

Приложение 1 к экспертному
заключению

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

(руб., без НДС)

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем					Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год		в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Производство тепловой энергии								
1.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	84935264,97	94618929,62	84935264,97	1,025	87038616,12	85696678,09	
1	- расходы на сырье и материалы	564462,80	444675,00	564462,80	0,772	435743,52	517866,42	
1.1.	материалы на химводоподготовку	415785,80	444675,00	415785,80	1,048	435743,52	423010,49	
1.2.	материалы на проведение ремонтов хозспособом	148677,00	0,00	148677,00	-	0,00	94855,93	Обосновывающие документы не представлены, п. 31 Основ ценнообразования
2	- расходы на топливо:	47945062,50	46997987,00	47945062,50	0,999	47910738,61	47932637,25	3839,777754
	газ	45716436,99	44622553,00	45716436,99	0,993	45411801,13	45606158,81	
	уголь	2228625,51	2375434,00	2228625,51	1,121	2498937,48	2326478,44	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год		в среднем за 2014 год		
				с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.7/ст.5)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3	- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	10132510,39	10285854,00	10132510,39	0,996	10089102,35	10116796,68	
3.1.	<i>технологические цели</i>	10132510,39	10285854,00	10132510,39	0,996	10089102,35	10116796,68	
3.2.	<i>хозяйственно-бытовые нужды</i>	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
4	- расходы на холодную воду	1015672,11	1664765,73	1015672,11	1,168	1186368,83	1077464,32	п. 28, 38 Основ ценообразования
4.1.	<i>технологические цели</i>	1015672,11	1664765,73	1015672,11	1,168	1186368,83	1077464,32	
4.2.	<i>хозяйственно-бытовые нужды</i>	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
5	- расходы на теплоноситель	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
6	- амортизация основных средств и нематериальных активов	2059972,20	2508040,00	2059972,20	1,000	2059972,20	2059972,20	п. 43 Основ ценообразования
7	- оплата труда	11773692,00	14652120,00	11773692,00	1,167	13736922,12	12484381,30	п. 42 Основ ценообразования
7.1.	<i>ОПП</i>	10667952,00	12801120,00	10667952,00	1,179	12578106,60	11359427,97	
7.2.	<i>ИТР</i>	1105740,00	1851000,00	1105740,00	1,048	1158815,52	1124953,34	
7.3.	<i>АУП</i>	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
8	- отчисления на социальные нужды	3555654,98	4424940,00	3555654,98	1,167	4148550,48	3770283,15	Предложенные затраты превышают обоснованные, п. 31 Основ ценообразования
9	- ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	3492771,00	4020000,00	3492771,00	0,676	2360000,00	3082707,90	Предложенные затраты превышают обоснованные, п.

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
10	- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность (стоки)	398025,22	1185015,89	398025,22	1,049	417344,08	405018,65	Предложенные затраты превышают обособленные, п. 31 Основ ценообразования
11	- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	0,00	450000,00	0,00	-	265583,92	96141,38	
12	- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	0,00	0,00	0,00	-	60000,00	21720,00	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем								Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полуг.2014 (ст.7/ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
13	- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	0,00	183702,00	0,00	-	0,00	0,00		Обосновывающие документы представлены не в полном объеме, п. 31 Основ ценообразования	
14	- арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	0,00	246005,00	0,00	-	89714,28	32476,57			
15	- расходы на служебные командировки	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00			
16	- расходы на обучение персонала	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00			
17	- расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00			
18	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе:	3997441,77	7555825,00	3997441,77	1,070	4278575,74	4099212,27			
18.1.	- налог на имущество организаций	348545,31	459644,00	348545,31	1,319	459644,00	388763,04			
18.2.	- земельный налог	7474,00	2721,00	7474,00	-	2721,00	5753,41			
18.3.	- транспортный налог	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00			
18.4.	- водный налог	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00			
18.5.	- прочие налоги	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00			
18.6.	- расходы по охране труда и технике безопасности	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		Не представлены обосновывающие	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	индекс к I полуг.2014 (ст.7 /ст.5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
								документы
18.7.	- расходы на канцелярские товары	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
18.8.	- общехозяйственные расходы	3641422,46	7090739,00	3641422,46	1,048	3816210,74	3704695,82	
II.	Внереализационные расходы, всего	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
19	- расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
20	- расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
21	- другие обоснованные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
21.1.	- расходы на услуги банков	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
21.2.	- расходы на обслуживание заемных средств	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
III.	Расходы, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль, всего	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
22	- расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
23	- денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	Не представлены обосновывающие

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем предложения эксперта на 2014 год						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
								документы
24	- резервный фонд	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
25	- прочие расходы	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
IV.	Налог на прибыль		0,00	0,00	-	0,00	0,00	Отсутствует налогооблагаемая база
V.	Экономически обоснованные расходы/ Выпадающие доходы/ Экономия средств/ Необоснованные расходы	426478,00	290468,00	426478,00	-	196780,69	343327,57	
VI.	Совокупная необходимая валовая выручка, всего	85361742,97	94909341,00	85361742,97	1,022	87235396,81	86040005,66	
VI.1	- на производство электрической энергии	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
VI.2	- на производство тепловой энергии	85361742,97	94909341,00	85361742,97	1,022	87235396,81	86040005,66	
VI.3	- на производство теплоносителя	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
VI.4	- прочая продукция	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	

Расчет тарифов

(без НДС)

