сеть:	тыс. куб. м	316,50	392,10	316,50	319,30	316,50	290,80	-25,70	319,30	319,30	
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м	316,50	392,10	316,50	319,30	316,50	290,80	-25,70	319,30	319,30	
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	20,00	25,60	20,00	17,10	20,00	19,00	-1,00	17,10	17,10	
	уровень потерь %		6%	7%	6%	6%	7%	7%		5,66%	5,66%	
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м	296,50	366,50	296,50	302,20	296,50	271,80	-24,70	302,20	302,20	
3.5	Передано на другие территории, дифференцированные по тарифу	тыс. куб. м										
4	Транспортировка технической воды											
5	Транспортировка горячей воды											
6	Отпуск питьевой воды											
6.1	Объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м	296,50	366,50	296,50	302,20	296,50	271,80	-24,70	302,20	302,20	
6.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м										
6.1.2	по нормативам	тыс. куб. м										
6.2	для приготовления горячей воды	тыс. куб. м										
6.3	при дифференциации тарифов по объему	тыс. куб. м										
6.4	По абонентам	тыс. куб. м	296,50	366,50	296,50	302,20	296,50	271,80	-24,70	302,20	302,20	
	Объем реализации всего:	тыс. куб. м	296,50	366,50	296,50	302,20	296,50	271,80	-24,70	302,20	302,20	
	бюджетным потребителям	тыс. куб. м	24,80	21,10	24,80	23,90	24,80	30,10	5,30	23,90	23,90	
	населению	тыс. куб. м	258,90	274,30	258,90	216,10	258,90	191,20	-67,70	216,10	216,10	
	прочим потребителям	тыс. куб. м	12,80	71,10	12,80	62,20	12,80	50,50	37,70	62,20	62,20	
6.4.1	другим организациям, осуществляющим водоснабжение	тыс. куб. м										
6.4.2	собственным абонентам	тыс. куб. м										
7	Отпуск технической воды											
8	Отпуск горячей воды											
9	Объем воды, отпускаемой новым абонентам											
10	Изменение объема отпусков питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета	тыс. куб. м										
11	Темп изменения потребления воды	%		124%		101%		92%		100%	100%	100%

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018			2019		2020		
			план	факт	откл.	план	план до начала долгосрочного периода регулирования	проект организации	корректировка	
1	2	3	4	5	5.1	5.2	6	7	8	9
1	Производственные расходы	тыс. руб.	4 429,35	5 758,80	1 329,45	30,0%	5 620,79	5 686,67		5 717,16
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	810,10	1 744,10	934,00	115,3%	1 455,00	1 459,34		1 453,69
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	13,03		-13,03		13,00	13,04		12,99
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	797,07	1 024,50	227,43	28,5%	492,00	493,47		491,56
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	0,00	719,60	719,60		950,00	952,83		949,15
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	903,38	1012,10	108,72	12,0%	1258,90	1311,79		1359,20
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	903,38	1 012,10	108,72	12,0%	1 258,90	1 311,79		1 359,20
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.								
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.								
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.		46,30	46,30					
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	2 542,41	2 665,20	122,79	4,8%	2 863,88	2 872,41		2 861,30
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 952,70	2 047,00	94,30	4,8%	2 199,60	2 206,15		2 197,62
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	589,71	618,20	28,49	4,8%	664,28	666,26		663,68
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.								
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		259,30	259,30					
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	173,46	31,80	-141,66	-81,7%	43,00	43,13		42,96
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс. руб.								
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.								
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	173,46	20,10	-153,36	-88,4%	43,00	43,13		42,96
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.		11,70	11,70					
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00			150,00	150,45		149,87
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00				150,00	150,45		149,87
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.					0,00			
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.								
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.								
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.								
	Целевые расходы	тыс. руб.	519,45	642,70	123,25	23,7%	545,54	547,16		545,05
	расходы на оплату труда	тыс. руб.	398,96	493,60	94,64	23,7%	419,00	420,25		418,62
	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	120,49	149,10	28,61	23,7%	126,54	126,92		126,42
	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.								
	прочие	тыс. руб.								
3	Административные расходы	тыс. руб.	1 572,95	1 023,10	-549,85	-35,0%	1 132,37	1 135,75		1 131,35
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	24,36	0,00			0,00	0,00		0,00
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	24,36	0,00	-24,36	-100,0%	0,00			
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.								
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	1 341,09	1 023,10	-317,99	-23,7%	818,80	821,24		818,06
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	1 030,02	785,80	-244,22	-23,7%	628,88	630,75		628,31
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	311,07	237,30	-73,77	-23,7%	189,92	190,49		189,75
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.								

