

**Письменные мнения членов правления,  
не присутствовавших на заседании  
(заседание правления № 23 от 07.11.2013)**

**Информация**  
**об основных показателях деятельности регулируемых**  
**организаций на расчетный период регулирования**  
**(заседание правления № 23 от 07.11.2013)**

**Информация**  
**об основных показателях деятельности регулируемых**  
**организаций на расчетный период регулирования**  
**по 1 вопросу повестки заседания правления**

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую МУП ЖКХ "Бурмакино" Некрасовского муниципального района, на 2013 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.11.2013 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	5	
1	2	3	4	5	6	
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	172,0	177,0	Приложение 1	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	6009,7	4623,6	Сумма п.2.1 - п.2.8.	
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	10,7	10,7	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	829,3	608,7		
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	829,3	608,7	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	183,9	117,5	Объем принят на основании данных технической экспертизы (удельный расход на 1 м3 - 0,6352 кВт*ч/1000м3)	
2.2.1.2.	Тариф НН ЦК	руб.	4,51	5,18	На уровне фактических показателей за август-сентябрь 2013 года	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем (покупка воды)	тыс.руб.	3694,8	2719,4	Затраты рассчитаны исходя из тарифов организаций коммунального комплекса (ОАО "Славянка", ОАО "РЖД", ОАО "Яркоммунсервис") и объемов услуг (110 тыс.м3)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	935,1	823,0	п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	6,0	6,0	По предложению организации	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	12 988	11 430	На уровне фактической заработной платы за июль-август 2013 года	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	282,4	248,5	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%	
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	148,9	121,5	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3	
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	114,4	93,3	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					
			1	2	3	4	5	6
2.7.1.1.	Среднемесячная численность ОП	чел.	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	По предложению организации
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	19 069	19 069	15 549	15 549	15 549	На уровне фактических показателей за июль-август 2013 года
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	34,5	34,5	28,2	28,2	28,2	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.8.	Прочие производственные расходы (хим. анализы)	тыс.руб.	108,5	108,5	91,9	91,9	91,9	Согласно представленному договору с Центром гигиены и эпидемиологии в Ярославской области от 18.10.2013 № 2795/21
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	508,3	508,3	305,3	305,3	305,3	Сумма п.3.1. - п.3.2. (п.40, 51 Основ ценообразования)
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем холодного водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	508,3	508,3	305,3	305,3	305,3	В соответствии с представленной локальной сметой за исключением сметной прибыли
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4.	Административные расходы, всего по организации	тыс.руб.	4528,4	4528,4	3159,7	3159,7	3159,7	Сумма п.4.1. - 4.8. (п.41 Основ ценообразования)
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	2094,7	2094,7	1048,9	1048,9	1048,9	п.4.2.1. * п.4.2.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднемесячная численность АУП	чел.	6,0	6,0	4,0	4,0	4,0	Согласно представленному штатному расписанию от 05.09.2013
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	29093,0	29093,0	21852,0	21852,0	21852,0	На уровне оклада согласно штатному расписанию
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	632,6	632,6	316,8	316,8	316,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.4.	Расходы на оплату труда ПОП	тыс.руб.	976,0	976,0	976,0	976,0	976,0	п.4.4.1. * п.4.4.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.4.1.	Среднемесячная численность ПОП	чел.	8	8	8	8	8	По предложению организации
4.4.2.	Среднемесячная заработная плата ПОП	руб.	10 166,2	10 166,2	10 166,2	10 166,2	10 166,2	По предложению организации
4.5.	Отчисления на социальные нужды ПОП	тыс.руб.	294,8	294,8	294,8	294,8	294,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.6.	Услуги связи	тыс.руб.	43,4	43,4	36,8	36,8	36,8	По договору связи от 01.07.2013 № 180000132344

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			2	3	4	
1						
4.7.	Транспортные услуги	тыс.руб.	420,0	420,0	420,0	По предложению организации, договор аренды транспортных средств от 01.07.2013 №7
4.8.	Программное обеспечение	тыс.руб.	27,1	26,6	26,6	Согласно фактическим затратам за июль 2013 г.
4.9.	Канцелярские товары	тыс.руб.	13,4	13,4	13,4	По предложению организации
4.10.	Прочие расходы (эл. энергия)	тыс.руб.	26,4	26,4	26,4	Согласно представленному расчету организации
4.11.	Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс.руб.	711,0	377,7	377,7	Сумма п.4.11.1 - п. 4.11.5. Расчет административных расходов произведен пропорционально заработной плате основных производственных рабочих (11,3%)
4.11.1.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	321,2	112,8	112,8	п.4.2.1. * п.4.2.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.11.1.1.	Среднесплочная численность АУП	чел.	0,9	0,4	0,4	По предложению организации
4.11.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	29093,0	21852,0	21852,0	На уровне оклада согласно штатному расписанию
4.11.2.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	97,0	34,1	34,1	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 31,4%
4.11.3.	Расходы на оплату труда ПОП	тыс.руб.	158,6	111,0	111,0	п.4.9.3.1. * п.4.9.3.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.11.3.1.	Среднесплочная численность ПОП	чел.	1,3	0,9	0,9	По предложению организации
4.11.3.2.	Среднемесячная заработная плата ПОП	руб.	10166,2	10166,2	10166,2	По предложению организации
4.11.4.	Отчисления на социальные нужды ПОП	тыс.руб.	47,9	33,5	33,5	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.11.5.	Прочие расходы	тыс.руб.	86,3	86,3	86,3	По предложению организации
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	873,8	137,6	137,6	На уровне расходов в сопоставимых условиях (п.22 Основ ценообразования)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	1,2	1,2	Согласно представленному договору от 03.09.2013 № ЮЛ-060 аренды имущества Бурмакинского МУ ЖКХ
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	11,5	15,1	15,1	Сумма п.8.1. - п.8.4. (п.45 Основ ценообразования)
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	11,5	11,5	11,5	Расчет произведен в соответствии с объемом полнотой воды на основе декларации за 3 кв. 2013 г., представленной организацией
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.3.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,0	3,6	3,6	Ставка налога 20%

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.11.2013 (показатели на годовой объем услуг)	По предложению организации	
1	2	3	4	5	6	
8.4.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации	
9.	Прибыль	тыс.руб.	14,3	14,3	п.46, 47 Основ ценообразования	
9.1.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	14,3	14,3	По предложению организации	
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	8114,3	5460,4	Сумма п.2. - п.8	
11.	Рентабельность	%	0,2	0,3	п.9 / п.10*100	
12.	НВВ	тыс.руб.	8128,65	5474,74	Сумма п.2. - п.9.	
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	43,94	30,93	п.12 / п.1	

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента энергетики и  
регулирования тарифов Ярославской области  
от 01.11.2013 № Т-42-Э/60

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу водоотведения, оказываемую МУП ЖКХ "Бурмакино" Некрасовского муниципального района, на 2013 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.11.2013 (показатели на годовой объем услуг)	5	
1	2	3	4	5	6	
1.	Оказано услуг водоотведения, всего:	тыс.м3	208,1	208,1	208,1	Объем услуг принят по предложению организации
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	6856,9	5721,8	5721,8	Сумма п.2.1.- п.2.7.
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	12,7	12,7	12,7	По предложению организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	257,4	896,7	896,7	Сумма п.2.2.1. - п.2.2.2.
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	257,4	896,7	896,7	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	60,0	173,1	173,1	Объем принят на основании данных технической экспертизы (удельный расход на 1 м3 - 0,832 кВт*ч/1000м3)
2.2.1.2.	Тариф НН 1ЦК	руб.	4,29	5,18	5,18	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за август - сентябрь 2013 года
2.2.2.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	5483,8	3736,9	3736,9	Затраты рассчитаны исходя из тарифов организаций ОАО "Славянка"; ОАО "РЖД"; ОАО "Яркоммунсервис" и объемов услуг (176,1 тыс.м3).
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	732,7	732,7	732,7	п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	6	6	6	По предложению организации
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	10176,4	10176,4	10176,4	По предложению организации
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	221,3	221,3	221,3	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 30,2%