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем					
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год		в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единицы тепловой энергии								
1	Произведено тепловой энергии	Гкал	80875,00	79330,00	80875,00	0,996	80577,42	80767,28
2	Отпуск тепловой энергии	Гкал	79491,00	78080,00	79491,00	1,000	79527,42	79504,18
3	Потери тепловой энергии (= нормативные)	Гкал	6437,00	12086,00	6437,00	1,000	6437,00	6437,00
3.1.	то же в % к производству тепловой энергии	%	7,96	15,24	7,96	-	7,99	7,97
4	Полезный отпуск тепловой энергии, всего	Гкал	73054,00	65994,00	73054,00	1,000	73090,42	73067,18
	- вода	Гкал	73054,00	65994,00	73054,00	1,000	73090,42	73067,18
4.1.	в том числе сторонним потребителям	Гкал	73054,00	64944,00	73054,00	1,000	73090,42	73067,18
5	Полезный отпуск с календарной разбивкой (п.4/100*п.6)	Гкал	26445,55	65994,00	46608,45	-	26458,73	73067,18
6	Доли полезного отпуска с календарной разбивкой	%	36,20	100,00	63,80	-	36,20	100,00
7	Удельный расход условного топлива на отпущенную теплоэнергию (= нормативный)	кг у.т./Гкал	157,39	-	157,39	-	156,90	x
8	Нормативный запас топлива	т	0,00	0,00	0,00	-	0,00	x
9	НВВ	руб.	85361742,97	94909341,00	85361742,97	1,022	87235396,81	86040005,66
	- вода	руб.	85361742,97	94909341,00	85361742,97	-	87235396,81	86040005,66

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем						
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год с 01.07.2014 по 31.12.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.8 /ст.6)	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
10	Средневзвешенная стоимость единицы тепловой энергии без дифференциации по видам теплоносителя (п.9/п.4)	руб./ Гкал	1168,47	1438,15	1168,47	1,021	1193,53	1177,55	
10	Средневзвешенная стоимость единицы тепловой энергии с дифференциацией по видам теплоносителя (п.9/п.4): - вода	руб./ Гкал	1168,47	1438,15	1168,47	1,021	1193,53	1177,55	
Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии									
11	НВВ (передача + сбыт) - вода	руб.	-	-	-	-	-	-	
12	Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии без дифференциации по схеме подключения установок потребителей (п. 11/п. 4): - вода	руб./ Гкал	-	-	-	-	-	-	
13	Тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям, без дифференциации (п.10+п.12)	руб./ Гкал	1168,47	1438,15	1168,47	1,021	1193,53	1177,55	
13	Тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям, с дифференциацией по виду теплоносителя (п. 10+п.12): - вода	руб./ Гкал	1168,47	1438,15	1168,47	1,021	1193,53	1177,55	
14	Топливная составляющая	руб./ Гкал	656,30	712,16	656,30	0,999	655,50	656,01	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем					
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год с 01.07.2014 по 31.12.2014	индексы к I полугод.2014 (ст.8 /ст.6)	в среднем за 2014 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		%	56,17	49,52	56,17	0,978	54,92	55,72
15	Газовая составляющая	руб./ Гкал	625,79	676,16	625,79	0,993	621,31	624,17
		%	53,56	47,02	53,56	0,972	52,06	53,01
16	Угольная составляющая	руб./ Гкал	30,51	35,99	30,51	1,121	34,19	31,84
		%	2,61	2,50	2,61	1,097	2,86	2,70
16	Рост к тарифу с 01.07.2013	%	x	x	x	x	102,14	x

Приложение 1 к экспертному заключению

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем по предложению эксперта на 2014 год					Основания, по которым откано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индекс к 1 полугод. 2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014		в среднем за 2014 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Передача тепловой энергии								
I.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	501569,41	729344,00	501569,41	0,893	448069,44	478425,32	
1	- расходы на сырье и материалы	69323,11	150000,00	69323,11	-	0,00	39333,93	Не представлены обосновывающие документы
2	- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
2.1.	технологические цели	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
2.2.	хозяйственно-бытовые нужды	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
3	- расходы на холодную воду	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
3.1.	технологические цели	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
3.2.	хозяйственно-бытовые нужды	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
4	- амортизация основных средств и нематериальных активов	4700,00	0,00	4700,00	-	0,00	2666,78	
5	- оплата труда	273029,40	372000,00	273029,40	1,048	286134,81	278698,80	п. 42 Основ ценообразования
5.1.		201029,40	228000,00	201029,40	1,048	210678,81	205203,74	Предложенная численность не обоснованна расчетом
	ОПП							

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем							Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
5.2.		72000,00	144000,00	72000,00	1,048	75456,00	73495,07	Предложенная численность не обоснованна расчетом	
6	ИТР - отчисления на социальные нужды	82454,00	112344,00	82454,00	1,048	86412,71	84166,54		
7	- ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
8	- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулирующую деятельность	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
9	- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
10	- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
11	- арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
12	- расходы на служебные командировки	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
13	- расходы на обучение персонала	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
14	- другие расходы, в том числе:	72062,90	95000,00	72062,90	1,048	75521,92	73559,27		
14.1.	- налог на имущество организаций	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		
14.2.	- земельный налог	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем							Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год			в среднем за 2014 год		
				с 01.01.2014 по 30.06.2014	индекс к 1 полугод.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
14.3.	- транспортный налог	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
14.4.	- прочие налоги	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
14.5.	- расходы по охране труда и технике безопасности	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
14.6.	- расходы на канцелярские товары	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
14.7.	- общехозяйственные расходы	72062,90	95000,00	72062,90	1,048	75521,92	73559,27		Обновывающие документы представлены не в полном объеме, п. 31 Основ ценообразования
15	- расходы на компенсацию потерь теплотенергии, теплоносителя при их передаче	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
II.	Внереализационные расходы, всего	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
16	- расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
17	- другие обособленные расходы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
17.1.	- расходы на услуги банков	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
17.2.	- расходы на обслуживание заемных средств	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
III.	Расходы, не учитываемые при определении налоговой базы на прибыль, всего	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
18	- расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	
19	- денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовую объем								Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	индексы к I полугод.2014 (ст.7 /ст.5)		с 01.07.2014 по 31.12.2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
20	- резервный фонд	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		0,00	
21	- прочие расходы	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00		0,00	
IV.	Налог на прибыль				-	0,00	0,00		0,00	
V.	Экономически обоснованные расходы/ Выпадающие доходы/ Экономия средств/ Необоснованные расходы	-5049,00	0,00	-5049,00	-	0,00	-2864,80			
VI.	Совокупная необходимая валовая выручка, всего	496520,41	729344,00	496520,41	0,902	448069,443	475560,522			