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018				2019	2020		
			план	факт	откл.		план	план до начала долгосрочного периода регулирования	проект организации	корректировка
1	2	3	4	5	5.1	5.2	6	7	8	9
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.	44,35	0,00						
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.								
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.								
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	163,15	0,00			313,57	314,51		313,29
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.								
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.								
	прочие	тыс. руб.	163,15				313,57	314,51		313,29
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.								
5	Амортизация	тыс. руб.	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.								
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	38,80	14,40	-24,40	-62,9%	120,00	120,36		0,00
6.1	Аренда имущества	тыс. руб.	38,80	14,40	-24,40	-62,9%	120,00	120,00		
6.2	Концессионная плата	тыс. руб.								
6.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.								
6.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.								
	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.								
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	129,41	144,40	14,99	11,6%	173,89	184,15		192,15
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.	58,24	68,50	10,26		98,89	113,65		113,65
7.5	Земельный налог	тыс. руб.								
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.		7,10	7,10					
7.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов (УСНО)	тыс. руб.	71,17	68,80	-2,37	-3,3%	75,00	70,50		78,50
	Себестоимость	тыс. руб.	6 689,96	7 583,40			7 742,59	7 824,53		7 735,57
	Себестоимость 1 м³	руб. / м³	22,56	27,90			25,62	25,89		25,60
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.	6 689,96	7 583,40			7 742,59	7 824,53		7 735,57
8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	200,70	0,00			0,00	0,00		0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.								
8.2	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.								
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний	тыс. руб.	200,70							
9.	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00				0,00			

**Операционные расходы по водоснабжению
ООО "Комхоз"
р.п. Чистоозёрное Чистозерного района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2017		2018		2019		2020		корректировка
			план	факт	план	факт	план	план до начала долгосрочного периода регулирувания	проект организации		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Операционные расходы	тыс. руб.	5 514,77	7 219,70	5 618,37	6 095,20	6 189,79	6 208,24		6 184,22	
1.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	3460,95	4880,40	3525,97	4429,40	4361,88	4374,88		4357,96	
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	795,16	2 003,40	810,10	1744,10	1455,00	1459,34		1453,69	
1.1.2	расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.									
1.1.3	расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс. руб.	2 495,53	2 855,50	2542,41	2665,20	2863,88	2872,41		2861,30	
	в том числе:										
1.1.3.1	налоги и сборы с фонда оплаты труда	тыс. руб.	578,84	662,30	589,71	618,20	664,28	666,26		663,68	
1.1.4	расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.									
1.1.5	общехозяйственные расходы	тыс. руб.									
1.1.6	прочие производственные расходы:	тыс. руб.	170,26	21,50	173,46	20,10	43,00	43,13		42,96	
1.1.6.1	расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.									
1.1.6.2	расходы на обезвреживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод	тыс. руб.									
1.1.6.3	расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей	тыс. руб.									
1.1.6.4	расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта	тыс. руб.									
1.1.6.5	расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод	тыс. руб.	170,26	21,50	173,46	20,10	43,00	43,13		42,96	
1.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.									
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	392,10	0,00	0,00	150,00	150,45		149,87	
	Цеховые расходы	тыс. руб.	509,87	647,00	519,45	642,70	545,54	547,16		545,05	
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 543,95	1 300,20	1572,95	1023,10	1132,37	1135,75		1131,35	

**Расходы на приобретение электрической энергии по водоснабжению
ООО "Комхоз"**
р.п. Чистоозёрное Чистоозерного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2016		2017		2018		2019	2020		
			план	факт	план	факт	план	факт		план до начала долгосрочного периода регулирования	проект организации	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A	АО Новосибирскэнергобыт											
1	Объем покупной энергии	тыс. кВт-ч	213,00	312,70	213,00	331,74	212,06	233,65	284,18	284,18		284,18
1.1	Объем покупной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт-ч	213,00	312,70	213,00	331,74	212,06	233,65	284,18	284,18		284,18
1.1.1	низкое напряжение	тыс. кВт-ч										
1.1.2	среднее напряжение 1	тыс. кВт-ч										
1.1.3	среднее напряжение 2	тыс. кВт-ч										
1.1.4	высокое напряжение	тыс. кВт-ч										
1.2	Объем покупной электроэнергии по двухставочному тарифу	тыс. кВт-ч										
2	Тариф на электроэнергию и мощность											
2.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт-ч	3,77	3,86	4,12	4,04	4,26	4,33	4,43	4,62		4,78
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.										
4	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.										
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	802,3	1 208,3	877,56	1 339,30	903,38	1 011,70	1 258,90	1 311,78		1 359,20
	Удельный расход электроэнергии	кВт*ч/м ³	0,67	0,80	0,67	1,04	0,67	0,80	0,89	0,89		0,89

