

ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ И ОБОСНОВАННЫЕ РАСХОДЫ,  
принятые при установлении тарифов на водоснабжение  
ООО «Нептун» на 2015 год

На основании проведенного анализа представленных обществом с ограниченной ответственностью «Нептун» (далее – ООО «Нептун») проекта производственной программы в сфере холодного водоснабжения на 2015 год, расчетов затрат и тарифов, оснований, обоснований к ним и данных бухгалтерской и статистической отчетности, эксперты пришли к ЗАКЛЮЧЕНИЮ:

1. Утверждение производственной программы в сфере холодного водоснабжения осуществляется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29 июля 2013 г. № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

2. Пересмотр тарифов производится в соответствии с Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э.

Экспертами рассмотрен проект производственной программы ООО «Нептун» в сфере холодного водоснабжения на 2015 год и проведена экспертиза предложений организации об установлении соответствующих ей тарифов в части обоснованности расходов, учтенных при расчете тарифов, корректности определения параметров расчета тарифов.

Расчет тарифов осуществлен методом экономически обоснованных расходов (затрат). Период регулирования с 1 января 2015 года по 31 декабря 2015 года.

Ответственность за достоверность данных бухгалтерской и статистической отчетности и других материалов тарифного дела, представленных в РТК Ставропольского края, несет ООО «Нептун».

На 2014 год тарифы ООО «Нептун» на питьевую воду установлены постановлением РТК Ставропольского края от 29.11.2013 № 71/2 «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду и (или) водоотведение на 2014 год»:

Питьевая вода для потребителей МО Зольский сельсовет, МО Комсомольский сельсовет

Период действия тарифов	Тариф, руб. за 1 куб. метр
с 01.01.2014 по 30.06.2014	34,32
с 01.07.2014 по 31.12.2014	34,81

2. Питьевая вода для потребителей МО поселок Фазанный:

Период действия тарифов	Тариф, руб. за 1 куб. метр
с 01.01.2014 по 30.06.2014	25,13
с 01.07.2014 по 31.12.2014	26,38

Примечание:

1) НДС к тарифам не начисляется, поскольку организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2) тарифы на питьевую воду, указанные в пункте 1, применяются для потребителей, присоединенных к системе водоснабжения муниципальных образований Зольский сельсовет и Комсомольский сельсовет;

3) тарифы на питьевую воду, указанные в пункте 2, применяются для потребителей, присоединенных к системе водоснабжения муниципального образования посёлок Фазанный.

В соответствии с заявлением предлагается установить на 2015 год тарифы на питьевую воду в следующих размерах (за 1 куб. метр):

для потребителей МО Зольский сельсовет, МО Комсомольский сельсовет:

с 01.01.2015 по 31.12.2015 – 34,81 руб., т.е. 100% относительно тарифа с 01.07.2014 года;

с 01.07.2015 по 31.12.2015 – 48,71 руб., т.е. с ростом 140%;

для потребителей МО поселок Фазанный:

с 01.01.2015 по 30.06.2015 – 26,38 т.е. на уровне тарифа действующего с 01.07.2015 года;

с 01.07.2015 по 31.12.2015 -40,25 т.е. с ростом 152,6%.

НДС к тарифам не начисляется, поскольку организация применяет упрощенную систему налогообложения.

1. Анализ обоснованности расчета объема отпуска воды

Анализ обоснованности расчета объема отпуска питьевой воды показал следующие.

Согласно отчетным данным объемы поставки питьевой воды составили:

**Водовод пос. Фазанный:**

Водоснабжение	факт 2010 г.	факт 2011 г.	факт 2012 г.	факт 2013 г.	расчет по формуле 1 ме- тодических указаний
объем реализации по- требителям, тыс. м <sup>3</sup>	34,80	48,95	54,56	58,29	83,45

С учетом вышеизложенного, экспертами принят плановый объем реализации по водоводу пос. Фазанный на основании анализа данных водного баланса по категориям потребителей, что на 2,61 тыс. куб. м. или 4,78% выше объема, учтенного при установлении тарифов на 2014 год и выше на 0,44 тыс. куб. м. (0,78%) по отношению к предложенному организацией на плановый период 2015 год.