Расчет тарифов

(без НДС)

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Водяные тепловые сети						
			Значение показателей в расчете на годовой объем						
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.8 /ст.6)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу тепловой энергии, в т.ч.:	руб.	496520,41	729344,00	496520,41	0,902418983	448069,443	475560,522	
1.1.	экономически обоснованные расходы на содержание эксплуатируемых регулируемой организацией тепловых пунктов, тепловых сетей, расположенных после тепловых пунктов, и на оплату потерь в указанных сетях	руб.	0	0	0	-	0	0	
2	Объем отпуска тепловой энергии в виде пара или воды из тепловых сетей регулируемой организации (полезный отпуск)	Гкал	3318,08	2100	3318,08	1,00	3318,08	3318,08	
	Доли отпуска тепловой энергии	Гкал	43,26	100	56,74	-	43,26	-	
3	Суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка потребителей	Гкал/ч	нет данных	нет данных	нет данных	-	нет данных	-	
4	Норматив технологических потерь при передаче теплоэнергии	Гкал	0	0	0	-	0	0	
5	Объем потерь, учтенный при расчете НВВ	Гкал	0	0	0	-	0	0	
5.1.	то же в % к полученной тепловой энергии	%	-	-	-	-	-	-	
6	Одноставочный тариф на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя (п. 1/п.2)	руб./Гкал	149,64	347,31	149,64	0,902	135,04	-	
7	Рост к тарифу с 01.07.2013	%	x	x	100	x	90,24	-	

Приложение 1 к экспертному заключению

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

(руб., без НДС)

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем				Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов			
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
				с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полугод. 2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
Производство тепловой энергии									
I.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	6 252 091	8 031 811	6 252 091	1,011	6 322 451	6 285 780		
1	- расходы на сырье и материалы	402 792	129 395	402 792	0,295	118 825	266 829		
1.1.	материалы на химводоподготовку	14 440	20 395	14 440	1,412	20 395	17 291		
1.2.	расходные материалы на ремонт	121 000	0	121 000	0,000	0	63 065		
1.3.	материалы на сод. и эксл. зданий и сооружений	267 352	109 000	267 352	0,368	98 430	186 472	Не представлены обосновывающие документы в полном объеме	
2	- расходы на топливо	3 515 279	2 914 520	3 515 279	1,000	3 515 109	3 515 198		
3	- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	797 036	1 270 582	797 036	1,096	873 637	833 713		

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем					Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год		в среднем за 2014 год		
				с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод. 2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.1.		797 036	1 258 582	797 036	1,096	873 637	833 713	Предложенный расход электроэнергии превышает расчетное значение показателя
3.2.	<i>технологические цели</i>	0	12 000	0	-	0	0	Не представлены расчеты и обосновывающие документы
4	<i>хозяйственно-бытовые нужды</i>							
4.1.	- расходы на холодную воду	13 434	41 737	13 434	1,000	13 431	13 433	Предложенный уровень расхода воды превышает расчетное значение показателя
4.2.	<i>технологические цели</i>	0	21 120	0	-	0	0	Не представлены расчеты и обосновывающие документы
5	<i>хозяйственно-бытовые нужды</i>							
	- расходы на теплоноситель	0	0	0	-	0	0	
6	- амортизация основных средств и нематериальных активов	187 300	204 600	187 300	1,092	204 600	195 583	
7	- оплата труда	929 716	1 839 724	929 716	1,069	994 279	960 629	
7.1.	<i>ОПП</i>	929 716	939 790	929 716	1,069	994 279	960 629	п.42 Основ ценообразования
7.2.	<i>ИТР</i>	0	899 934	0	-	0	0	Не представлены обосновывающие документы

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем					Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год				
		3	4	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полугод. 2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	отчисления на социальные нужды ОПП	278 915	272 830	278 915	1,084	302 261	290 093	Определены исходы из фонда оплаты труда
8.1.	отчисления на социальные нужды ИТР	0	238 605	0	-	0	0	
9	- ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	32 000	852 377	32 000	4,208	134 668	81 157	Не представлены обосновывающие документы в полном объеме
10	- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулирующую деятельность (стоки)	12 069	12 581	12 069	0,962	11 609	11 849	Предложенная цена превышает прогнозное значение показателя
11	- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	0	42 620	0	-	42 620	20 406	
12	- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	0	0	0	-	0	0	