2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	149,0	121,5	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	114,4	93,3	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	0,5	0,5	По предложению организации
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	19 069	15 549	На уровне фактических показателей за июль - август 2013 года
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	34,6	28,2	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.7.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	180,0	95,6	Сумма п.3.1. - п.3.2. (п.40, 51 Основ ценообразования)
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	180,0	95,6	В статью ремонт включена замена воздушной в соответствии с производственной программой
4.	Административные расходы, всего по организации	тыс.руб.	4528,4	3159,7	Сумма п.4.1. - 4.10. (п.41 Основ ценообразования)
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	2094,7	1048,9	п.4.2.1. * п.4.2.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	6,0	4,0	Согласно представленному штатному расписанию от 03.09.2013
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	29093,0	21852,0	На уровне оклада согласно штатному расписанию
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	632,6	316,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.4.	Расходы на оплату труда ПОП	тыс.руб.	976,0	976,0	п.4.4.1. * п.4.4.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.4.1.	Среднесписочная численность ПОП	чел.	8,0	8,0	По предложению организации
4.4.2.	Среднемесячная заработная плата ПОП	руб.	10166,2	10166,2	По предложению организации
4.5.	Отчисления на социальные нужды ПОП	тыс.руб.	294,8	294,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.6.	Услуги связи	тыс.руб.	43,4	36,8	По договору на услуги связи от 01.07.2013 № 180000132344
4.7.	Транспортные услуги	тыс.руб.	420,0	420,0	По предложению организации, договор аренды транспортных средств от 01.07.2013 №7
4.8.	Программное обеспечение	тыс.руб.	27,1	26,6	Исходя из фактических затрат за июль 2013 г. в пересчете на год

4.9.	Канцелярские товары	тыс.руб.	13,4	13,4	По предложению организации
4.10.	Прочие расходы (эл. энергия)	тыс.руб.	26,4	26,4	Согласно представленному расчету организации
4.11.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водоотведения	тыс.руб.	531,4	379,3	Сумма п.4.11.1 - п. 4.11.5. Расчет административных расходов произведен пропорционально заработной плате основных производственных рабочих (12,5%)
4.11.1.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	247,9	131,1	п.4.11.1.1.* п.4.11.1.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.11.1.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,7	0,5	
4.11.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	29093,0	21852,0	На уровне оклада согласно штатному расписанию
4.11.2.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	74,9	39,6	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.11.3	Расходы на оплату труда ПОП	тыс.руб.	115,9	115,9	п.4.11.3.1.* п.4.11.3.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.11.3.1.	Среднесписочная численность ПОП	чел.	1	1	По предложению организации
4.11.3.2.	Среднемесячная заработная плата ПОП	руб.	10166,2	10166,2	По предложению организации
4.11.4.	Отчисления на социальные нужды ПОП	тыс.руб.	35,0	35,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
4.11.5	Прочие расходы	тыс.руб.	57,7	57,7	По предложению организации
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	276,1	276,0	На основании представленной ведомости амортизационных отчислений (п.43. Основ ценообразования)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации (п.44 Основ ценообразования)
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	94,7	2,7	Сумма п.8.1. - п.8.3. (п.45 Основ ценообразования)
8.1.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,0	2,7	Ставка налога 20%
8.3.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	94,7	0,0	Плата за сверхлимитные сбросы загрязняющих веществ в тариф не включаются
9.	Прибыль	тыс.руб.	10,9	10,9	Сумма п.9.1. - п.9.2. (п.46, 47 Основ ценообразования)
9.1.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,0	0,0	По предложению организации
9.2.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	10,9	10,9	По предложению организации
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	7939,1	6475,4	Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	0,1	0,2	п.9 / п.10*100
12.	НВВ	тыс.руб.	7949,96	6486,26	Сумма п.2. - п.9.
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	38,20	31,17	п.12. / п.1

**Информация**  
**об основных показателях деятельности регулируемых**  
**организаций на расчетный период регулирования**  
**по 2 вопросу повестки заседания правления**

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента энергетики и  
регулирования тарифов Ярославской области  
от 05.11.2013 № 1-48-3/ХВ

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения (техническая вода), оказываемые ОАО "Славнефть - Ярославнефтеоргсинтез", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	величины		относительное отклонение, %		
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %			
			4	5	6	7	8	9		
1	2									
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	19158,0	20286,0	20286,0	x	x		См. Приложение 1 к экспертному заключению.	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	25668,2	26447,8	25008,9	-659,4	-2,6		Сумма п.2.1.- п.2.8	
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	19601,4	23217,7	21981,9	2380,5	12,1		Сумма п.2.2.1. - п.2.2.3	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	18758,9	22361,0	21125,2	2366,3	12,6		п.2.2.1.1.* п.2.2.1.2.	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	5923,9	7980,0	6396,0	472,1	8,0		Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 0,30457 кВт*ч/1000м3 определенного технической экспертизой	
2.2.1.2.	Тариф (ВН)	руб.	3,1666	2,8021	3,3029	0,1	4,3		На уровне факта 2012 года с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,11 и на 2014 год - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования). Действие Федерального закона 223-ФЗ на организацию не распространяются (выручка от регулируемых видов деятельности менее 10%)	
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс.руб.	842,5	856,7	856,7	14,2	1,7		По предложению организации	
2.2.2.1.	Объем потребляемой тепловой энергии	тыс.Гкал.	x	1,0	1,0	x	x		По предложению организации	
2.2.2.2.	Тариф	руб.	x	850,7	850,7	x	x		По предложению организации	
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		По предложению организации	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	1946,6	2181,0	2040,0	93,4	4,8		п.2.4.1.* п.2.4.2.* 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	9,0	9,0	9,0	0,0	0,0		По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования				Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		
						абсолютное отклонение величин, тыс.руб.		относительное отклонение, %
		3	4	5	6	7	8	9
1	2	руб.	18024,0	18641,0	18889,2	865,2	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	18024,0	18641,0	18889,2	865,2	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	589,8	660,8	618,1	28,3	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,3%
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	3447,7	332,3	312,9	-3134,8	-90,9	По предложению организации
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	1705,6	126,0	111,1	-1594,5	-93,5	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.7.1.1.	Среднемесячная численность ОП	чел.	4,000	0,249	0,249	-3,8	-93,8	По предложению организации
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	35533,0	42236,0	37238,6	1705,6	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	516,8	38,2	33,7	-483,1	-93,5	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,3%
2.7.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	1225,3	168,1	168,1	-1057,2	-86,3	Сумма п.2.7.3.1. - п.2.7.3.3.
2.7.3.1.	Амортизация	тыс.руб.	178,0	1,2	1,2	-176,8	-99,3	По предложению организации
2.7.3.2.	Электроэнергия	тыс.руб.	887,5	93,7	93,7	-793,8	-89,4	По предложению организации
2.7.3.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	159,8	73,2	73,2	-86,6	-54,2	По предложению организации
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	82,8	56,0	56,0	-26,8	-32,4	По предложению организации
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	7905,0	5500,0	5500,0	-2405,0	-30,4	Сумма п.3.1. - п.3.4.
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	7905,0	5500,0	5500,0	-2405,0	-30,4	По предложению организации на основании плана мероприятий производственной программы на 2014 год
4.	Административные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	2055,8	12894,0	8550,2	6494,4	315,9	На основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования), без учета амортизации объектов противопожарного назначения с учетом водопровода речной воды 2012 год (6833,2 тыс.руб.)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	7574,4	9159,2	9364,8	1790,4	23,6	Сумма п.8.1. - п.8.2. (п.45 Основ ценообразования)

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования			Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение величин, тыс.руб.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	5601,6	5842,4	6048,0	446,4	8,0	Сумма налога определена исходя из объема поднимаемой воды п.1 и ставки - 288 руб./м3 (с. 333.12 глава 25.2 НК РФ)
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	1972,8	3316,8	3316,8	1344,0	68,1	При расчете налога из остаточной стоимости основных средств исключены объекты противопожарного назначения, учтен водопровод речной воды
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	43203,4	54001,0	48423,9	5220,4	12,1	Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п.9 * 100/п.10
12.	НВВ	тыс.руб.	43203,4	54001,0	48423,9	5220,4	12,1	Сумма п.10. + п.9.
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	2,33	2,83	2,39	0,1	2,6	п.12. / п.1.