Анализ водного баланса за предыдущие 3 года по категориям потребителей п. Фазанный:

Категория потребите- лей	Факт 2011г., тыс. куб. м	Факт 2012 г., тыс. куб. м	Факт 2013 г., тыс. куб. м	В сред- нем, тыс. куб. м	Предло- жения органи- зации, тыс. куб. м	Предложе- ния экспер- тов, тыс. куб. м
Население	47,48	53,46	57,10	52,68	55,92	55,92
Финанси- руемые из бюджета	1,09	0,79	1,19	1,023	0,78	1,023
Прочие по- требители	0,38	0,31	0	0,23	0,03	0,23

#### **Водовод МО Зольский и Комсомольский:**

Водоснабжение	факт 2010 г.	факт 2011 г.	факт 2012 г.	факт 2013 г.	расчет по формуле 1 методических указаний
объем реализации потре- бителям, тыс. м <sup>3</sup>	414	453,39	459,89	481,26	532,60

Плановый объем реализации по водоводу МО Комсомольский и Зольский увеличен на основании анализа данных водного баланса по категориям потребителей по отношению к предложениям организации на 2,29 тыс. куб. м. или на 0,49%. По отношению к утвержденному в тарифе на 2014 год объем реализации увеличен на 5,9 тыс. метр. куб. или на 1,28%.

**Водовод МО Зольский и Комсомольский Анализ водного баланса по категория потребителей:**

Категория потребителей	Факт 2011г., тыс. куб. м	Факт 2012 г., тыс. куб. м	Факт 2013 г., тыс. куб. м	В среднем, тыс. куб. м	Предложения организации, тыс. куб. м	Предложения экспертов, тыс. куб. м
Население	440,06	444,97	469,91	451,65	449,36	451,65
Финансируемые из бюджета	9,89	11,39	7,88	9,72	10,19	10,19
Прочие потребители	3,44	3,53	3,47	3,48	3,96	3,96

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

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям (группам расходов) показал следующее.

Фактические затраты, в базовом 2013 году, подтверждены официальной бухгалтерской и статистической отчетностью.

Плановые расходы по отдельным статьям, рассчитанные организацией, требуют корректировки, так как не учитывают изменений показателей инфляции уточненного Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов (далее – Прогноз), разработанного Минэкономразвития России (сентябрь 2014 г.), согласно которому на 2015 год индекс потребительских цен составляет 106,7 процента, индекс цен промышленной продукции 104,9 процента, рост цен (тарифов) на электрическую энергию на розничном рынке для потребителей (кроме населения) – 108,7 процента.

Экспертами произведен расчет планируемых на 2015 год расходов по статьям затрат на основе фактических расходов, затрат учтенных при установлении тарифов на 2014 год и их прогнозируемого увеличения в 2015 году.

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:

## Для потребителей п.Фазанный

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2013 год				2014 год		2015 год					
			Учтено при установлении тарифов	Фактически за год	Отклонения		Учтено при установлении тарифов	Предложения организации ВКХ	Проект по результатам экспертизы	Отклонения		Изменения по отношению к показателям, учтенным при установлении тарифов на 2014 г.		
					тыс.руб., гр.5 - гр.4	%, гр.5 / гр.4				тыс.руб., гр.10 - гр.9	%, гр.10 / гр.9	тыс.руб., гр.10 - гр.8	%, гр.10 / гр.8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
<b>1</b>	<b>Производственные расходы</b>	тыс.руб.	1268,50	1041,13	-227,37	82,08	1309,95	1565,25	1165,68	-399,57	74,47	-144,27	88,99	
1	Производственные расходы	тыс.руб.	1268,50	1041,13	-227,37	82,08	1309,95	1565,25	1165,68	-399,57	74,47	-144,27	88,99	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	3,50	1,40	-2,10	40,00	30,23	30,27	26,30	-3,97	86,88	-3,93	87,00	
1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	3,50	0,00	-3,50	0,00	4,01	3,97	0,00	-3,97	0,00	-4,01	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	0,00	1,40	1,40	0	26,22	26,30	26,30	0,00	100,00	0,08	100,31	
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0	0,00	0	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс.руб.	699,90	548,76	-151,14	78,41	655,09	639,00	494,23	-144,77	77,34	-160,86	75,44	
1.2.1	электроэнергия	тыс.руб.	699,90	548,76	-151,14	78,41	655,09	639,00	494,23	-144,77	77,34	-160,86	75,44	
1.2.2	холодная вода	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	483,00	358,75	-124,25	74,28	512,03	756,46	546,33	-210,13	72,22	34,30	106,70	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	371,00	275,54	-95,46	74,27	393,26	581,00	419,61	-161,39	72,22	26,35	106,70	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	112,00	83,21	-28,79	74,29	118,77	175,46	126,72	-48,74	72,22	7,95	106,69	
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	9,30		-9,30	0,00	10,00	0,00	10,49	0,49	0	0,49	104,90	
1.7	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	72,80	132,22	59,42	181,62	102,60	139,52	88,33	-51,19	63,31	-14,27	86,09	
1.7.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0	
1.7.2	Контроль качества воды	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0	
1.7.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	18,40	52,52	34,12	285,43	18,40	32,00	0,00	-32,00	0,00	-18,40	0,00	
<b>2</b>	<b>Ремонтные расходы</b>	тыс.руб.	0,00	177,52	177,52	0	46,80	280,10	280,10	0,00	100,00	233,30	598,50	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	53,17	53,17	0	46,80	85,50	85,50	0,00	100,00	38,70	182,69	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	124,35	124,35	0	0,00	194,60	194,60	0,00	100,00	194,60	0	
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	

<b>3</b>	<b>Административные расходы</b>	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1.2	юридические услуги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1.3	аудиторские услуги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1.4	консультационные услуги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1.6	информационные услуги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1.7	управленческие услуги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.4	Служебные командировки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.5	Обучение персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
<b>4</b>	<b>Сбытовые расходы гарантирующих организаций</b>	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0				0,00	0	0,00	0
<b>5</b>	<b>Амортизация</b>	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
<b>6</b>	<b>Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату</b>	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
6.1	Аренда имущества	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
6.2	Концессионная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
6.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
6.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0

7	<b>Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов</b>	тыс.руб.	44,50	34,18	-10,32	76,81	48,42	44,65	51,80	7,15	116,01	3,38	106,98
7.1	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
7.2	Налог на имущество организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	5,10	4,98	-0,12	97,65	4,66	4,65	4,65	0,00	100,00	-0,01	99,79
7.5	Земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
7.6	Транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
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.	39,40	29,20	-10,20	74,11	43,76	40,00	47,15	7,15	117,88	3,39	107,75
8	<b>Нормативная прибыль</b>	тыс.руб.	0,00	60,17	60,17	0	0,00	0,00	74,88	74,88	0	74,88	0
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
8.2	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	0,00	60,17	60,17	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 30 Методических указаний	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом РФ при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
8.5	Величина нормативной прибыли, определенная в соответствии с пунктом 31 настоящих Методических указаний	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	74,88	74,88	0	74,88	0
9	<b>Итого НВВ</b>	тыс.руб.	1313,00	1313,00	0,00	100,00	1405,17	1890,00	1572,46	-317,54	83,20	167,29	111,91