№ п/п	Показатели	в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	Значение показателей в расчете на годовой объем предложения Организации на 2014 год				в среднем за 2014 год	Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
			с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	по предложению эксперта на 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
13	- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	14 265	70 784	14 265	-	257	7 558	Не представлены обосновывающие документы в полном объеме
14	- арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	0	0	0	-	0	0	
15	- расходы на служебные командировки	0	800	0	-	0	0	Не представлены расчеты и обосновывающие документы
16	- расходы на обучение персонала	0	0	0	-	0	0	
17	- расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	0	65 000	0	-	45 000	21 546	Не представлены обосновывающие документы в полном объеме
18	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе:	69 285	75 656	69 285	0,955	66 156	67 787	
18.1.	- налог на имущество организаций	19 937	0	19 937	-	0	10 391	
18.2.	- земельный налог	0	0	0	-	0	0	
18.3.	- транспортный налог	0	0	0	-	0	0	
18.4.	- водный налог	0	0	0	-	0	0	
18.5.	- прочие налоги	0	0	0	-	0	0	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовую объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
18.6.	- расходы по охране труда и технике безопасности	0	9 500	0	-	0	0	Не представлены обосновывающие документы
18.7.	- расходы на канцелярские товары	0		0	-		0	
18.8.	- общехозяйственные расходы	49 348	66 156	49 348	1,341	66 156	57 396	
18.9.	- энергосбережение	0	0	0	-	0	0	
И.	Внебюджетные расходы, всего	0	0	0	-	0	0	
19	- расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	0	0	0	-	0	0	
20	- расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	0	0	0	-	0	0	
21	- другие обоснованные расходы, в том числе:	0	0	0	-	0	0	
21.1.	- расходы на услуги банков	0	0	0	-	0	0	
21.2.	- расходы на обслуживание заемных средств	0	0	0	-	0	0	
III.	Расходы, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль, всего	5 944	252 080	5 944	4,711	28 000	16 504	
22	- расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0	200 000	0	-	0	0	Не представлены обосновывающие документы

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
23	- денежные выплаты социального характера	5 944	40 000	5 944	4,711	28 000	16 504	Не представлены обосновывающие документы в полном объеме
24	- резервный фонд	0	0	0	-	0	0	
25	- прочие расходы	0	12 080	0	-	0	0	
IV.	Налог на прибыль	5 052	40 000	5 052	-	5 600	5 314	
V.	Экономически обоснованные расходы/ Выпадающие доходы/ Экономия средств/ Необоснованные расходы	41 005	0	41 005		0	21 372	
VI.	Совокупная необходимая валовая выручка, всего	6 304 092	8 323 891	6 304 092	1,008	6 356 051	6 328 970	
VI.1.	- на производство тепловой энергии	6 304 092	8 323 891	6 304 092	1,008	6 356 051	6 328 970	

Расчет тарифов

(без НДС)

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем					
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год			в среднем за 2014 год
					с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.8 /ст.6)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единицы тепловой энергии								
1	Произведено тепловой энергии	Гкал	5 946,00	5 933,60	5 946,00	1,000	5 945,74	5 945,88
2	Отпуск тепловой энергии	Гкал	5 774,00	5 761,60	5 774,00	1,000	5 773,74	5 773,88
3	Потери тепловой энергии	Гкал	62,00	62,00	62,00	1,000	62,00	62,00
3.1.	то же в % к производству тепловой энергии	%	1,04	1,04	1,04	-	1,04	1,04
4	Полезный отпуск тепловой энергии, всего	Гкал	5 712,00	5 699,60	5 712,00	1,000	5 711,74	5 711,88
4.1.	в том числе сторонним потребителям	Гкал	720,60	720,60	720,60	1,000	720,60	720,60
5	Полезный отпуск с календарной разбивкой (п.4/100*п. 6)	Гкал	5 712,00	5 699,60	5 712,00	-	2 734,78	8 446,78
6	Доли полезного отпуска с календарной разбивкой	%	-	100,00	52,12	-	47,88	100,00
7	Удельный расход условного топлива на опущенную теплоэнергию	кг у.т./ Гкал	161,37	161,38	161,37	-	161,37	x
8	Нормативный запас топлива	т	x	x	x	-	x	x
9	НВВ	руб.	6 304 092	8 323 891	6 304 092	1,008	6 356 051	6 328 970
10	Средневзвешенная стоимость единицы тепловой энергии без дифференциации по видам теплоносителя (п.9/п.4)	руб./ Гкал	1 103,66	1 460,33	1 103,66	1,008	1 112,80	1 108,04

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем					
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.8 /ст.6)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии								
11	НВВ (передача + сбыт)	руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
12	Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии без дифференциации по схеме подключения установок потребителей (п. 11/п. 4):	руб./ Гкал	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
13	Тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям, без дифференциации (п.10+п.12)	руб./ Гкал	1 103,66	1 460,33	1 103,66	1,008	1 112,80	1 108,04
14	Топливная составляющая	руб./ Гкал	510,25	616,76	615,42	1,000	615,42	0,00
		%	46,23	42,23	55,76	0,992	55,30	0,00
15	Газовая составляющая	руб./ Гкал	510,25	616,76	615,42	1,000	615,42	x
		%	46,23	42,23	55,76	0,99	55,30	x
16	Рост к тарифу с 01.07.2013	%	x	x	100,0	x	100,83	99,57

Приложение 1 к экспертному заключению

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

(руб., без НДС)

