

**Дополнение к экспертному заключению  
от 27.12.2012 № 1-15-э/сбн**

от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

по размеру сбытовой надбавки гарантирующего поставщика электрической энергии – открытого акционерного общества «Оборонэнергосбыт» на 2013 год для сетевых организаций

**1.1. Основания для проведения экспертизы**

Основанием для проведения экспертизы предложений об установлении сбытовой надбавки гарантирующему поставщику электрической энергии открытому акционерному обществу «Оборонэнергосбыт» (далее – Организация) на 2013 год для сетевых организаций является заявление Организации от 18.09.2013 № Ис-17/1171/1 об установлении сбытовой надбавки для сетевых организаций на 2013 год (регистрационный номер от 26.11.2013 № ВХ.31-02602/13) и приказ департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области (далее – департамент) от 02.12.2013 № 644 «Об открытии дела об установлении сбытовой надбавки для сетевых организаций».

**1.2. Расчет размера сбытовой надбавки гарантирующего поставщика для сетевых организаций**

В соответствии с требованием пункта 7 правил государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178, в таблице 1 представлен расчет сбытовой надбавка Организации для сетевых организаций.

Таблица 1

| № п/п | Наименование показателей | Единица измерения | Обозначение в Методических указаниях | Базовый период | Период регулирования    |                      |
|-------|--------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
|       |                          |                   |                                      |                | Предложение организации | Решение департамента |
| 1     | 2                        | 3                 | 4                                    | 5              | 6                       | 7                    |

|      |   |           |                       |   |         |         |
|------|---|-----------|-----------------------|---|---------|---------|
| 1.   | Средневзвешенная доходность продаж  | %         | $CДП_k$               | - | 7,50%   | 7,43%   |
| 2.   | Прогнозируемая стоимость одного киловатт-часа электрической энергии и мощности, которые приобретаются ГП на оптовом и розничных рынках в целях компенсации потерь электрической энергии | руб./кВтч | $C_k^{(м)}$           | - | 1,74632 | 1,75    |
| 3.   | Величина корректировки, рассчитанная по формуле (22) Методических указаний  | руб./кВтч | $\Delta C_k^{рас}$    | - | 1,89707 | 0       |
| 4.   | Величина корректировки, рассчитанная по формуле (24) Методических указаний  | руб./кВтч | $\Delta C_k^{проц}$   | - | -       | 0       |
| 5.   | Величина корректировки, рассчитанная по формуле (25) Методических указаний  | руб./кВтч | $\Delta C_k^{потери}$ | - |         | 0       |
| 6.   | Сбытовая надбавка   |           |                       | x | x       | x       |
| 6.1. | - в первом полугодии  | руб./кВтч | $C_k^{потери, 1л/г}$  | - | 0,00000 | 0       |
| 6.2. | - во втором полугодии   | %         | $C_k^{потери, 2л/г}$  | - | 2,02805 | 0,13036 |

НПО "Сатурн"