## для потребителей п. Зольский и Комсомольский:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2013 год				2014 год	2015 год					
			Учтено при установлении тарифов	Фактически за год	Отклонения		Учтено при установлении тарифов	Предложения организации ВКХ	Проект по результатам экспертизы	Отклонения		Изменения по отношению к показателям, учтенным при установлении тарифов на 2014 г.	
					тыс.руб., гр.5 - гр.4	%, гр.5 / гр. 4				тыс. руб., гр.10 - гр.9	%, гр.10 / гр.9	тыс. руб., гр.10 - гр.8	%, гр.10 / гр.8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1</b>	<b>Производственные расходы</b>	тыс.руб.	11753,20	12314,46	561,26	104,78	12395,99	15522,20	12470,10	-3052,10	80,34	74,11	100,60
1	Производственные расходы	тыс.руб.	11753,20	12314,46	561,26	104,78	12395,99	15522,20	12470,10	-3052,10	80,34	74,11	100,60
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс.руб.	482,80	297,17	-185,63	61,55	822,20	383,54	350,00	-33,54	91,26	-472,20	42,57
1.1.1	Реагенты	тыс.руб.	29,60		-29,60	0,00	30,85	33,54	0,00	-33,54	0,00	-30,85	0,00
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс.руб.	453,20	297,17	-156,03	65,57	791,35	350,00	350,00	0,00	100,00	-441,35	44,23
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс.руб.	2872,80	2873,60	0,80	100,03	2480,00	3054,68	3268,49	213,81	107,00	788,49	131,79
1.2.1	электроэнергия	тыс.руб.	2872,80	2873,60	0,80	100,03	2480,00	3054,68	3268,49	213,81	107,00	788,49	131,79
1.2.2	холодная вода	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс.руб.	5463,80	6159,97	696,17	112,74	5915,30	8910,04	6311,62	-2598,42	70,84	396,32	106,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс.руб.	4196,50	4731,16	534,66	112,74	4543,24	6843,35	4847,64	-1995,71	70,84	304,40	106,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	1267,30	1428,81	161,51	112,74	1372,06	2066,69	1463,98	-602,71	70,84	91,92	106,70
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	850,20	651,31	-198,89	76,61	1125,86	919,56	919,56	0,00	100,00	-206,30	81,68
1.7	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	2083,60	2332,41	248,81	111,94	2052,63	2254,38	1620,43	-633,95	71,88	-432,20	78,94
1.7.1	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
1.7.2	Контроль качества воды	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
1.7.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс.руб.	178,40	486,60	308,20	272,76	507,89	515,79	0,00	-515,79	0,00	-507,89	0,00



<b>3</b>	<b>Административные расходы</b>	тыс.руб.	1491,80	1423,79	-68,01	95,44	1424,39	1358,02	1358,03	0,01	100,00	-66,36	95,34
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.1.2	юридические услуги	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.1.3	аудиторские услуги	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.1.4	консультационные услуги	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.1.6	информационные услуги	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.1.7	управленческие услуги	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и	тыс.руб.	1491,80	1423,79	-68,01	95,44	1424,39	1358,02	1358,03	0,01	100,00	-66,36	95,34
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс.руб.	1145,80	1093,54	-52,26	95,44	1094,00	1043,03	1043,03	0,00	100,00	-50,97	95,34
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс.руб.	346,00	330,25	-15,75	95,45	330,39	314,99	315,00	0,01	100,00	-15,39	95,34
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.4	Служебные командировки	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.5	Обучение персонала	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.6	Страхование производственных объектов	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.7	Прочие административные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
<b>4</b>	<b>Сбытовые расходы гарантирующих организаций</b>	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
<b>5</b>	<b>Амортизация</b>	тыс.руб.	95,70	13,55	-82,15	14,16	95,70	13,55	13,55	0,00	100,00	-82,15	14,16
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс.руб.	95,70	13,55	-82,15	14,16	95,70	13,55	13,55	0,00	100,00	-82,15	14,16
<b>6</b>	<b>Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату</b>	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0
6.1	Аренда имущества	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
6.2	Концессионная плата	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
6.3	Лизинговые платежи	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0
6.4	Аренда земельных участков	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	0