2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	49170,1	37853,8	42257,7	-6912,4	-14,1	п.2.2.1.1.* п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	15527,5	14012,8	14012,8	-1514,7	-9,8	Объем принят на уровне, предложенном организацией (удельный расход - 1,21 кВт*ч/1000м3)
2.2.1.2.	Тариф (ВН)	руб.	3,1666	2,7000	3,0156	-0,2	-4,8	На уровне факта 2012 года с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,11 и на 2014 год - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.2.2.	Тепловая энергия	тыс.руб.	5044,5	4786,3	4786,3	-258,2	-5,1	п.2.2.2.1.* п.2.2.2.2.
2.2.2.1.	Объем потребляемой тепловой энергии	тыс.Гкал.	x	6,0	6,0	x	x	По предложению организации
2.2.2.2.	Тариф	руб.	x	796,7	796,7	x	x	По предложению организации
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов (пар)	тыс.руб.	6366,7	6756,3	6691,1	324,4	5,1	п.2.2.3.1.* п.2.2.3.2.
2.2.3.1.	Объем потребляемой тепловой энергии	тыс.Гкал.	x	5,8	5,8	x	x	По предложению организации
2.2.3.2.	Тариф	руб.	x	1163,5	1152,3	x	x	На уровне факта 2012 года с учетом роста цен на тепловую энергию на 2013 год - 1,106 и на 2014 год - 1,074, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	33595,7	38146,4	36424,0	2828,3	8,4	Согласно договору с ООО "Ярославская экологическая компания" и тарифу, утвержденному приказом департамента (п.49 Основ ценообразования)
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	13951,3	22064,2	14620,9	669,7	4,8	п.2.4.1.* п.2.4.2.*12/1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	56,0	56,0	56,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	20760,8	30308,0	21757,3	996,5	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	4227,2	6685,5	4430,1	202,9	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 30,3%
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	24965,9	20225,6	20458,5	-4507,4	-18,1	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	7790,5	5295,4	5295,4	-2495,1	-32,0	п.2.7.1.1.* п.2.7.1.2.*12/1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	12,0	16,0	16,0	4,0	33,3	По предложению организации
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	35533,0	27580,0	27580,0	-7953,0	-22,4	По предложению организации
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	2360,5	1285,4	1604,5	-756,0	-32,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 30,3%
2.7.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	14814,9	13644,8	13558,6	-1256,3	-8,5	Сумма п.2.7.3.1. - п.2.7.3.4.
2.7.3.1.	Амортизация	тыс.руб.	149,6	552,8	136,5	-13,1	-8,8	На уровне факта 2012 года (п.43 Основ ценообразования)
2.7.3.2.	Электроэнергия	тыс.руб.	8811,7	7688,4	8021,3	-790,4	-9,0	п.2.7.3.2.1.* п.2.7.3.2.2.
2.7.3.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	2783,2	2847,6	2659,9	-123,3	-4,4	Объем принят на уровне факта 2012 года
2.7.3.2.2.	Тариф (ВН)	тыс.руб.	3,17	2,70	3,02	-0,2	-4,8	На уровне факта 2012 года с учетом ИПЦ на 2013 год - 1,11 и на 2014 год - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)



2.7.3.3	Транспортные расходы	тыс.руб.	5253,6	4772,0	4772,0	4772,0	-481,6	-9,2	По предложению организации
2.7.3.4	Прочие расходы	тыс.руб.	600,0	631,6	628,8	28,8	4,8	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	165,8	350,5	173,8	8,0	4,8	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	12719,3	28245,0	13329,8	610,5	4,8	4,8	Сумма п.3.1. - п.3.2.
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	12719,3	28245,0	13329,8	610,5	4,8	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
4.	Административные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	9808,1	21262,8	17238,8	7430,7	75,8	75,8	На основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования), без учета амортизации объектов ливневой канализации с учетом введенной в эксплуатацию установок по переработке нефтешлама
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы (налог на имущество)	тыс.руб.	178,1	473,8	4962,6	4784,5	x	x	При расчете налога из остаточной стоимости основных средств исключены объекты ливневой канализации. Гр.4,5 рассчитаны на сторонний отпуск, гр. 6 рассчитана на полный отпуск
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	167895,6	197020,5	173211,2	5315,6	3,2	3,2	Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п.9. / п.10. * 100
12.	НВВ	тыс.руб.	167895,6	197020,5	173211,2	5315,6	3,2	3,2	Сумма п.10. + п.9.
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб	15,10	17,49	14,93	-0,2	-1,1	-1,1	п.12. / п.1.

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 05.11.2013 № 1-46-Э/106

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и ИВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу по транспортировке сточных вод, оказываемую ООО "Новоком плюс" (г. Переславль-Залесский), на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовую объем услуг)	Проект организации	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовую объем услуг)	Сравнительный анализ величины прибыли в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Сравнительный анализ величины отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Оказано услуг по транспортировке сточных вод, всего:	тыс.м3	74,2	75,4	75,4	1,2	1,6	Объем услуг принят по предложению организации
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	712,0	807,0	772,0	60,0	8,4	Сумма п.2.1 - п.2.8.
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	159,5	196,2	193,0	33,5	21,0	Сумма п.2.2.1. - п.2.2.3.
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	159,5	196,2	193,0	33,5	21,0	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс кВт*ч	43,0	43,6	43,7	0,7	1,5	Объем принят на основании данных технической экспертизы (удельный расход на 1 м3 - 0,579 кВт*ч/1000м3)
2.2.1.2.	Тариф (СН2 ЦК)	руб.кВт*ч	3,71	4,50	4,42	0,7	19,1	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за 2012 год с учетом ИПЦ на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072 в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
2.2.3.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	410,1	451,1	429,8	19,7	4,8	п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	4	4	4	0,0	0,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	8544	9397	8954	410,1	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	123,9	136,2	129,8	5,9	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчисления 30,2%
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации

2.7.	Расходы на общезаявительные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. *12/1000 (п.52 Основ ценообразования)
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	18,5	23,5	19,4	0,9	4,9					На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	321,8	120,0	120,0	-201,8	-62,7					Сумма п.3.1. - п.3.2. (п.40, 51 Основ ценообразования)
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	120,0	120,0	120,0	x					По предложению организации
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	321,8	0,0	0,0	-321,8	x					По предложению организации
4	Административные расходы, приходящиеся на услугу по транспортировке сточных вод	тыс.руб.	113,0	118,4	118,4	5,4	4,8					На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					По предложению организации
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	40,1	300,0	300,0	259,9	x					В соответствии с представленным договором аренды имущества от 30.08.2010 № 01/09/2010 и фактическими показателями за 2012-2013 года
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	17,5	20,0	0,0	-17,5	x					Сумма п.8.1. - п.8.3. (п.45 Основ ценообразования)
8.1.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					По предложению организации
8.2.	Налог на прибыль	тыс.руб.	17,5	20,0	0,0	-17,5	x					Налог не принят, т.к. прибыль 0
8.3.	Прочие налоги и сборы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					По предложению организации
9.	Прибыль	тыс.руб.	70,0	0,0	0,0	-70,0	x					п.46, 47 Основ ценообразования
9.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	70,0	72,0	0,0	-70,0	x					Расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования определяются на основе утвержденных инвестиционных программ (п.46 Основ ценообразования)
9.1.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0					По предложению организации
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	1204,4	1365,4	1310,4	106,0	8,8					Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	5,8	0,0	0,0	-5,8	x					п.9/п.10*100
12.	НВВ	тыс.руб.	1274,4	1365,4	1310,4	36,0	2,8					Сумма п.2. - п.9
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	18,74	18,69	17,38	-1,4	-7,3					п.12/п.1