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 | 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                     |
| <b>Производство тепловой энергии</b> |   |   |                                     |                            |  |                            |   |                       |
| I.                                   | Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего | 734373432   | 906218805                           | 734373432                  | 1,047                                  | 777491550                  | 756969288   |                       |
| 1                                    | - расходы на сырье и материалы  | 5558261   | 10986907                            | 5558261                    | 0,972                                  | 5402560                    | 5493358   |                       |
| 1.1.                                 | материалы на химводоподготовку  | 3841295   | 10043768                            | 3841295                    | 1,166                                  | 4480766                    | 4107854   | План не обоснован     |
| 1.2.                                 | прочие материалы  | 1716966   | 943139                              | 1716966                    | 0,537                                  | 921794                     | 1385504   |                       |
| 2                                    | - расходы на топливо  | 577723277   | 678268365                           | 577723277                  | 1,019                                  | 588859116                  | 582365169   |                       |
| 3                                    | - расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы                     | 0   | 0                                   | 0                          |  | 0                          | 0   |                       |
| 3.1.                                 | технологические цели  | 0   | 0                                   | 0                          |  | 0                          | 0   |                       |
| 3.2.                                 | хозяйственно-бытовые нужды  | 0   | 0                                   | 0                          |  | 0                          | 0   |                       |
| 4                                    | - расходы на холодную воду  | 8006682   | 10422814                            | 8006682                    | 1,050                                  | 8408223                    | 8174062   |                       |
| 4.1.                                 | технологические цели  | 8006682   | 10422814                            | 8006682                    | 1,050                                  | 8408223                    | 8174062   |                       |
| 4.2.                                 | хозяйственно-бытовые нужды  | 0   | 0                                   | 0                          |  | 0                          | 0   |                       |
| 5                                    | - расходы на теплоноситель  | 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 I полугод. 2014 (ст.7 (ст.5) | с 01.07.2014 по 31.12.2014 | в среднем за 2014 год |   |
| 6     | - амортизация основных средств и нематериальных активов   | 10393128  | 12654600                            | 10393128                   | 1,218                                  | 12654600                   | 11335806              |   |
| 7     | - оплата труда  | 60700514  | 82187170                            | 60700514                   | 1,160                                  | 70391967                   | 64740324              | План не обоснован   |
| 7.1.  | <i>ОПП</i>  | 49641714  | 62783584                            | 49641714                   | 1,160                                  | 57619231                   | 52993088              |   |
| 7.2.  | <i>ИТР</i>  | 11058800  | 19403586                            | 11058800                   | 1,160                                  | 12772736                   | 11747236              |   |
| 8     | - отчисления на социальные нужды  | 19242063  | 27738170                            | 19242063                   | 1,160                                  | 22314253                   | 20522683              | От фонда оплаты труда   |
| 9     | - ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом (и хозспособом)   | 12459462  | 23695785                            | 12459462                   | 1,180                                  | 14704710                   | 13395377              | Предложенный уровень превышает обоснованное значение                    |
| 10    | - расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулирующую деятельность   | 0   | 0                                   | 0                          | -                                      | 0                          | 0                     |   |
| 11    | - расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями (услуги вспомогательных цехов)  | 6398530   | 22935627                            | 6398530                    | 1,437                                  | 9196296                    | 7564923               | С индексом ИЦП к действующему тарифу, вопросы по учету затрат           |
| 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 (услуги прочих цехов за минусом охраны труда) | 2770962   | 4188898                             | 2770962                    | 1,056                                  | 2926136                    | 2835645               | Предложенный уровень превышает обоснованное значение                    |

| № 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 |   |
| 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:   | 31120553  | 33140469                            | 31120553                   | 1,062                               | 33035333                   | 31918714              |   |
| 18.1. | - налог на имущество организаций  | 4582591   | 5011245                             | 4582591                    | 1,094                               | 5011245                    | 4761272               |   |
| 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  | 632105  | 705547                              | 632105                     | 1,056                               | 667503                     | 646860                | Предложенный уровень превышает обоснованное значение                    |
| 18.7. | - расходы на канцелярские товары  | 0   | 0                                   | 0                          |                                     | 0                          | 0                     |   |
| 18.8. | - общехозяйственные расходы   | 25905857  | 27423677                            | 25905857                   | 1,056                               | 27356585                   | 26510582              |   |

| № 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 | 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) |                        |                       |   |
| II.   | Внерезервационные 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 обеснованные 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  | 300750  | 12617082                            | 300750                              | 4,791                                | 1440924                | 776023                |   |
| 22    | - расходы на капитальные вложения (инвестиции)   | 0   | 11145400                            | 0                                   |                                      | 0                      | 0                     | Отсутствует утвержденная инвестпрограмма                                |
| 23    | - денежные выплаты социального характера (по коллективному договору)   | 300750  | 1471682                             | 300750                              | 4,791                                | 1440924                | 776023                | Предложенный уровень превышает обеснованное значение                    |
| 24    | - резервный фонд   | 0   | 0                                   | 0                                   |                                      | 0                      | 0                     |   |
| 25    | - прочие расходы   | 0   | 0                                   | 0                                   |                                      | 0                      | 0                     |   |
| IV.   | Налог на прибыль   | 75188   | 3154270                             | 75188                               | 4,791                                | 360231                 | 194006                |   |
| V.    | Экономически обеснованные расходы/ Выпадающие доходы/ Экономия средств/ Необеснованные расходы   | +13544280<br>-5617792                             | +74130785                           | +13544280<br>-5617792               | 1,479<br>1,857                       | +20030776<br>-10432820 | +16248127<br>-7624901 |   |