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовую объем					Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014		в среднем за 2014 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Производство тепловой энергии								
1.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	21 553 107	27 863 264	21 553 107	1,040	22 424 295	21 962 565	
1	- расходы на сырье и материалы	48 685	52 270	48 685	0,000	0	25 803	
1.1.	<i>материалы на химводоподготовку</i>	48 685	52 270	48 685	0,000	0	25 803	
2	- расходы на топливо	16 555 023	14 950 000	16 555 023	1,001	16 573 944	16 563 916	
3	- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	1 144 751	1 417 080	1 144 751	0,962	1 101 128	1 124 248	
3.1.	<i>технологические цели</i>	1 144 751	1 417 080	1 144 751	0,962	1 101 128	1 124 248	Предложенный уровень расхода электроэнергии превышает расчетное значение показателя
3.2.	<i>хозяйственно-бытовые нужды</i>	0	0	0	-	0	0	
4	- расходы на холодную воду	184 621	651 260	184 621	0,745	137 502	162 475	
4.1.	<i>технологические цели</i>	184 621	651 260	184 621	0,745	137 502	162 475	Предложенный уровень расхода воды превышает расчетное значение показателя

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовую объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.2.	хозяйственно-бытовые нужды	0	0	0	-	0	0	
5	- расходы на теплоноситель	0	0	0	-	0	0	
6	- амортизация основных средств и нематериальных активов	43 464	275 000	43 464	6,327	275 000	152 286	
7	- оплата труда	1 901 494	2 540 000	1 901 494	1,298	2 468 965	2 168 205	
7.1.	ОПП	1 727 126	2 200 000	1 727 126	1,320	2 279 045	1 986 528	п. 42 Основ ценообразования
7.2.	ИТР	174 368	340 000	174 368	1,089	189 920	181 678	п. 42 Основ ценообразования
8	- отчисления на социальные нужды	570 448	767 080	570 448	1,307	745 627	652 782	Определены исходя из фонда оплаты труда
9	- ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	390 493	960 000	390 493	1,048	409 236	399 302	Не представлены обосновывающие документы
10	- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулирующую деятельность (стоки)	186 046	572 835	186 046	0,870	161 770	174 636	Предложенный уровень расхода превышает расчетное значение показателя
10.1.	технологические цели	186 046	572 835	186 046	0,870	161 770	174 636	
10.2.	хозяйственно-бытовые нужды	0	0	0	-	0	0	
11	- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	170 982	420 000	170 982	1,048	179 189	174 839	Не представлены обосновывающие документы

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем					Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
12	- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	0	0	0	-	0	0	
13	- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	0	12 000	0	-	0	0	Не представлены обосновывающие документы
14	- арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	0	636	0	-	0	0	Не представлены обосновывающие документы
15	- расходы на служебные командировки	0	0	0	-	0	0	
16	- расходы на обучение персонала	0	0	0	-	0	0	
17	- расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	0	20 000	0	-	0	0	Не представлены обосновывающие документы
18	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе:	357 100	5 225 103	357 100	1,042	371 934	364 072	Не представлены обосновывающие документы
18.1.	- налог на имущество организаций	54 780	55 103	54 780	1,006	55 103	54 932	
18.2.	- земельный налог	0	0	0	-	0	0	
18.3.	- транспортный налог	0	0	0	-	0	0	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод. 2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
18.4.	- водный налог	0	0	0	-	0	0	
18.5.	- прочие налоги	0	0	0	-	0	0	
18.6.	- расходы по охране труда и технике безопасности	0	70 000	0	-	0	0	Не представлены обосновывающие документы
18.7.	- расходы на канцелярские товары	0	0	0	-	0	0	
18.8.	- общехозяйственные расходы	302 320	5 100 000	302 320	1,048	316 831	309 140	Не представлены обосновывающие документы
II.	Внебюджетные расходы, всего	0	0	0	-	0	0	
19	- расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	0	0	0	-	0	0	
20	- расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	0	0	0	-	0	0	
21	- другие обоснованные расходы, в том числе:	0	0	0	-	0	0	
21.1.	- расходы на услуги банков	0	0	0	-	0	0	
21.2.	- расходы на обслуживание заемных средств	0	0	0	-	0	0	
III.	Расходы, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль, всего	0	0	0	-	0	0	
22	- расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0	0	0	-	0	0	
23	- денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)	0	0	0	-	0	0	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовую объем							Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год с 01.07.2014 по 31.12.2014	индексы к 1 полут.2014 (ст.7 /ст.5)	в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
24	- резервный фонд	0	0	0	-	0	0		
25	- прочие расходы	0	0	0	-	0	0		
IV.	Налог на прибыль	0	0	0	-	0	0		
V.	Экономически обоснованные расходы/ Выпадающие доходы/ Экономия средств/ Необоснованные расходы	0	0	0	-	0	0		
VI.	Совокупная необходимая валовая выручка, всего	21 553 107	27 863 264	21 553 107	1,040	22 424 295	21 962 565		
VI.1	- на производство тепловой энергии	21 553 107	27 863 264	21 553 107	1,040	22 424 295	21 962 565		

Расчет тарифов

(без НДС)