7	<b>Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов</b>	тыс.руб.	504,40	473,90	-30,50	93,95	546,33	611,84	564,88	-46,96	92,32	18,55	102
7.1	Налог на прибыль	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	
7.2	Налог на имущество организаций	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	2,20	9,10	6,90	413,64	2,50	10,00	9,10	-0,90	91,00	6,60	364
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс.руб.	44,10	44,29	0,19	100,43	46,44	45,21	45,21	0,00	100,00	-1,23	97
7.5	Земельный налог	тыс.руб.	0,40		-0,40	0,00	0,40	0,40	0,40	0,00	100,00	0,00	100
7.6	Транспортный налог	тыс.руб.	4,00	6,69	2,69	167,25	4,00	7,00	7,00	0,00	100,00	3,00	175
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.	453,70	413,82	-39,88	91,21	492,99	549,23	503,17	-46,06	91,61	10,18	102
8	<b>Нормативная прибыль</b>	тыс.руб.	398,60	497,02	98,42	124,69	379,00	358,00	358,00	0,00	100,00	-21,00	94
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	
8.2	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	398,60	497,02	98,42	124,69	379,00	358,00		-358,00	0,00	-379,00	0
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 30 Методических указаний	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом РФ при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс.руб.			0,00	0				0,00	0	0,00	
8.5	Величина нормативной прибыли, определенная в соответствии с пунктом 31 настоящих Методических указаний	тыс.руб.			0,00	0			358,00	358,00	0	358,00	
9	<b>Итого НВВ</b>	тыс.руб.	15123,70	15916,19	792,49	105,24	15896,89	19355,64	16772,38	-2583,26	86,65	875,49	102

Расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов для потребителей п. Фазанный:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2013 год		2014 год			2015 год							
			Учтено при установлении тарифов	Фактически за год	Учтено при установлении тарифов	Изменения по отношению к показателям, учтенным при установлении тарифов на 2013 г.		Предложения организации		Проект по результатам экспертизы					
						Показатели для расчета тарифов	Изменения по отношению к показателям, учтенным при установлении тарифов на 2014 г.		Показатели для расчета тарифов	Изменения по отношению к предложениям организации ВКХ		Изменения по отношению к показателям, учтенным при установлении тарифов на 2014 г.			
							тыс. руб., гр.6 - гр.4	%, гр.6 / гр.4		тыс. руб., гр.9 - гр.6	%, гр.9 / гр.6	тыс. руб., гр.12 - гр.9	%, гр.12 / гр.9	тыс. руб., гр.12 - гр.6	%, гр.12 / гр.6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1</b>	<b>Необходимая валовая выручка</b>	тыс. руб.	1313,00	1313,00	1405,17	92,17	107,02	1890,00	484,83	134,50	1572,46	-317,54	83,2	167,29	111,91
1.1	Производственные расходы	тыс. руб.	1268,50	1041,13	1309,95	41,45	103,27	1565,25	255,30	119,49	1165,68	-399,57	74,47	-144,27	88,99
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	177,52	46,80	46,80	0	280,10	233,30	598,50	280,10	0,00	100	233,30	598,5
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
1.4	Сбытовые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
1.5	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
1.6	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
1.7	Налоги и сборы	тыс. руб.	44,50	34,18	48,42	3,92	108,81	44,65	-3,77	92,21	51,80	7,15	116,01	3,38	106,98
1.8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,00	60,17	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	74,88	74,88	0	74,88	0
<b>2</b>	<b>Недополученные доходы/ расходы прошлых периодов</b>	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
2.1	Экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
2.2	Недополученные доходы прошлых периодов	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
2.3	Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
<b>3</b>	<b>Итого НВВ</b>	тыс. руб.	1313,00	1313,00	1405,17	92,17	107,02	1890,00	484,83	134,50	1572,46	-317,54	83,2	167,29	111,91
<b>4</b>	<b>Объем водоснабжения</b>	тыс. куб. м	55,90	58,29	54,56	-1,34	97,60	56,73	2,17	103,98	57,17	0,44	100,78	2,61	104,78
<b>5</b>	<b>Среднегодовой тариф на воду</b>	руб./куб. м	23,49	22,53	25,75	2,26	109,62	33,32	7,57	129,40	27,50	-5,82	82,53	1,75	106,8
5.1	Тариф с 01.01.2015 по 30.06.2015	руб./куб. м				0,00	0	26,38	26,38	0	26,38	0,00	100	26,38	0
5.2	Тариф с 01.07.2015 по 31.12.2015	руб./куб. м				0,00	0	40,25	40,25	0	28,63	-11,62	71,13	28,63	0
5.3	Темп роста тарифов	%				0,00	0	152,58	152,58	0	108,53	-44,05	71,13	108,53	0