| № 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 полуг.2014 (ст.7 /ст.5) | с 01.07.2014 по 31.12.2014 | в среднем за 2014 год |   |
| VI.   | Совокупная необходимая валовая выручка, всего | 742675857   | 996120942                           | 742675857                  | 1,049                             | 779292701                  | 757939317             |   |
| VI.1  | - на производство электрической энергии       | 119025751   | 177693216                           | 119025751                  | 1,060                             | 126158950                  | 121999172             |   |
| VI.2  | - на производство тепловой энергии            | 623650107   | 818427726                           | 623650107                  | 1,047                             | 653133751                  | 642253055             |   |
| VI.3  | - на производство теплоносителя               | 0   | 0                                   | 0                          | -                                 | 0                          | 0                     | Раздельный учет затрат  |
| VI.4  | - прочая продукция                            | 0   | 0                                   | 0                          | -                                 | 0                          | 0                     |   |

## ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ, ОТПУСКАЕМАЯ ОТ ИСТОЧНИКА (ИСТОЧНИКОВ) ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ:

| № 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 | в среднем за 2014 год |           |
|       |   |               | 4   | 5                                   | 6                          | 7                                   | 8                     | 9         |
| 1     | 2   | 3             |   |                                     |                            |                                     |                       |           |
| 1     | Произведено тепловой энергии  | Гкал          | 856642  | 871637                              | 871637                     | 1,00                                | 871637                | 871637    |
| 2     | Отпуск тепловой энергии от источника (источников)   | Гкал          | 833731  | 848203                              | 848203                     | 1,00                                | 848203                | 848203    |
|       | - вода  | Гкал          | 833731  | 848203                              | 848203                     | 1,00                                | 848203                | 848203    |
| 2.1.  | в том числе сторонним потребителям  | Гкал          | 619014  | 615519                              | 615519                     | 1,00                                | 615519                | 615519    |
| 3     | Отпуск от источника (источников) с календарной разбивкой (п.2/100*п. 4)   | Гкал          | 337328  | 848203                              | 494672                     | -                                   | 353531                | -         |
| 4     | Доли отпуска с календарной разбивкой  | %             | 40,46   | 100,00                              | 58,32                      | -                                   | 41,68                 | 100,00    |
| 5     | Удельный расход условного топлива на отпущенную теплоэнергию  | кг у.т./ Гкал | 156,467   | 155,98                              | 156,531                    | 1,00                                | 156,531               | 156,531   |
| 6     | Нормативный запас топлива   | т             | 2900  | 2900                                | 2900                       | 1,00                                | 2900                  | 2900      |
| 7     | НВВ   | руб.          | 623650107   | 818427726                           | 634475498                  | 1,048                               | 653472857             | 642394409 |
| 8     | Тариф на тепловую энергию, отпускаемую от источника (источников) тепловой энергии, без дифференциации (п.7/п.2) | руб./ Гкал    | 748,02  | 964,90                              | 748,02                     |                                     | 770,42                | 757,36    |
| 9     | Топливная составляющая  | руб./ Гкал    | 579,42  | 662,76                              | 579,42                     | 0,999                               | 578,75                | 579,14    |
|       |   | %             | 77,46   | 68,69                               | 77,46                      |                                     | 75,12                 | 76,47     |
| 10    | Рост к тарифу с 01.07.2013  | %             | x   | x                                   | 100,0                      | x                                   | 1,03                  | 1,01      |



**УТВЕРЖДАЮ**

Заместитель Губернатора области –  
директор департамента энергетики и  
регулирующего тарифов Ярославской  
области