Приложение 2

к экспертному заключению департамента, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 21.10.2013 № 1-38-Э/ВД

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водопроведения, оказываемые Государственным автономным учреждением здравоохранения Ярославской области "Детский санаторий "Искра", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		относительное отклонение, %	
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Объем принимаемых сточных вод	тыс.м3	118,8	110,0	110,0	-8,8	-7,4	См. Приложение 1 к экспертному заключению	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	949,6	1385,3	1013,0	63,4	6,7	Сумма п.2.1.- п.2.8.	
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	5,3	12,3	11,9	6,6	124,5	Сумма п.2.1.1.- п.2.1.2.	
2.1.1.	Расходы на приобретение концентрата минерального галит (соль)	тыс.руб.	5,3	7,0	6,1	0,8	15,1	п.2.1.1.1. * п.2.1.1.2. (п.50 Основ ценообразования)	
2.1.1.1.	Цена	руб.	x	3900,0	3463,7	x	x	На уровне цены 2013 год с учетом ИПЦ на 2014 год - 1,048	
2.1.1.2.	Объем	тонн	x	1,80	1,76	x	x	Определено исходя из удельного расхода реагента по факту 2012 года, объема сточных вод, принятого департаментом на 2014 год	
2.1.2.	Расходы на приобретение доранга (гипохлорид натрия)	тыс.руб.	0,0	5,3	5,8	x	x	п.2.1.2.1. * п.2.1.2.2. (п.50 Основ ценообразования)	
2.1.2.1	Цена	руб.	0,0	48400,0	52651,5	x	x	На уровне цены 2013 год с учетом ИПЦ на 2014 год - 1,048	
2.1.2.2	Объем	тонн	0,0	0,11	0,11	x	x	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	235,2	357,6	258,1	22,9	9,7	Сумма п.2.2.1. - п.2.2.2.	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	235,2	357,6	258,1	22,9	9,7	По предложению организации	
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	63,3	91,0	58,6	-4,7	1,0	Показатель принят исходя из удельного расхода электроэнергии на уровне, заложенном в действующем тарифе, - 0,533 кВт*ч/1000м3 и объема очищаемых сточных вод, принятого департаментом на 2014 год	
2.2.1.2.	Тариф (СН 2 ЦК 1)	руб.	3,7137	3,9300	4,4021	0,7	3,0	На уровне фактической средней стоимости 1 кВт*ч за 2012 год с учетом прогнозного индекса цен на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.2.2.	Другие виды энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водопроведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования			Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента	
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Принятые в тарифе расходы и прибыли			относительное отклонение, %
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	544,6	570,7	723,9	4,8	п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ		
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	6,0	6,0	6,0	0,0	На уровне, заложенном в действующем тарифе		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	7563,1	7926,1	10054,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	164,5	172,3	291,5	4,8	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%		
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.		
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	379,1	295,3	400,0	-22,1	Сумма п.3.1. - п.3.4. (п.40, 51 Основ ценообразования)		
3.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	189,1	150,9	220,0	-38,2	В соответствии с представленной производственной программой, за исключением мероприятий по энергосбережению и энергоэффективности, т.к. организацией не представлена программа энергосбережения		
3.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	190,0	144,4	180,0	-24,0	К уровню фактического показателя за 2012 год применены ИПЦ на 2013, 2014 годы - 1,060; 1,048 согласно Прогнозу(п.22 (в), 40, 51 Основ ценообразования)		
3.3.	Расходы на оплату труда РП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
3.4.	Отчисления на социальные нужды РП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водовождения	тыс.руб.	90,3	86,6	140,2	-4,1	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования), т.к. организацией не представлены обосновывающие материалы		
4.1.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	45,8	41,8	60,7	-8,7	п.4.2.1. * п.4.2.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)		
4.1.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,23	0,2	0,20	-13,0	По предложению организации		
4.1.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	16600,0	17396,8	24810,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)		
4.2.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	13,8	12,6	18,3	-8,7	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%		
4.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	30,7	32,2	61,2	4,9	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	Проект организации	Период регулирования			Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин приняты в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	относительное отклонение, %	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	15,5	24,2	24,2	8,7	55,9	На основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.44 Основ ценообразования)
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	0,0	10,3	10,3	x	x	По предложению организации
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.2.	Налог на имущество	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.3.	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.4.	Налог на прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.5.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс.руб.	0,0	10,3	10,3	10,3	0,0	По предложению организации
9.	Расходы на энергосбережение, предусмотренные в тарифе и не освоенные организацией	тыс.руб.	-4,8	0,0	0,0	4,8	-100,0	По предложению организации
10.	Прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
10.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
10.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
10.3.	Расходы на социальные нужды	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
11.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	1429,6	1960,0	1429,3	-0,3	0,0	Сумма п.2 - п.8
12.	Рентабельность	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п.9 / п.10. * 100
13.	НВВ	тыс.руб.	1429,6	1960,0	1429,34	-0,3	-0,02	Сумма п.9 - п.10.
14.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	12,40	17,82	12,99	0,59	4,8	п.12 / п.1

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента, энергетики и  
регулирования тарифов Ярославской области  
от 05.11.2013 № Т-44-Э/квс

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую ООО "Таврилов-Ямский торгово-сервисный центр", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования			Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Полезный отпуск воды	тыс.м3	4,5	3,5	3,5	-1,0	-22,2	см. Приложение 1 к экспертному заключению	
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	132,2	130,3	97,7	-34,5	-26,1	Сумма п.2.1 - п.2.8.	
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	132,2	92,7	97,7	-34,5	-26,1	Исходя из тарифа с учетом инвестиционной надбавки к тарифу на услуги водоснабжения, оказываемые ОАО "Ресурс", установленного департаментом с 01.07.2014 (п.49 Основ ценообразования)	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.6.	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	0,0	37,6	0,0	0,0	0,0	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	0,0	31,7	0,0	0,0	0,0	п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)	
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	В соответствии с Рекомендациями по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства, утвержденных приказом Госстроя России от 22.03.99 № 66	
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	0,0	6600,0	0,0	0,0	0,0	см. п. 2.7.1.1	
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	0,0	9,7	0,0	0,0	0,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,6%	
2.7.3.	Прочие расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.40, 51 Основ ценообразования)	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Период регулирования						Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на головной объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на головной объем услуг)	Сравнительный анализ величины приняты в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		Сумма п.4.1. - 4.4. (п.41 Основ ценообразования)	
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения	тыс.руб.	13,7	30,5	14,4	0,7	4,9	Сумма п.4.1. - 4.4. (п.41 Основ ценообразования)	
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	10,5	19,8	11,0	0,5	4,8	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)	
4.2.1.	Среднестатистическая численность АУП	чел.	0,10	0,12	0,10	0,0	0,0	На уровне показателя, принятого в тарифе на 2013 год	
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	8750,0	13282,0	9170,0	420,0	4,8	К уровню показателя, принятого в тарифе на 2013 год, применен ИПЦ на 2014 год - 1,048 согласно Прогнозу (п.22 (в) Основ ценообразования)	
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	3,2	10,7	3,4	0,2	0,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,6%	
4.4.	Прочие затраты и услуги	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	4,9	4,9	4,9	0,0	0,0	На основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования)	
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.44 Основ ценообразования)	
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.45 Основ ценообразования)	
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации(п.46, 47 Основ ценообразования)	
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	150,7	165,7	117,8	-32,9	-21,9	Сумма п.2. - п.8	
11.	Рентабельность	%	0,0	0,0	0,0	х	х	п.9 / п.10 * 100	
12.	НВВ	руб.	150,7	165,7	117,8	-32,9	-21,9	Сумма п.9 - п.10.	
13.	Тариф на 1м3 (НДС не облагается)	тыс.руб.	33,88	47,34	33,65	-0,2	-0,7	п.12 / п.1	