для потребителей п. Зольский, Комсомольский:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2013 год		2014 год			2015 год							
			Учтено при установлении тарифов	Фактически за год	Учтено при установлении тарифов	Изменения по отношению к показателям, учтенным при установлении тарифов на 2013 г.		Предложения организации			Проект по результатам экспертизы				
						Показатели для расчета тарифов	Изменения по отношению к показателям, учтенным при установлении тарифов на 2014 г.		Показатели для расчета тарифов	Изменения по отношению к предложениям организации ВКХ	Изменения по отношению к показателям, учтенным при установлении тарифов на 2014 г.				
							тыс. руб., гр.6 - гр.4	%, гр.6 / гр.4			тыс. руб., гр.9 - гр.6	%, гр.9 / гр.6	тыс. руб., гр.12 - гр.9	%, гр.12 / гр.9	тыс. руб., гр.12 - гр.6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1</b>	<b>Необходимая валовая выручка</b>	тыс. руб.	15123,70	15916,19	15896,89	773,19	105,11	19355,64	3458,75	121,76	16772,38	-2583,26	86,65	875,49	105,51
1.1	Производственные расходы	тыс. руб.	11753,20	12314,46	12395,99	642,79	105,47	15522,20	3126,21	125,22	12470,10	-3052,10	80,34	74,11	100,6
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	880,00	1193,47	1055,48	175,48	119,94	1492,03	436,55	141,36	2007,82	515,79	134,57	952,34	190,23
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	1491,80	1423,79	1424,39	-67,41	95,48	1358,02	-66,37	95,34	1358,03	0,01	100	-66,36	95,34
1.4	Сбытовые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
1.5	Амортизация	тыс. руб.	95,70	13,55	95,70	0,00	100,00	13,55	-82,15	14,16	13,55	0,00	100	-82,15	14,16
1.6	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
1.7	Налоги и сборы	тыс. руб.	504,40	473,90	546,33	41,93	108,31	611,84	65,51	111,99	564,88	-46,96	92,32	18,55	103,4
1.8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	398,60	497,02	379,00	-19,60	95,08	358,00	-21,00	94,46	358,00	0,00	100	-21,00	94,46
<b>2</b>	<b>Недополученные доходы/ расходы прошлых периодов</b>	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
2.1	Экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде	тыс. руб.				0,00	0		0,00	0		0,00	0	0,00	0
2.2	Недополученные доходы прошлых периодов	тыс. руб.				0,00	0		0,00	0		0,00	0	0,00	0
2.3	Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств	тыс. руб.				0,00	0		0,00	0		0,00	0	0,00	0
<b>3</b>	<b>Итого НВВ</b>	тыс. руб.	15123,70	15916,19	15896,89	773,19	105,11	19355,64	3458,75	121,76	16772,38	-2583,26	86,65	875,49	105,51
<b>4</b>	<b>Объем водоснабжения</b>	тыс. куб. м	463,08	481,26	459,90	-3,18	99,31	463,51	3,61	100,78	465,80	2,29	100,49	5,90	101,28
<b>5</b>	<b>Среднегодовой тариф на воду</b>	руб./куб. м	32,66	33,07	34,57	1,91	105,85	41,76	7,19	120,80	36,01	-5,75	86,23	1,44	104,17
5.1	Тариф с 01.01.2015 по 30.06.2015	руб./куб. м				0,00	0	34,81	34,81	0	34,81	0,00	100	34,81	0
5.2	Тариф с 01.07.2015 по 31.12.2015	руб./куб. м				0,00	0	48,71	48,71	0	37,21	-11,50	76,39	37,21	0
5.3	Темп роста тарифов	%				0,00	0	139,92	139,92	0	106,88	-33,04	76,39	106,88	0

## ПИТЬЕВАЯ ВОДА ДЛЯ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ посёлка Фазанный:

Реагенты в технологическом процессе не используются.

Норматив технологических затрат электрической энергии (удельный расход на 1 куб. м реализованной воды) – 1,35 кВт\*ч.