\_\_\_\_\_ Н.В. Шапошникова

Расчет тарифа на горячую воду, отпускаемую ОАО «Научно-  
производственное объединение «Сатурн» на 2014 год  
с календарной разбивкой  
от \_\_\_\_\_ 2013 № \_\_\_\_\_

**1. Общие положения**

**1.1. Основанием для проведения расчета тарифа на горячую воду** является приказ об открытии дела департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области (далее – Департамент) от 08.05.2013 № 225 (далее – приказ № 225) по предложению ОАО «Научно-производственное объединение «Сатурн» (г. Рыбинск, Рыбинский муниципальный район) (далее – Организация) об установлении тарифа на горячую воду, поставляемую с использованием открытых систем теплоснабжения на 2014 год.

**1.2. Нормативная база**

При проведении расчета тарифа и установлении тарифа на горячую воду эксперт руководствовался следующими основными нормативными документами:

- Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса»;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2008 г. № 520 «Об основах ценообразования и порядке регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса» (далее – Основы ценообразования).
- «Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания № 760-э);

**1.3. Действующие тарифы**

Действующие в 2013 году тарифы утверждены приказом Департамента от 30.11.2012 № 170-г/вс в размере, руб./куб.м:

Таблица 1

| Тарифы                     | с 01.01.2013 по 30.06.2013 | с 01.07.2013 по 31.12.2013 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1                          | 2                          | 3                          |
| Компонент на теплоноситель |                            |                            |

| 1                                    | 2      | 3      |
|--------------------------------------|--------|--------|
| без НДС                              | 3,21   | 4,26   |
| с НДС                                | 3,79   | 5,03   |
| <b>Компонент на тепловую энергию</b> |        |        |
| без НДС                              | 645,68 | 748,02 |
| с НДС                                | 761,90 | 882,66 |

#### 1.4. Предложение Организации

Организация представила производственную программу в сфере горячего водоснабжения на 2014 год:

- продолжительность периода отпуска горячей воды – 351 день в году;
- система горячего водоснабжения (теплоснабжения) – открытая;
- показатели потребности тепловой энергии для производства горячей воды по предложению Организации:

| ОАО «НПО «Сатурн» | Объем отпущенной тепловой энергии – всего, Гкал | В том числе:                  |                           |   |                                  |
|-------------------|---|-------------------------------|---------------------------|---|----------------------------------|
|                   |   | собственное потребление, Гкал | отпуск жилому фонду, Гкал | отпуск потребителям, финансируемым из бюджета, Гкал | отпуск прочим потребителям, Гкал |
| Тепловая энергия  | 170157  | 26226                         | 174                       | 28  | 143729                           |

- показатели потребности (теплоносителя) для производства горячей воды по предложению Организации:

| ОАО «НПО «Сатурн» | Объем отпущенного (теплоносителя) - всего, тыс.куб.м | В том числе:                       |                                |  |                                      |
|-------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|
|                   |  | собственное потребление, тыс.куб.м | отпуск жилому фонду, тыс.куб.м | отпуск потребителям, финансируемым из бюджета, тыс.куб.м | отпуск прочим потребителям, тыс.куб. |
| Теплоноситель     | 3166,009   | 603,947                            | 3,246                          | 0,533  | 2558,284                             |

## 2. Расчет тарифа на горячую воду

Расчет тарифа на горячую воду выполнен с учетом особенностей, предусмотренных пунктами 47-49 Основ ценообразования.

Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) состоит из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

### 2.1. Компонент на тепловую энергию:

| Наименование      | Периоды                    | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал (без НДС) | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал (с учетом НДС) |
|-------------------|----------------------------|--|---|
| ОАО «НПО «Сатурн» | с 01.01.2014 по 30.06.2014 | 748,02   | 882,66  |
|                   | с 01.07.2014 по 31.12.2014 | 770,02   | 908,62  |

### 2.2. Компонент на теплоноситель:

| Наименование      | Периоды                    | Тариф на теплоноситель, руб./куб.м (без НДС) | Тариф на теплоноситель, руб./куб.м (с учетом НДС) |
|-------------------|----------------------------|--|---|
| ОАО «НПО «Сатурн» | с 01.01.2014 по 30.06.2014 | 4,26   | 5,03  |
|                   | с 01.07.2014 по 31.12.2014 | 4,47   | 5,27  |

## 3. Оценка доступности для потребителей

Оценка доступности проведена по критериям доступности, определенным приказом департамента от 28.02.2011 № 9 «Об установлении

ОАО «НПО «Сатурн» на 2014 год

системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса» (с учетом изменений).