Расчет экономической обоснованности расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу водоотведения, оказываемую ООО "Гаврилов-Ямский торгово-сервисный центр", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на	Сравнительный анализ величины		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
						абсолютное отклонение тыс.руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Объем принимаемых сточных вод (реализации услуг)	тыс.м3	4,5	3,5	3,5	-1,0	-22,2	См. Приложение 1 к экспертному заключению.
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	76,6	65,0	60,7	-15,9	-20,8	Сумма п.2.1. - п.2.8.
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	76,6	65,0	60,7	-15,9	-20,8	Исходя из тарифа на услуги водоотведения, оказываемые ОАО "Ресурс", установленного департаментом с 01.07.2014 (п.49 Основ ценообразования)
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.40, 51 Основ ценообразования)
4.	Административные расходы, приходящиеся на услугу водоотведения	тыс.руб.	5,0	41,5	5,2	0,2	4,0	Сумма п.4.1. - 4.4. (п.41 Основ ценообразования)
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	3,8	24,1	4,0	0,2	4,4	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	0,036	0,15	0,036	0,0	0,0	По предложению организации
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	8750,0	13282,0	9170,0	420,0	4,8	К уровню показателя, принятого в тарифе на 2013 год, применен ИПЦ на 2014 год - 1,048 согласно Прогнозу (п.22 (в) Основ ценообразования)
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	1,2	7,4	1,2	0,0	0,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,6%
4.4.	Прочие затраты и услуги	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.42 Основ ценообразования)
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	6,6	6,6	6,6	0,0	0,0	На основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации (п.44 Основ ценообразования)

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 28.10.2013 № Т-38-Э/140

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую СПК "Коммунар", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования						Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуги)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		относительное отклонение, %	
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	49,7	49,7	49,7	0,00	0,0	0,0	Объем принят на основании предложения организации
2.	Производственные расходы:	тыс.руб.	256,9	275,0	371,9	115,00	44,8	44,8	Сумма п.2.1.- п.2.6.
2.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов на	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	Согласно предложению организации
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	163,3	40,0	155,9	-7,40	-4,5	-4,5	
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	163,3	40,0	155,9	-7,40	-4,5	-4,5	п.2.2.1.1.* п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс. кВт*ч	27,3	7,3	27,3	0,00	0,0	0,0	Исходя из удельного расхода на 1 м3 - 0,55 кВт*ч/1000м3 принятого в действующем тарифе, и объемов услуг, принятых департаментом на 2014 год
2.2.1.2.	Тариф (НН, ЦС)	руб.	5,98	5,33	5,71	-0,27	-4,5	-4,5	На уровне, фактических показателей в 2013 году, с ростом на 2014 год - 1,072 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	76,3	180,0	166,7	90,40	118,5	118,5	п.2.4.1.* п.2.4.2.*12/1000 ( п.22 Основ ценообразования)
2.4.1.	Среднесплочная численность ОПП	чел.	1	2	2	1,0	100,0	100,0	По предложению организации (п.42 Основ ценообразования) (факт 2012 года)
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	6359,9	7500,0	6946,3	586,40	9,2	9,2	На уровне, фактических показателей 2012 года, с ростом на 2013 год - 1,06, 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	17,3	55,0	49,3	32,00	185,0	185,0	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 29,6%
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации

Приложение 2

к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области

от 31.10.2013 № 1-40-Э/КЭС

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения, оказываемые ЗАО "Новый путь", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Отклонение		абсолютное отклонение, тыс.руб.	относительное отклонение, %	
						2013	2014			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Полезный отпуск воды, всего:	тыс.м3	58,4	57,2	57,2	-1,2	-2,1	См. Приложение 1 к экспертному заключению.		
2	Производственные расходы	тыс.руб.	987,9	1042,6	1073,1	85,2	8,6	Сумма п.2.1. - п.2.8.		
2.1	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.2	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	670,7	710,8	741,0	70,3	10,5	Равно п.2.2.1.		
2.2.1.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	670,7	710,8	741,0	70,3	10,5	п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)		
2.2.1.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс.кВт*ч	135,8	126,6	126,6	-9,1	-6,7	Объем принят по предложению организации (удельный расход на 1 м3 по факту 2012 года - 2,21 кВт*ч/1000м3)		
2.2.1.2.	Тариф (НН 1 ЦК)	руб.	4,9400	5,6128	5,8518	0,9	18,5	На уровне факта 2012 года с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,11; 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	197,3	209,0	206,8	9,5	4,8	п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000		
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	2,5	2,5	2,5	0,0	0,0	По предложению организации		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	6578,0	6970,0	6893,7	315,7	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	41,0	58,4	57,8	16,8	40,9	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 27,94%		
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	78,9	64,4	67,5	-11,4	-14,5	Сумма п.2.7.1. - п.2.7.2.		
2.7.1.	Электроэнергия	тыс.руб.	40,0	32,0	36,1	-3,9	-9,9	На уровне факта 2012 года с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,11; 1,072, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Период регулирования					Сравнительный анализ величинных прироста в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
			Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величинных прироста в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования			
						абсолютное отклонение в усл. тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.7.2.	Прочие услуги	тыс.руб.	38,9	32,4	31,4	-7,5	-19,2	На уровне факта 2012 года с учетом ИПЦ на 2013 - 2014 годы: 1,06; 1,048, в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	282,4	306,3	296,0	13,6	4,8	Сумма п.3.1. - п.3.2.	
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	282,4	306,3	296,0	13,6	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	6073,2	7980,0	6107,9	34,7	0,6	Сумма п.4.1. - п.4.10.	
4.1.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, выполняемых по договорам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
4.2.	Расходы на оплату труда АУП	тыс.руб.	3039,2	3933,0	2986,0	-53,2	-1,8	п.4.2.1. * п.4.2.2. * 12 / 1000	
4.2.1.	Среднесписочная численность АУП	чел.	16,0	15,0	15,0	-1,0	-6,3	По предложению организации	
4.2.2.	Среднемесячная заработная плата АУП	руб.	15829,1	21850,0	16588,9	759,8	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
4.3.	Отчисления на социальные нужды АУП	тыс.руб.	930,0	1098,8	834,3	-95,7	-10,3	п.2.5.	
4.4.	Расходы на оплату труда ПП	тыс.руб.	133,2	178,0	160,5	27,3	20,5	п.4.4.1. * п.4.4.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)	
4.4.1.	Среднесписочная численность ПП	чел.	2,0	2,3	2,3	0,3	15,0	По предложению организации	
4.4.2.	Среднемесячная заработная плата ПП	руб.	5549,0	6450,0	5815,4	266,4	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
4.5.	Отчисления на социальные нужды ПП	тыс.руб.	40,8	49,7	44,8	4,0	9,9	п.2.5.	
4.6.	Амортизация	тыс.руб.	100,8	135,2	122,2	21,4	21,2	На уровне факта 2012 года, подтвержденного ведомостью	
4.7.	Транспортные расходы	тыс.руб.	770,0	1169,5	807,0	37,0	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
4.8.	Прочие расходы (услуги связи, охрана труда, информационное и программное обеспечение, вывоз отходов и прочее)	тыс.руб.	759,3	1058,4	795,7	36,4	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)	
4.9.	Электроэнергия	тыс.руб.	108,0	148,8	148,8	40,8	37,8	По предложению организации	