**Неподконтрольные расходы по водоснабжению
ООО "Комхоз"
р.п. Чистоозёрное Чистоозерного района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2017		2018		2019	2020		
			план	факт	план	факт	план	план до начала долгосрочного периода регулирувания	проект организации	корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	173,47	261,20	168,21	158,80	293,89	259,31		192,15
2	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.								
2.1	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.								
2.2	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.								
2.3	Расходы на транспортировку воды	тыс. руб.								
2.4	Расходы на покупку воды	тыс. руб.								
2.5	Услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.								
2.6	Услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.								
2.7	Услуги по горячему водоснабжению	тыс. руб.								
2.8	Услуги по приготовлению воды на нужды горячего водоснабжения	тыс. руб.								
2.9	Услуги по транспортировке горячей воды	тыс. руб.								
2.10	Услуги по водоотведению	тыс. руб.								
2.11	Услуги по транспортировке сточных вод	тыс. руб.								
3	Налоги и сборы	тыс. руб.	121,77	141,80	129,41	144,40	173,89	184,15		192,15
3.1	Налог на прибыль	тыс. руб.								
3.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.								
3.3	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.								
3.4	Водный налог	тыс. руб.	50,86	73,00	58,24	68,50	98,89	113,65		113,65
3.5	Плата за пользование водным объектом	тыс. руб.								
3.6	Транспортный налог	тыс. руб.				7,10				
3.7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.				0,00				
3.8	Прочие налоги и сборы	тыс. руб.	70,91	68,80	71,17	68,80	75,00	70,50		78,50
4	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	51,70	119,40	38,80	14,40	120,00	120,36		0,00
5	Экономия расходов	тыс. руб.								
6	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.								
7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов	тыс. руб.						-45,19		
8	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.								
8.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.								
8.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.								
9	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.								
	резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.								
10	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.								

Расчет тарифа на питьевую воду методом индексации
 ООО "Комхоз"
 р.п. Чистоозерное Чистоозерного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018			2019			2020			корректировка					
			план		факт	план		проект организации	предварительно утверждено		с 01.01	с 01.07					
			с 01.01	с 01.07		с 01.01	с 01.07		с 01.01	с 01.07			с 01.01	с 01.07			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Необходимая валовая выручка																
1.1	Текущие расходы	тыс. руб.			6 689,96	6 576,16	7 266,10			7 742,59			7 779,33				7 735,57
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.			5 618,37	5 564,29	6 095,20			6 189,79			6 208,24				6 184,22
1.1.1.1	индекс эффективности расходов				0,01	0,01							0,030				0,030
1.1.1.2	индекс потребительских цен (прогноз)				0,04	0,04							0,034				0,030
1.1.1.3	индекс потребительских цен (оценка 2017)				0,04	0,04	0,037										
1.1.1.3	индекс потребительских цен (оценка 2018)				0,00	0,00	0,029										
1.1.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.			903,38	843,66	1 012,10			0,00			0,000				0,000
1.1.3	Неподконтрольные расходы, в том числе	тыс. руб.			168,21	168,21	158,80			1 258,90			1 311,78				1 359,20
1.1.3.1	возврат займов и кредитов	тыс. руб.								293,89			259,31				192,15
1.1.3.2	проценты по займам и кредитам	тыс. руб.															
1.2	Амортизация	тыс. руб.			0,00	0,00	0,00			0,00			0,00				0,00
1.3	Нормативная прибыль	тыс. руб.			200,70	197,28	-1 058,30			0,00			0,00				0,00
1.3.1	Капитальные расходы	тыс. руб.															
1.3.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 86 Методических указаний	тыс. руб.															
1.4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.			0,00					0,00			0,00				0,00
2	Корректировка НВВ	тыс. руб.			-261,80	6 576,16	7 583,40			7 742,59			7 779,33				55,06
	Себестоимость	тыс. руб.			6 689,96												7 735,57
	Объем отпущенной воды всего, в т.ч	тыс. м³	148,25	148,25	296,50	271,80	271,80	151,10	151,10	302,20	151,10	151,10	302,20	151,10	151,10	151,10	302,20
	реализация сторонним потребителям	тыс. м³	148,25	148,25	296,50	271,80	271,80	151,10	151,10	302,20	151,10	151,10	302,20	151,10	151,10	151,10	302,20
	Себестоимость 1 м³ отпущенной воды	руб./куб. м			22,56	24,19	27,90			25,62			25,74				25,60
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.			6 689,96	6 576,16	7 583,40			7 742,59			7 779,33				7 735,57
	Величина изменения НВВ в целях сглаживания	тыс. руб.			225,96					-280,00			-81,00				-26,94
3	Итого НВВ для расчета тарифа	тыс. руб.	3 512,04	3 604,58	7 116,62	6 525,10	6 525,10	3 673,24	3 789,35	7 462,59	3 789,59	3 908,74	7 698,33		3 789,59	3 974,10	7 763,69
4	Тариф на водоснабжение (без НДС)	руб./ куб. м	23,69	24,31	24,00	24,31	24,31	24,31	25,08	24,69	25,08	25,87	25,47		25,08	26,30	25,69
	НДС		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00
5	Тариф на водоснабжение (с НДС)	руб./куб. м	23,69	24,31	24,00	24,31	24,31	24,31	25,08	24,69	25,08	25,87	25,47		25,08	26,30	25,69
6	Ген. роста тарифа	%	100%	102,62%	103,27%			100,00%	103,17%		100,00%	103,15%			100,00%	104,86%	