Роста тарифа на горячую воду не превышает определенных критериев, что свидетельствует о доступности для потребителей.

#### 4. Выводы и рекомендации

4.1. Объемные показатели производственной программы в сфере горячего водоснабжения на 2014 год принять по предложению Организации в следующем размере (исходя из годовых показателей на каждый период календарной разбивки):

| Наименование показателя                 | Период регулирования       |                            |
|---|----------------------------|----------------------------|
|   | с 01.01.2014 по 30.06.2014 | с 01.07.2014 по 31.12.2014 |
| Объем отпуска тепловой энергии, Гкал    | 88 635                     | 81 522                     |
| Объем отпуска теплоносителя, тыс. куб.м | 1 649,18                   | 1 516,83                   |

4.2. Установить тарифы на горячую воду на 2014 год в следующих размерах:

| Наименование      |         | Двухкомпонентный тариф      |                           |                             |                           |
|-------------------|---------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|                   |         | с 01.01.2014 по 30.06.2014  |                           | с 01.07.2014 по 31.12.2014  |                           |
|                   |         | компонент на                |                           | компонент на                |                           |
|                   |         | тепловую энергию, руб./Гкал | теплоноситель, руб./куб.м | тепловую энергию, руб./Гкал | теплоноситель, руб./куб.м |
| ОАО «НПО «Сатурн» | без НДС | 748,02                      | 4,26                      | 770,02                      | 4,47                      |
|                   | с НДС   | 882,66                      | 5,03                      | 908,62                      | 5,27                      |

4.3. Организации:

- обеспечить выполнение Постановления Правительства РФ от 30 декабря 2009 г. № 1140 «Об утверждении стандартов раскрытия информации организациями коммунального комплекса и субъектами естественных монополий, осуществляющими деятельность в сфере оказания услуг по передаче тепловой энергии».

Уполномоченный по делу, консультант отдела энергетики и тарифов

Ю.А. Семилетова

**СОГЛАСОВАНО**

Исполняющий обязанности заместителя директора департамента – председателя комитета энергетики, тарифов и энергосбережения

А.Ю. Метельков

## Приложение 1 к экспертному заключению

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов, анализ экономической обоснованности величины необходимой прибыли. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

(без НДС)

| № п/п | Наименование показателей   | Ед. изм.            | 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 полуг.2014 | с 01.07.2014 по 31.12.2014 |   |
| 1     | 2  | 3                   | 4   | 5                                   | 6                          | 7                      | 8                          | 9   |
| 1.    | Производство теплоносителя, всего  | тыс. м <sup>3</sup> | 3358,91   | 3166,009                            | 3358,91                    | 0,94                   | 3166,009                   |   |
| 1.1.  | В том числе:<br>ТЭЦ 25 МВт и более   | тыс. м <sup>3</sup> | 3358,91   | 3166,009                            | 3358,91                    | 0,94                   | 3166,009                   |   |
| 2.    | Покупной теплоноситель, всего  | тыс. м <sup>3</sup> | -   | -                                   | -                          | -                      | -                          |   |
| 3.    | Расход теплоносителя на хозяйственные нужды  | тыс. м <sup>3</sup> | -   | -                                   | -                          | -                      | -                          |   |
| 4.    | Отпуск теплоносителя в сеть, всего   | тыс. м <sup>3</sup> | 3358,91   | 3166,009                            | 3358,91                    | 0,94                   | 3166,009                   |   |
| 5.    | Нормативные потери при передаче теплоносителя  | тыс. м <sup>3</sup> | -   | -                                   | -                          | -                      | -                          |   |
| 6.    | Объем возвращенного теплоносителя  | тыс. м <sup>3</sup> | -   | -                                   | -                          | -                      | -                          |   |
| 7.    | Полезный отпуск теплоносителя потребителям   | тыс. м <sup>3</sup> | 3358,91   | 3166,009                            | 3358,91                    | 0,94                   | 3166,009                   |   |
| 8.    | Отпуск теплоносителя с календарной разбивкой   | тыс. м <sup>3</sup> | 1679,45   | -                                   | 1679,46                    | -                      | 1583,005                   |   |
| 8.1.  | Доли отпусков с календарной разбивкой  | %                   | 50,0  | 100,0                               | 52,09                      | -                      | 47,91                      |   |
| 9.    | Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе: | тыс. руб.           | 14308,96  | 21278,572                           | 14308,96                   | 0,99                   | 14152,06                   |   |