Необходимая валовая выручка, запланированная организацией, снижена на 317,54 тыс. руб., в том числе:

1). Производственные расходы снижены на 399,57 тыс. руб. из них по статьям:

«Реагенты» - исключены из затрат в составе та в размере 3,97 тыс. руб. тарифа на основании анализа фактических данных за предыдущие годы.

«Электроэнергия» - снижены на 144,77 тыс. руб. в связи с перерасчетом с учетом фактических затрат в базовом периоде (2013 г.) и индексации в соответствии с Прогнозом, с учетом требований к программе энергосбережения.

«Оплата труда производственного персонала» - снижены на 161,39 тыс. рублей. Затраты на оплату труда рассчитаны с учетом численности рабочих, предложенных организацией и индексации в соответствии с Прогнозом. Среднемесячная заработная плата 1 работника составила 11655,80 рублей.

«Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы» - снижены на 48,74 тыс. руб. в связи с изменением затрат на оплату труда.

«Общехозяйственные расходы» - увеличены на 10,49 тыс. руб. с учетом индексации в соответствии с Прогнозом.

2). Налог при применении упрощённой системы налогообложения пересчитан и увеличен на 7,15 тыс. руб. с учетом изменения налогооблагаемой базы.

### 3. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Величина нормативной прибыли, определенной в соответствии с пунктом 31 настоящих Методических указаний рассчитана экспертами в размере 5% от текущих расходов и составляет 74,88 тыс. руб.

4. В результате НВВ составила 1572,46 тыс. рублей.

## ПИТЬЕВАЯ ВОДА для потребителей МО Зольский сельсовет, МО Комсомольский сельсовет.

Реагенты в технологическом процессе не используются.

Норматив технологических затрат электрической энергии (удельный расход на 1 куб. м реализованной воды) – 1,34 кВт\*ч.

Необходимая валовая выручка, запланированная организацией, снижена на 2583,26 тыс. руб., в том числе:

1). Производственные расходы пересчитаны с учетом фактических затрат в базовом периоде (2013 г.) и индексации в соответствии с Прогнозом и снижены на 3052,10 тыс. руб. из них по статьям:

«Реагенты» - исключены из состава тарифа в размере 33,54 тыс. руб., на основании анализа фактических данных по данной статье расходов.

«Электроэнергия» - увеличены на 213,81 тыс. руб. Расчет прогнозируемого тарифа по электроэнергии на 2015 год рассчитан экспертами относительно фактически сложившихся по уровням напряжения в базовом периоде (2013 г.), с учетом Прогнозного индекса инфляции и изменения объема реализации воды.

«Оплата труда производственного персонала» снижена на 1995,71 тыс. рублей. Затраты на оплату труда пересчитаны с учетом индексации в соответствии с Прогнозом. Среднемесячная заработная плата 1 работника составила 11881,50 рублей.

«Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы» снижены на 602,71 тыс. руб. В связи с изменением затрат на оплату труда страховые взносы пересчитаны.

«Прочие производственные расходы» снижены на 633,95 тыс. руб. с учетом Прогноза и фактических данных за базовый период (2013 г.), в том числе расходы по статье «Аварийно-диспетчерское обслуживание в размере 515,79 тыс. руб. в связи с отсутствием у организации аварийно-диспетчерской службы и в целях проведения планового текущего ремонта перенесены в статью текущий ремонт.

2). Расходы на текущий ремонт увеличены на 515,79 тыс. руб. в связи с пересчетом статьи «Аварийно-диспетчерское обслуживание».

3). Налоги и сборы снижены на 46,96 тыс. руб., в том числе:

Плата за негативное воздействие на окружающую среду уменьшена на 0,9 тыс. руб. и принята на основании фактических данных за базовый период (факт 2013 г.)

Налог при УСН снижен на 46,06 тыс. руб. с учетом изменения налоговой облагаемой базы.

### 3. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Величина нормативной прибыли принята на уровне предложенном организацией в размере 358 тыс. руб., что составила 2,18% от текущих расходов.

4. В результате НВВ составила 16772,38 тыс. рублей.