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем по предложению эксперта на 2014 год					
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полугод. 2014 (ст.8 /ст.6)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единицы тепловой энергии								
1	Произведено тепловой энергии	Гкал	13 700,00	10 995,00	13 700,00	0,989	13 555,00	13 631,85
2	Отпуск тепловой энергии	Гкал	13 000,00	10 440,00	13 700,00	0,976	13 370,00	13 544,90
3	Потери тепловой энергии (= нормативные)	Гкал	700,00	370,00	700,00	0,529	370,00	544,90
3.1.	то же в % к производству тепловой энергии	%	5,11	3,37	5,11	-	2,73	4,00
4	Полезный отпуск тепловой энергии, всего	Гкал	13 000,00	10 440,00	13 000,00	1,000	13 000,00	13 000,00
	- вода	Гкал	13 000,00	10 440,00	13 000,00	1,000	13 000,00	13 000,00
4.1.	в том числе сторонним потребителям	Гкал	3 600,00	3 600,00	3 600,00	1,000	3 600,00	3 600,00
5	Полезный отпуск с календарной разбивкой (п.4/100*п. 6)	Гкал	13 000,00	10 440,00	6 890,00	-	6 110,00	13 000,00
6	Доли полезного отпуска с календарной разбивкой	%	-	100,00	53,00	-	47,00	100,00
7	Удельный расход условного топлива на отпущенную теплоэнергию (= нормативный)	кг.т./Гкал	170,72	170,69	170,72	-	164,24	x
8	Нормативный запас топлива	т	x	x	x	x	x	0,00
9	НВВ	руб.	21 553 107,00	27 863 264,00	21 553 107,00	1,040	22 424 295,38	21 962 565,54
10	Средневзвешенная стоимость единицы тепловой энергии без дифференциации по видам теплоносителя (п.9/п.4)	руб./Гкал	1 657,93	2 668,90	1 657,93	1,040	1 724,95	1 689,43

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем									
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	4	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год		в среднем за 2014 год				
						с 01.01.2014 по 30.06.2014	5		6	7	8	9
1	2	3										
Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии												
11	НВВ (передача + сбыт)	руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии без дифференциации по схеме подключения установок потребителей (п. 11/п. 4):	руб./ Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00		0,00
13	Тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям, без дифференциации (п.10+п.12)	руб./ Гкал	1 657,93	2 663,60	1 657,93	1 657,93	1,040	1 724,95	1 689,43			
14	Топливная составляющая (мазут)	руб./ Гкал	1 273,50	1 431,99	1 273,50	1 273,50	1,001	1 274,92	1 274,17			
		%	77,00	53,76	77,00	77,00	-	73,91	75,55			
15	Рост к тарифу с 01.07.2013	%	x	x	100,00	100,00	x	1,040	1,019			

Приложение 1 к экспертному заключению

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

(руб., без НДС)

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем				Основания, по которым отозвано во включении в тарифы отдельных расходов			
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
				с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полуг.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
Производство тепловой энергии									
I.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	486087	847785	486087	1,040	505300	494329		
1	- расходы на сырье и материалы	0	0	0	-	0	0		
1.1.	<i>материалы на химводоподготовку</i>	0	0	0	-	0	0		
2	- расходы на топливо	248667	361225	248667	1,010	251146	249730	Предложенный организацией уровень удельного расхода топлива превышает нормативное значение показателя	
3	- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	25396	18311	25396	0,534	13566	20321	Предложенный организацией уровень удельного расхода топлива превышает нормативное значение показателя	
4	- расходы на холодную воду	2890	2449	2890	1,050	3034	2952		
5	- расходы на теплоноситель	0	0	0	-	0	0		

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем в предложенно эксперта на 2014 год						Основания, по которым отозвано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полуг.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
6	- амортизация основных средств и нематериальных активов	4900	9856	4900	1,000	4900	4900	4900	п. 43 Основ ценообразования
7	- оплата труда	147487	0	147487	-	0	84215		
7.1.	ОПП	147487	0	147487	-	0	84215	Обслуживание котельной производится сторонней организацией (стр. 11)	
7.2.	ИТР	0	0	0	-	0	0		
8	- отчисления на социальные нужды	44246	0	44246	-	0	25264		
8.1.	ОПП	44246	0	44246	-	0	25264	Обслуживание котельной производится сторонней организацией (стр. 11)	
8.2.	ИТР	0	0	0	-	0	0		
9	- ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	0	0	0	-	0	0		
10	- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность (стоки)	0	1980	0	-	0	0	Не приняты в связи с отсутствием обоснований	
11	- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	0	428662	0	-	226053	96977	Предложенная величина превышает обоснованное значение	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем по предложению эксперта на 2014 год						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полугод. 2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
12	- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	0	0	0	-	0	0	
13	- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	0	0	0	-	0	0	
14	- арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	0	0	0	-	0	0	
15	- расходы на служебные командировки	0	0	0	-	0	0	
16	- расходы на обучение персонала	0	0	0	-	0	0	
17	- расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	0	0	0	-	0	0	
18	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе:	12501	25301	12501	-	6601	9970	
18.1.	- налог на имущество организаций	0	0	0	-	0	0	
18.2.	- земельный налог	0	0	0	-	0	0	
18.3.	- транспортный налог	0	0	0	-	0	0	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовую объем						Основания, по которым откано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
18.4.	- водный налог	0	0	0	-	0	0	0	
18.5.	- прочие налоги	0	0	0	-	0	0	0	Не приняты в связи с отсутствием обоснований
18.6.	- расходы по охране труда и технике безопасности	0	0	0	-	0	0	0	
18.7.	- расходы на канцелярские товары	0	0	0	-	0	0	0	
18.8.	- общехозяйственные расходы	6299	25301	6299	1,048	6601	6429	6429	Предложенная величина превышает обоснованное значение
18.9.	прочие расходы на содержание оборудования	6202	0	6202	-	0	3541	3541	
II.	Внеординарные расходы, всего	0	0	0	-	0	0	0	
	- расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	0	0	0	-	0	0	0	
	- расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	0	0	0	-	0	0	0	
	- другие обоснованные расходы, в том числе:	0	0	0	-	0	0	0	
	- расходы на услуги банков	0	0	0	-	0	0	0	
	- расходы на обслуживание заемных средств	0	0	0	-	0	0	0	
III.	Расходы, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль, всего	0	0	0	-	0	0	0	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовую объем						Основания, по которым отозвано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полугод.2014 (ст.7/ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	- расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0	0	0	-	0	0	
	- денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)	0	0	0	-	0	0	
	- резервный фонд	0		0	-		0	
	- прочие расходы	0	0	0	-	0	0	
IV.	Налог на прибыль	0	0	0	-	0	0	
V.	Экономически обоснованные расходы/ Выпадающие доходы/ Экономия средств/ Необоснованные расходы	-4051	0	-4051	-	0	-2313	
VI.	Совокупная необходимая валовая выручка, всего	482036	847785	482036	1,048	505300	492016	
VI.1	- на производство электрической энергии	0	0	0	-		0	
VI.2	- на производство тепловой энергии	482036	847785	482036	1,048	505300	492016	
VI.3	- на производство теплоносителя	0	0	0	-	0	0	
VI.4	- прочая продукция	0	0	0	-	0	0	