| № п/п | Наименование показателей   | Ед. изм.            | 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 | с 01.07.2014 по 31.12.2014 |   |
| 1     | 2  | 3                   | 4   | 5                                   | 6                          | 7                        | 8                          | 9   |
| 9.1.  | Стоимость исходной воды  | тыс. руб.           | 13637,19  | 19387,816                           | 13637,18                   | 0,99                     | 13487,20                   |   |
| 9.2.  | Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, всего   | тыс. руб.           | 671,78  | 1890,756                            | 671,78                     | 0,99                     | 664,86                     | Предложенный уровень превышает расчетное прогнозное значение            |
| 10.   | Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии   | тыс. м куб.         | 3358,91   | 3166,009                            | 3358,91                    | 0,94                     | 3166,009                   |   |
| 11.   | Расходы на приобретение химически очищенной воды у других организаций  | тыс. руб.           | -   | -                                   | -                          | -                        | -                          |   |
| 12.   | Расходы на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных РФ параметров качества теплоносителя                                     | тыс. руб.           | -   | -                                   | -                          | -                        | -                          |   |
| 13.   | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя   | тыс. руб.           | 14308,96  | 21278,572                           | 14308,96                   | 1,33                     | 14152,06                   |   |
| 14.   | Стоимость 1 куб.м. воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций | руб./м <sup>3</sup> | 4,26  | 6,72                                | 4,26                       | 1,33                     | 4,47                       |   |
| 15.   | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником тепловой энергии, на котором производится теплоноситель  | руб./м <sup>3</sup> | 4,26  | 6,72                                | 4,26                       |                          | 4,47                       |   |
| 16.   | Рост к тарифу с 01.07.2013   | %                   | x   | x                                   | 100,00                     | x                        | 104,93                     |   |