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования				Сравнительный анализ величины прибыли в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование принятия решения департамента
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величин			
						абсолютное отклонение млн.члм. тыс.руб.	относительное отклонение, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
4.10.	Тепловая энергия	тыс.руб.	192,0	208,6	208,6	16,6	8,6	По предложению организации	
4.13.	Административные расходы, приходящиеся на холодное водоснабжение	тыс.руб.	143,4	152,0	144,2	0,8	0,6	Метод распределения расходов учетной политикой организации не прописан. Процент, приходящийся на услуги холодного водоснабжения, сохран на уровне 2013 года (2,4%)	
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	47,6	47,7	47,5	-0,1	-0,3	На основании представленной ведомости за 2013 год (п.43. Основ ценообразования)	
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
8.	Налоги и сборы (водный налог)	тыс.руб.	12,3	20,6	12,2	-0,1	0,0	Сумма налога определена исходя из объема поднимасмой воды п.1 и ставок - 70,0; 360,0 руб./м3 (с.333.12 глава 25.2 НК РФ)	
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	1473,7	1569,2	1573,0	99,3	6,7	Сумма п.2. - п.8	
11.	Рентабельность	%	0,0	0,0	0,0	0,0	x	п.9. / п.10. *100	
12.	НВВ	тыс.руб.	1473,7	1569,2	1573,0	99,3	6,7	Сумма п.10. + п.9.	
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	26,66	27,43	27,50	0,8	3,2	п.12. / п.1.	

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоотведения, оказываемые ЗАО "Новый путь", на 2014 год

№ п. п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Период регулирования				Сравнительный анализ величии принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента
					Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	5	6	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Оказано услуг водоотведения	тыс.м3	14,80	14,68	14,68	-0,1	-0,8	См. Приложение 1 к экспертному заключению.		
2.	Производственные расходы	тыс.руб.	234,2	166,7	164,5	-69,7	-29,8	Сумма п.2.1.- п.2.8.		
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.2.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	122,7	130,3	128,6	5,9	4,8	п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000		
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	10222,9	10856,0	10713,6	490,7	4,8	На уровне, заложенном в действующем тарифе, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)		
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	25,5	36,4	35,9	10,4	40,9	Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 27,94%		
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	86,0	0,0	0,0	-86,0	-100,0	По предложению организации		
2.8.	Прочие производственные расходы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
3.	Ремонтные расходы	тыс.руб.	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0	Сумма п.3.1. - п.3.2.		
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	50,0	50,0	50,0	0,0	По предложению организации		
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации		
4.	Административные расходы в целом по организации	тыс.руб.	6073,2	7980,0	6107,9	34,7	0,6	п.4 Приложения 2 к экспертному заключению на услуги холодного водоснабжения		

4.1.	Административные расходы, приходящиеся на водоотведение	тыс.руб.	35,0	37,0	35,2	0,2	0,6	Метод распределения расходов учетной политикой организации не прописан. Процент, приходящийся на услуги водоотведения, сохранен на уровне 2013 года (0,6%)
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	3,1	12,4	12,4	9,3	300,0	На основании представленной ведомости за 2012 - 2013 годы (п.43. Основ ценообразования)
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
9.	Прибыль	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
10.	НВВ без прибыли	тыс.руб.	272,3	266,1	262,1	-10,2	-3,8	Сумма п.2. - п.8
11.	Рентабельность	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	п.9 / п.10 * 100
12.	НВВ	тыс.руб.	272,3	266,1	262,1	-10,2	-3,8	Сумма п.10. + п.9.
13.	Тариф на 1м3 (без НДС)	руб.	18,50	18,13	17,85	-0,6	-3,5	п.12. / п.1.

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента  
энергетики и регулирования тарифов  
Ярославской области  
от 05.11.2013 № 1-52-0/квс

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги холодного водоснабжения (транспортировка воды), оказываемые ОАО "Ярославский бройлер", на 2014 год

№№	Наименование	Ед.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Период регулирования			Обоснование решения департамента
						Сравнительный анализ величин принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования	абсолютное отклонение	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Отпущено воды, всего	тыс.м3	254,6	658,2	688,1	433,5	170,3	Приложение 1 п.9.	
2.	Производственные расходы		1126,1	3324,7	2489,7	1363,6	121,1	п.2 = п.2.1. + п.2.2. + п.2.3. + п.2.4. + п.2.5. + п.2.6. + п.2.7. + п.2.8.	
2.1.	Приобретение материалов на технологические цели	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	349,8	1632,0	950,8	601,0	171,8	п.2.2. = п.2.2.1*п.2.2.2.	
2.2.1.	Расход электроэнергии	тыс кВт*ч	94,2	500,6	256,9	162,7	172,7	Объем электроэнергии определен с учетом удельного расхода электроэнергии 0,37 кВт.ч. на 1 м3 транспортируемой воды, предусмотренного при расчете действующего тарифа на основании заключения технической экспертизы департамента	
2.2.2.	Тариф СНЗ 1 ЦК	руб.	3,71	3,26	3,70	0,0	-0,4	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,10999 руб./кВт.ч. с учетом индексов роста цен на электроэнергию на 2013 г. - 1,11, на 2014 г. - 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования)	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	456,40	625,92	625,92	169,5	37,1	п.2.4 = (п.2.4.1*п.2.4.2.*12)/1000	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	3,0	4,00	4,00	1,0	33,3	По предложению организации согласно фактической среднесписочной численности за 2012 год	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	12677,8	13040,00	13040,00	362,2	2,9	По предложению организации	