Расчет тарифов

(без НДС)

ТЭ ПОСТАВЛЯЕМАЯ ПОТРЕБИТЕЛЯМ:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем по предложению эксперта на 2014 год					
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полугод. 2014 (ст.8 /ст.6)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единицы тепловой энергии								
1	Произведено тепловой энергии	Гкал	414,00	414,00	414,00	1,00	414,00	414,00
2	Отпуск тепловой энергии	Гкал	394,00	394,00	394,00	1,00	394,00	394,00
3	Потери тепловой энергии (= нормативные)	Гкал	21,00	21,00	21,00	-	21,00	21,00
3.1.	то же в % к производству тепловой энергии	%	5,07	5,07	5,07	-	5,07	5,07
4	Полезный отпуск тепловой энергии, всего	Гкал	373,00	373,00	373,00	1,00	373,00	373,00
4.1.	в том числе сторонним потребителям	Гкал	113,00	84,18	113,00	1,00	113,00	113,00
5	Полезный отпуск с календарной разбивкой (п.4/100*п. 6)	Гкал	373,00	373,00	212,98	-	160,02	373,00
6	Доли полезного отпуска с календарной разбивкой	%	100,00	100,00	57,10	-	42,90	100,00
7	Удельный расход условного топлива на отпущенную теплоэнергию (= нормативный)	кг у.т./ Гкал	214,44	245,43	214,44	-	214,44	x
8	Нормативный запас топлива	т	-	-	-	-	-	x
9	НВВ	руб.	482036	847785	482036	1,05	505300	492016
10	Средневзвешенная стоимость единицы тепловой энергии без дифференциации по видам теплоносителя (п.9/п.4)	руб./ Гкал	1292,32	2272,88	1292,32	1,05	1354,69	1319,08
Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии								

Ярославская дистанция гражданских сооружений (котельная станции Лютово) на 2014 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем					
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год		в среднем за 2014 год	
					с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод. 2014 (ст.8 /ст.6)		с 01.07.2014 по 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	НВВ (передача + сбыт)	руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
12	Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии без дифференциации по схеме подключения установок потребителей (п. 11/п. 4):	руб./ Гкал	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
13	Тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям, без дифференциации (п.10+п.12)	руб./ Гкал	1292,32	2272,88	1292,32	1,05	1354,69	1319,08
14	Топливная составляющая	руб./ Гкал	666,67	968,43	666,67	1,01	673,31	669,52
		%	71,03	42,61	71,03	-	49,70	50,76
15	Газовая составляющая	руб./ Гкал	666,67	968,43	666,67	1,01	673,31	669,52
		%	71,03	42,61	71,03	-	49,70	50,76
16	Рост к тарифу с 01.07.2013	%	x	x	x	x	104,83	102,07

Приложение 1 к экспертному заключению

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

(руб., без НДС)

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем				Основания, по которым откано во включении в тарифы отдельных расходов			
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	по предложению эксперта на 2014 год					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
		с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к I полуг.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	с в среднем за 2014 год				
Производство тепловой энергии									
I.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	311303	494478	311303	1,041	324134	317097		
1	- расходы на сырье и материалы	0	0	0	-	0	0		
1.1.	<i>материалы на химводоподготовку</i>	0	0	0	-	0	0		
2	- расходы на топливо	170583	141231	170583	1,010	172276	171348	Предложенный организацией уровень удельного расхода топлива превышает нормативное значение показателя	
3	- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	7704	7315	7704	1,222	9414	8476		
4	- расходы на холодную воду	991	400	991	0,748	741	878		
5	- расходы на теплоноситель	0	0	0	-	0	0		
6	- амортизация основных средств и нематериальных активов	2450	552	2450	0,225	552	1593	п. 43 Основ ценообразования	
7	- оплата труда	95758	0	95758	0,000	0	52514		