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения, оказываемые Филиалом "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯГК", 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 01.07.2014 (показатели на годовой объем работ) | 5   |  |
| 1          | 2  | 3          | 4                    | 5  | 6   |  |
| 1.         | Полезный отпуск воды, всего:   | тыс. м3    | 196,12               | 211,06   | См. Приложение 1 к экспертному заключению.  |  |
| 2.         | Производственные расходы   | тыс. руб.  | 20353,1              | 6273,2   | Сумма п.2.1.- п.2.8.  |  |
| 2.1.       | Расходы на сырье и материалы   | тыс. руб.  | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 2.2.       | Расходы на приобретение энергетических ресурсов  | тыс. руб.  | 4145,7               | 1503,9   | п.2.2.1.  |  |
| 2.2.1.     | Электроэнергия на технологические цели   | тыс. руб.  | 4145,7               | 1503,9   | п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2.   |  |
| 2.2.1.1.   | Объем приобретаемой электроэнергии   | тыс. кВт*ч | 815,6                | 311,0  | Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 1,442 кВт*ч/1000м3 - на уровне, подтвержденном технической экспертизой от 29.11.2013  |  |
| 2.2.1.2.   | Тариф (НЦ, ЦК)   | руб.       | 5,0831               | 4,8353   | На уровне факта 2012 года с ростом на 2013 год - 1,11 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования) за вычетом НДС, так как все организации, объекты которых переданы в эксплуатацию Филиалу "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯГК", не являлись плательщиками НДС |  |
| 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  | По предложению организации (п.49 Основ ценнообразования)  |  |
| 2.4.       | Расходы на оплату труда ОПП  | тыс. руб.  | 2984,3               | 2420,4   | п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 (п.52 Основ ценнообразования)  |  |
| 2.4.1.     | Среднесписочная численность ОПП  | чел.       | 16,45                | 16,0   | На уровне, заложенном в действующих тарифах 2013 год по всем организациям Борисоглебского муниципального района, объекты которых переданы в эксплуатацию Филиалу "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯГК" (п.22 (г) Основ ценнообразования)   |  |
| 2.4.2.     | Среднемесячная заработная плата ОПП  | руб.       | 15118,2              | 12606,3  | Показатель определен исходя из ставки 1 разряда в соответствии отраслевым тарифным соглашением с учетом отраслевого повышающего коэффициента 1,4, межрайонных коэффициентов, применяемых ОАО "Ярославльводоканал" и ежемесячной премии на уровне, предложенном организацией           |  |
| 2.5.       | Отчисления на социальные нужды ОПП   | тыс. руб.  | 901,3                | 731,0  | 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 общезозяйственные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения   | тыс. руб.  | 10700,9              | 1482,1   | Расходы распределены на услуги согласно учетной политике организации - пропорционально заработной плате ОПП   |  |
| 2.7.1.     | Расходы на общезозяйственные расходы в целом на услуги холодного водоснабжения, водоотведения  | тыс. руб.  | 16417,0              | 2214,2   | Сумма п.2.7.1.1.- п.2.7.1.3. (п.22 (г) Основ ценнообразования)  |  |
| 2.7.1.1.   | Расходы на оплату труда ОП   | тыс. руб.  | 9566,8               | 1046,0   | п.2.7.1.1.1 * п.2.7.1.1.2 *12 / 1000 (п.52 Основ ценнообразования)  |  |
| 2.7.1.1.1. | Среднесписочная численность ОП   | чел.       | 31,000               | 4,100  | На уровне факта 2012 года по всем организациям, объекты которых переданы в эксплуатацию Филиалу "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯГК"  |  |

| № п.п.     | Наименование показателей   | Ед.изм.  | Период регулирования |   |         | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента   |
|------------|--|----------|----------------------|---|---------|--|
|            |  |          | 2                    | 3 | 4       |  |
| 1          |  |          |                      |   |         | 6  |
| 2.7.1.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП   | руб.     | 25717,0              |   | 21444,1 | Принят исходя из предложенного организацией соотношения между среднемесячной заработной платой ОП (в среднем по услугам ХВС и ВО) и среднемесячной заработной платой ОП с учетом принятого департаментом размера среднемесячной заработной платы ОП (в среднем по услугам ХВС и ВО)                            |
| 2.7.1.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП  | тыс.руб. | 2889,2               |   | 315,9   | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,3%  |
| 2.7.1.3.   | Прочие расходы   | тыс.руб. | 3961,0               |   | 852,3   | На уровне факта 2012 года с ростом на 2013 год - 1,06 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования) за вычетом НДС, так как все организации, объекты которых переданы в эксплуатацию Филиалу "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯГК", не являлись плательщиками НДС                           |
| 2.8.       | Прочие производственные расходы (анализы)  | тыс.руб. | 1620,9               |   | 135,9   | Сумма определена исходя из плановых расходов по филиалу "Мышкинский" в расчете на 1 м3 отпуска и полезного отпуска (п. 1) по филиалу "Борисоглебский"  |
| 3.         | Ремонтные расходы  | тыс.руб. | 5822,0               |   | 316,9   | 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                  |   | 316,9   | Расходы приняты по факту 2012 года, суммарно по всем организациям Борисоглебского муниципального района, переданным в эксплуатацию ОАО "Водоканал ЯГК" (п.22 (г) Основ ценообразования), с ростом на 2013 год 1,06 (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. | 5822,0               |   | 0,0     | На уровне, заложенном в действующих тарифах 2013 год по всем организациям Борисоглебского муниципального района, объектах которых переданы в эксплуатацию Филиалу "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯГК" (п.22 (г) Основ ценообразования)  |
| 4.         | Административные расходы   | тыс.руб. | 3066,4               |   | 1137,6  | Определены исходя из величины удельных административных расходов на 1 руб. заработной платы основных производственных рабочих, принятой по филиалу "Мышкинский" (в части услуг холодного водоснабжения, водоотведения), и фонда заработной платы основных производственных рабочих по филиалу "Борисоглебский" |
| 5.         | Сбытовые расходы гарантирующих организаций   | тыс.руб. | 0,0                  |   | 0,0     | По предложению организации   |
| 6.         | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов                                       | тыс.руб. | 0,0                  |   | 0,0     | По предложению организации   |
| 7.         | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                     | тыс.руб. | 307,5                |   | 7,4     | Расходы приняты на уровне фактической амортизации за 2012 год по эксплуатируемым объектам (расчет арендной платы организацией не представлен)  |
| 8.         | Налоги и сборы   | тыс.руб. | 716,2                |   | 62,3    | Сумма п.8.1. - п.8.4.  |
| 8.1.       | Водный налог (плата за пользование водными объектами)  | тыс.руб. | 441,7                |   | 35,2    | Сумма налога определена исходя из объема поднимаемой воды п.1 и ставок - 70,0; 360,0 руб./м3 (с. 333.12 глава 25.2 НК РФ)  |
| 8.2.       | Налог (прочие)   | тыс.руб. | 0,0                  |   | 0,0     | По предложению организации   |
| 8.3.       | Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения                           | тыс.руб. | 0,0                  |   | 0,0     | По предложению организации   |
| 8.4.       | Транспортный налог   |          | 0,0                  |   | 0,0     | По предложению организации   |
|            | Налог на прибыль   |          | 274,5                |   | 27,1    | НК РФ  |