1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	95,84	174,60	174,63	78,8	82,2	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 27,9%
2.6.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	По предложению организации
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс.руб.	224,04	892,20	738,39	514,3	229,6	п.2.7.=п.2.7.1.+п.2.7.2.+2.7.3.
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс.руб.	110,40	234,00	117,00	6,6	6,0	п.2.7.1.=(п.2.7.1.1.*п.2.7.1.2.*12)/1000
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	0,50	1,00	0,50	0,0	0,0	На уровне среднесписочной численности, предусмотренном при расчете действующего тарифа
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	18400,00	19500,00	19500,00	1100,0	6,0	По предложению организации
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	33,34	65,30	32,64	-0,7	-2,1	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 27,9%
2.7.3.	Плата за проведение хим. анализов воды	тыс.руб.	0	23,80	23,76	23,8	100,0	Договор с Рыбинским филиалом ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Ярославской области" от 27.01.2012 № 44-4.3., плата за проведение анализов 1,98 тыс.руб. в месяц (счет РБ000118 от 24.01.2013)
2.7.4.	Прочие расходы	тыс.руб.	80,3	569,1	565,0	484,7	603,6	п.2.7.3.=п.2.7.3.1.+2.7.3.2.+2.7.3.3.
2.7.4.1.	Содержание зданий и сооружений общехозяйственного назначения	тыс.руб.	56,6	59,4	59,3	2,7	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.4.2.	Теплоэнергия	тыс.руб.	x	108,0	108,0	108,0	x	По предложению организации
2.7.4.3.	Услуги трактора ЛТЗ - 60	тыс.руб.	x	349,40	349,00	349,00	x	По предложению организации
2.7.4.4.	Охрана труда	тыс.руб.	20,2	24,8	21,2	1,0	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.4.5.	Прочие	тыс.руб.	3,5	27,5	27,5	24,0	685,7	По предложению организации
2.8.	Услуги сторонних организаций (обслуживание электронного оборудования)	тыс.руб.	0	30,60	30,60	30,6	x	Договор с ООО "АСУПП плюс" от 01.11.2012 № 01-0 на комплексное техническое обслуживание электронного оборудования участка водоснабжения
3.	Ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	63,7	1164,8	66,8	3,1	4,8	п.3.=п.3.1.+п.3.2.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	63,7	1164,8	66,8	3,1	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов,	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
4.	Административные расходы	тыс.руб.	96,3	68,6	63,0	-33,3	-34,6	Расчет произведен исходя из уровня фактических затрат за 2012 год 56,7 тыс.руб. и индексов - дефляторов потребительских цен на 2013 год, 1,06, на 2014 год - 1,048(подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
4.5.1.	Административные расходы относимые на услуги холодного водоснабжения (Транспортировка воды)	тыс.руб.	96,3	68,6	63,0	-33,3	-34,6	Расчет произведен исходя из уровня фактических затрат за 2012 год 56,7 тыс.руб. и индексов - дефляторов потребительских цен на 2013 год, 1,06, на 2014 год - 1,048(подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	109,2	1136,6	1113,7	1004,5	919,9	Расходы учтены на основании амортизационных ведомостей за январь - февраль 2013 года в пересчете на год. В ноябре 2012 года приобретены системы учета воды на ВНС - 1, ВНС - 2, система автоматического учета воды на пункте учета
7.	Расходы на аренду плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0	163,0	163,0	163,0	x	Договор аренды объектов федерального имущества (нежилых зданий, строений, сооружений, отдельных помещений) от 27.08.2007 № 245 ас
8.	Налоги и сборы	тыс.руб.	2,4	2,0	2,0	-0,4	-16,7	п 8=п.8.1.
8.1.	Налог на прибыль	тыс.руб.	2,4	2,0	2,0	-0,4	-16,7	Налоговый кодекс РФ (ставка налога на прибыль 20,0%)
9.	Прибыль	тыс.руб.	9,5	9,8	9,8	0,3	3,2	п.9 = п.9.1.+п.9.2.
9.1.	Расходы на капитальные вложения	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	По предложению организации
9.2.	Прибыль на прочие цели (на потребление)	тыс.руб.	9,5	9,8	9,8	0,3	3,2	По предложению организации
10.	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	1397,7	5859,7	3898,2	2500,4	178,9	п.10=п.2.+п.3.+п.4.+п.5.+п.6.+п.7.+п.8.
11.	Рентабельность	%	0,7	0,2	0,2	-0,5	-70,6	п.11 = п.9. / п.10. *100
12.	НВВ	тыс.руб.	1409,0	5869,5	3908,0	2499,0	177,4	п.12 = п.9.+п.10.
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	5,51	8,84	5,68	0,2	3,1	п.13 = п.12/п.1.

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента  
энергетики и регулирования тарифов  
Ярославской области  
№ 1-51-Э/Т/06

Анализ финансовых потребностей на реализацию производственной программы и расчет тарифа на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод), оказываемые ОАО "Ярославский Бройер", на 2014 год

№ п.п.	Наименование показателей	Ед. изм.	Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовую объем)	Период регулирования			Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к прельстующему периоду регулирования	Обоснование (мотивы принятых) решения департамента	
				Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовую объем услуг)	абсолютное отклонение			относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Оказано услуг водоотведения	тыс. м <sup>3</sup>	225,5	745,6	745,6	520,1	230,6	Приложение 1 п.9.	
2.	Производственные расходы	тыс. руб.	1123,5	2542,9	1983,2	859,7	76,5	п.2. = п.2.1. + п.2.2. + п.2.3. + п.2.4. + п.2.5. + п.2.6. + п.2.7.	
2.1.	Приобретение материалов на технологические цели	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации	
2.2.	Электроэнергия на технологические цели	тыс. руб.	502,5	1221,5	1386,6	884,2	176,0	п.2.2. = п.2.2.1*п.2.2.2	
2.2.1.	Расход электроэнергии	тыс. кВт*ч	135,3	374,7	374,7	239,4	176,9	По предложению организации	
2.2.2.	Тариф на 1м <sup>3</sup> стоков	руб.	3,71	3,26	3,70	0,0	-0,4	Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,10999 руб./кВт*ч. с учетом индексов роста цен на электроэнергию на 2013 - 1,11, на 2014 - 1,072, согласно Прогнозу (подпункт в) пункта 22 Основ ценоразования)	
2.3.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	По предложению организации	
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс. руб.	228,2	469,68	234,84	6,6	2,9	п.2.4. = (п.2.4.1 * п.2.4.2 * 12) / 1000	
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	2,00	4,00	2,00	0,0	0,0	На уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа	
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб.	9508,3	9785,00	9785,00	276,7	2,9	По предложению организации	
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс. руб.	47,92	131,00	65,52	17,6	36,7	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 05 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчисления 27,9%	
2.6.	Расходы на оплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	По предложению организации	
2.7.	Расходы на общехозяйственные расходы	тыс. руб.	344,9	720,7	296,2	-48,7	-14,1	п.2.7. = п.2.7.1. + п.2.7.2. + 2.7.3.	
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс. руб.	56,9	240,0	59,59	2,7	4,8	п.2.7.1. = (п.2.7.1.1 * п.2.7.1.2 * 12) / 1000	
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	0,50	1,00	0,50	0,0	0,0	На уровне среднесписочной численности, предусмотренной при расчете действующего тарифа	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.7.1.2	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	9476,7	20000,00	9951,58	454,9	4,8	По предложению организации на уровне факта за 2012 год
2.7.2	Очистления на социальные нужды ОП	тыс.руб.	11,9	67,00	16,63	4,7	39,2	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, нормативный акт от 27.9.9%
2.7.3	Прочие расходы	тыс.руб.	276,10	318,30	219,95	-56,1	-20,3	На уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
2.7.3.1	Услуги трактора ЛТП-3	тыс.руб.	101,80	125,30	106,69	4,9	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.3.2	Содержание зданий и сооружений общезначительного (общепроизводственного) назначения	тыс.руб.	62,90	103,30	65,92	3,0	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.3.3	Охрана труда	тыс.руб.	3,20	34,30	3,35	0,2	4,8	К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.7.3.4	Прочие	тыс.руб.	108,20	55,40	43,99	-64,2	-59,3	К уровню фактических затрат за 2012 год 39,6 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 - 1,048 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
3	Ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	0,00	1091,00	0,00	0,0	0,0	На уровне, предусмотренном при расчете действующего тарифа
3.1	Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,00	1091,00	0,00	0,0	0,0	Источники финансирования расходов на ремонт - амортизационные отчисления
3.2	Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	По предложению организации
4	Административные расходы	тыс.руб.	95,80	62,90	57,2	-38,6	-40,3	К уровню фактических затрат за 2012 год 51,5 тыс.руб. применены индексы - дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 - 1,048 (подпункты (в),(г) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)
5	Сбываемые расходы гарантирующих организаций	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
6	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	130,0	2655,6	2655,6	2525,6	1942,8	Расходы учтены на основании амортизационных ведомостей за январь - февраль 2013 года в пересчете на год. В ноябре 2012 года приобретено технологическое оборудование на КНС -99, КНС - 100
7	Расходы на аренду плату, лицензий платежи, концессионную плату	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
8	Налоги и сборы	тыс.руб.	1,5	1,2	1,2	-0,3	-20,0	п.8-п.8.1.
8.1	Налог на прибыль	тыс.руб.	1,5	1,2	1,2	-0,3	-20,0	Налоговый кодекс РФ (ставка налога на прибыль 20,0%)
9	Прибыль	тыс.руб.	5,9	6,1	6,1	0,2	3,4	п.9-п.9.1.+п.9.2.
9.1	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	По предложению организации
9.2	Прочие расходы (на потребление)	тыс.руб.	5,9	6,1	6,1	0,2	3,4	По предложению организации
10	НВВ (без прибыли)	тыс.руб.	1350,8	6353,6	4697,2	3346,4	247,7	п.10-п.2.+п.3.+п.4.+п.5.+п.6.+п.7.-п.8.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.	Рентабельность	%	0,4	0,1	0,1	-0,3	X	п.11 = п.9./п.10. *100
12.	НВВ	тыс.руб.	1357,5	6359,7	4703,3	3345,8	246,5	п.12 = п.9.+п.10.
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	6,02	8,53	6,31	0,3	4,8	п.13. = п.12/п.1.