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем по предложению эксперта на 2014 год						Основания, по которым отозвано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полугод. 2014 (ст. 7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
7.1.		95758	0	95758	-	0	52514	Обслуживание котельной производится сторонней организацией (стр. 11)
7.2.	ОПП	0	0	0	-	0	0	
8	- отчисления на социальные нужды	28728	0	28728	-	0	15754	
8.1.		28728	0	28728	-	0	15754	Обслуживание котельной производится сторонней организацией (стр. 11)
8.2.	ИТР	0	0	0	-	0	0	
9	- ремонт основных средств выполняемый подрядным способом	0	0	0	-	0	0	
10	- расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулирующую деятельность (стоки)	0	0	0	-	0	0	
11	- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями	0	342930	0	-	139780	63125	Предложенная величина превышает обоснованное значение
12	- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	0	0	0	-	0	0	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
		3	4	5	6	7	8	9
1	2							
13	- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	0	0	0	-	0	0	
14	- арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи	0	0	0	-	0	0	
15	- расходы на служебные командировки	0	0	0	-	0	0	
16	- расходы на обучение персонала	0	0	0	-	0	0	
17	- расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	0	0	0	-	0	0	
18	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе:	5089	2050	5089	-	1371	3410	
18.1.	- налог на имущество организаций	0	0	0	-	0	0	
18.2.	- земельный налог	0	0	0	-	0	0	
18.3.	- транспортный налог	0	0	0	-	0	0	
18.4.	- водный налог	0	0	0	-	0	0	
18.5.	- прочие налоги	0	0	0	-	0	0	
18.6.	- расходы по охране труда и технике безопасности	0	0	0	-	0	0	
18.7.	- расходы на канцелярские товары	0	0	0	-	0	0	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовой объем					Основания, по которым откано во включении в тарифы отдельных расходов	
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	по предложению эксперта на 2014 год с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
18.8.	- общехозяйственные расходы	1308	2050	1308	1,048	1371	1336	Предложенная величина превышает обоснованное значение
18.9.	прочие расходы на содержание оборудования	3781	0	3781	-	0	2074	
II.	Внерезервационные расходы, всего	0	0	0	-	0	0	
	- расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей	0	0	0	-	0	0	
	- расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации	0	0	0	-	0	0	
	- другие обоснованные расходы, в том числе:	0	0	0	-	0	0	
	- расходы на услуги банков	0	0	0	-	0	0	
	- расходы на обслуживание заемных средств	0	0	0	-	0	0	
III.	Расходы, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль, всего	0	0	0	-	0	0	
	- расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0	0	0	-	0	0	
	- денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)	0	0	0	-	0	0	
	- резервный фонд	0	0	0	-	0	0	
	- прочие расходы	0	0	0	-	0	0	

№ п/п	Показатели	Значение показателей в расчете на годовую объем						Основания, по которым отказано во включении в тарифы отдельных расходов
		в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полуг.2014 (ст.7 /ст.5)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Налог на прибыль	0	0	0	-	0	0	
V.	Экономически обоснованные расходы/ Выпадающие доходы/ Экономия средств/ Необоснованные расходы	-2624	0	-2624	-	0	-1439	
VI.	Совокупная необходимая валовая выручка, всего	308679	494478	308679	1,050	324134	315658	
VI.1	- на производство электрической энергии	0	0	0	-		0	
VI.2	- на производство тепловой энергии	308679	494478	308679	1,050	324134	315658	
VI.3	- на производство теплоносителя	0	0	0	-	0	0	
VI.4	- прочая продукция	0	0	0	-	0	0	

Расчет тарифов

(без НДС)

ТЭ ПОСТАВЛЯЕМАЯ ПОТРЕБИТЕЛЯМ:

Тариф 2014	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем					
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	индексы к 1 полуг.2014 (ст.8 /ст.6)	с 01.07.2014 по 31.12.2014	в среднем за 2014 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Средневзвешенная стоимость произведенной и (или) приобретаемой единицы тепловой энергии								
1	Произведено тепловой энергии	Гкал	284,00	165,20	284,00	1,00	284,00	284,00
2	Отпуск тепловой энергии	Гкал	269,00	165,20	269,00	1,00	269,00	269,00
3	Потери тепловой энергии (= нормативные)	Гкал	0,00	6,00	0,00	-	0,00	0,00
3.1.	то же в % к производству тепловой энергии	%	0,00	3,63	0,00	-	0,00	0,00
4	Полезный отпуск тепловой энергии, всего	Гкал	269,00	159,20	269,00	1,00	269,00	269,00
4.1.	в том числе сторонним потребителям	Гкал	24,00	27,12	24,00	1,00	24,00	24,00
5	Полезный отпуск с календарной разбивкой (п.4/100*п. 6)	Гкал	269,00	159,20	147,52	-	121,48	269,00
6	Доли полезного отпуска с календарной разбивкой	%	100,00	100,00	54,84	-	45,16	100,00
7	Удельный расход условного топлива на отпущенную теплоэнергию (= нормативный)	кг у.т./ Гкал	215,46	278,45	215,46		215,46	x
8	Нормативный запас топлива	т	-	-	-	-	-	x
9	НВВ	руб.	308679	494478	308679	1,05	324134	315658
10	Средневзвешенная стоимость единицы тепловой энергии без дифференциации по видам теплоносителя (п.9/п.4)	руб./ Гкал	1147,51	3106,02	1147,51	1,05	1204,96	1173,45
Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии								
11	НВВ (передача + сбыт)	руб.	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00

Тариф 2014	Показатели	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем						
			в установленном тарифе с 01.07.2013 по 31.12.2013	предложение Организации на 2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014		по предложению эксперта на 2014 год		в среднем за 2014 год
					4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
12	Средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии без дифференциации по схеме подключения установок потребителей (п. 11/п. 4):	руб./ Гкал	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	
13	Тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям, без дифференциации (п.10+п.12)	руб./ Гкал	1147,51	3106,02	1147,51	1,05	1204,96	1173,45	
14	Топливная составляющая	руб./ Гкал	634,14	887,13	634,14	1,01	640,43	636,98	
		%	71,03	28,56	71,03	-	53,15	54,28	
15	Газовая составляющая	руб./ Гкал	634,14	887,13	634,14	1,01	640,43	636,98	
		%	71,03	28,56	71,03	-	53,15	54,28	
16	Рост к тарифу с 01.07.2013	%	x	x		x	105,01	102,26	