Расчет экономически обоснованных расходов, необходимой валовой выручки и размер тарифа на услуги водоотведения (транспортировка сточных вод),  
ОАО "Техническая Бумага", на 2014 год

оказываемые

№ п.п.	Наименование показателей	Ед.изм.	Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем)	Проект организации	Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг)	Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования		Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департаментом
						абсолютное отклонение величины, тыс.руб.	относительное отклонение, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Оказано услуг водоотведения, всего	тыс.м3	439,00	280,00	280,00	-159,0	-36,2	Приложение 1 п.1.
2.	Производственные расходы, всего	тыс.руб.	911,6	1035,7	942,4	30,8	3,4	п.2.1. +п.2.2.+п.2.3.+п.2.4.+п.2.5.+п.2.6.+п.2.7.+п.2.8.
2.1.	Расходы на сырье и материалы	тыс.руб.	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	На уровне предложения организации
2.2.	Расход на приобретение энергетических ресурсов	тыс.руб.	444,3	273,2	273,2	-171,1	-38,5	п.2.2.1.= п.2.2.1.1.*п.2.2.1.2.
2.2.1.	Объем приобретаемой электроэнергии	тыс кВт*ч	149,3	95,2	95,2	-54,1	-36,2	На уровне предложения организации, удельный расход электроэнергии 0,34 кВт.ч. на 1 м3 транспортируемой воды, предусмотренный при расчете действующего тарифа
2.2.2.	Тариф за 1 кВт*ч, СНЗ 1 ЦК	руб.	2,98	2,87	2,87	-0,1	-3,6	На уровне предложения организации
2.3.	Расходы на оплату услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	На уровне предложения организации
2.4.	Расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	299,6	396,2	376,7	77,1	25,8	п.2.4.= (п.2.4.1.*п.2.4.2.*12)/1000
2.4.1.	Среднесписочная численность ОПП	чел.	2,5	3,0	3,0	0,5	20,0	На уровне предложения организации согласно штатному расписанию и фактической численности за 2012 год и за 1 квартал 2013 года
2.4.2.	Среднемесячная заработная плата ОПП	руб	9985,2	11 006	10 464	479,3	4,8	К уровню среднемесячной заработной платы, предусмотренному при расчете действующего тарифа применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)
2.5.	Отчисления на социальные нужды ОПП	тыс.руб.	90,5	121,6	115,7	25,2	27,8	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,7%
2.6.	Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	На уровне предложения организации

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.7.	Расходы на общезайцевые расходы	тыс руб.	0,0	244,6	176,8	176,8	1,0	$p.2.7.=p.2.7.1.+p.2.7.2.+2.7.3.+2.7.4.+2.8.$
2.7.1.	Расходы на оплату труда ОП	тыс руб.	0,0	103,7	51,9	51,9	x	$p.2.7.1.=(p.2.7.1.1.*p.2.7.1.2.*12)/1000$
2.7.1.1.	Среднесписочная численность ОП	чел.	0,0	0,5	0,25	0,25	x	Численность скорректирована на основании должностных инструкций мастера участка (смены)
2.7.1.2.	Среднемесячная заработная плата ОП	руб.	0,0	17287,0	17287,0	17287,0	x	На уровне предложения организации
2.7.2.	Отчисления на социальные нужды ОП	тыс руб.	0,0	31,8	15,9	15,9	x	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 30 ноября 2011 № 356-ФЗ, норма отчислений 30,7%
2.7.3.	Расходы на оплату труда ПОП	тыс руб.	0,0	19,0	19,0	19,0	x	$p.2.7.3.= (p.2.7.3.1.*p.2.7.3.2.*12)/1000$
2.7.3.1.	Среднесписочная численность ПОП	чел.	0,0	0,2	0,2	0,2	x	На уровне предложения организации согласно фактической численности за 2012 год и I квартал 2013 года
2.7.3.2.	Среднемесячная заработная плата ПОП	руб.	0,0	7927,0	7927,0	7927,0	x	На уровне предложения организации
2.7.4.	Отчисления на социальные нужды ПОП	тыс руб.	0,0	5,8	5,8	5,8	x	Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ, от 03 декабря 2012 года № 228-ФЗ, норма отчислений 30,7%
2.7.5.	Прочие производственные расходы	тыс руб.	77,3	84,2	84,2	6,9	8,9	На уровне предложения организации
3.	Ремонтные расходы	тыс руб.	0,0	300,0	0,0	0,0	0,0	$p.3.=p.3.1.+п.3.2.$
3.1.	Текущий ремонт централизованных систем	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	На уровне предложения организации
3.2.	Капитальный ремонт централизованных систем	тыс руб.	0,0	300,0	0,0	0,0	0,0	Согласно плану капитального ремонта организации в части услуг транспортировки сточных вод источником финансирования мероприятий является амортизация
4.	Административные расходы	тыс руб.	38,5	112,0	12,7	-25,8	-66,9	Расходы учтены исходя из суммы административных расходов, рассчитанной исходя из фактических расходов за 2012 год - 22948,5 тыс руб., индексов - дефляторов (ИПЦ) на 2013 год - 1,06, на 2014 год - 1,048, распределения расходов согласно учетной политике организации (утверждена приказом генерального директора от 31.12.2009 № 366) пропорционально выручке от реализации по видам деятельности 0,05% (факт 2012 года)
5.	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	На уровне предложения организации
6.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс руб.	40,0	40,0	40,0	0,0	0,0	По предложению организации согласно амортизационным ведомостям за I полугодие 2013 года в расчете на год
7.	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	На уровне предложения организации
8.	Налоги и сборы	тыс руб.	0,6	91,6	0,0	-0,6	x	$p.8.=p.8.1.+п.8.2.$
8.1.	Водный налог (плата за пользование водными объектами)	тыс руб.	0,0	91,6	0,0	0,0	x	Затраты по уплате водного налога не относятся к оказанию услуг водоотведения (транспортировки сточных вод)
8.2.	Налог на прибыль	тыс руб.	0,6	0,0	0,0	-0,6	-100,0	На уровне предложения организации
9.	Прибыль	тыс руб.	-2,1	0,0	0,0	-2,1	-100,0	$p.9.=p.9.1.+п.9.2.+п.9.3.$
9.1.	Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию	тыс руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	На уровне предложения организации

1	2	3	4	5	6	7	8	9
9.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	На уровне предложения организации
9.3.	Прибыль на прочие цели (на поощрение)	тыс.руб.	2,1	0,0	0,0	-2,1	-100,0	На уровне предложения организации
10.	НВВ (без прибыли)		978,7	1579,3	995,2	16,4	1,7	п.10=п.2.+п.3.+п.4.+п.5.+п.6.+п.7.+п.8.
11.	Рентабельность	%	0,2	0,0	0,0	-0,2	x	п.11 = п.9. / п.10. *100
12.	НВВ	руб.	980,8	1579,3	995,2	14,4	1,5	п.12 = п.9 + п.10.
13.	Тариф на 1 м3 (без НДС)	руб.	3,38	5,64	3,55	0,2	5,0	п.13. = п.12/п.1.