| № п. п. | Наименование показателей              | Ед.изм.  | Период регулирования |  | 6  |
|---------|---------------------------------------|----------|----------------------|--|--|
|         |                                       |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) |  |
| 1       | 2                                     | 3        | 4                    | 5  | 6  |
| 9.      | Прибыль (расходы на социальные нужды) | тыс.руб. | 1372,4               | 135,3  | Сумма определена исходя из плановых удельных расходов на социальные нужды на единицу основного и общепроизводственного персонала по филиалу "Мышкинский", и принятой численности основных рабочих (п. 2.4.1.) и общепроизводственного персонала (п. 2.7.4.1.1) по филиалу "Борисоглебский" (в части услуг холодного водоснабжения) |
| 10.     | НВВ без прибыли                       | тыс.руб. | 30265,3              | 7797,4   | Сумма п.2. - п.8   |
| 11.     | Рентабельность                        | %        | 4,5                  | 1,7  | п.9. / п.10.*100   |
| 12.     | НВВ                                   | тыс.руб. | 31637,6              | 7932,8   | Сумма п.10. + п.9.   |
| 13.     | Тариф на ГвЗ (без НДС)                | руб.     | 161,32               | 37,59  | п.12. / п.1.   |



Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водотоотведения, оказываемые Филиалом "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯГК", 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 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) |  |
| 1        | 2  | 3          | 4                    | 5  | 6  |
| 1.       | Оказано услуг водотоотведения  | тыс. м3    | 89,1                 | 115,4  | См. Приложение 1 к экспертному заключению.   |
| 2.       | Производственные расходы   | тыс. руб.  | 9279,1               | 2944,0   | Сумма п.2.1.- п.2.8.   |
| 2.1.     | Расходы на сырье и материалы   | тыс. руб.  | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации   |
| 2.2.     | Расходы на приобретение энергетических ресурсов  | тыс. руб.  | 933,1                | 625,3  | п.2.2.1.   |
| 2.2.1.   | Электроэнергия на технологические цели   | тыс. руб.  | 933,1                | 625,3  | п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)   |
| 2.2.1.1. | Объем приобретаемой электроэнергии   | тыс. кВт*ч | 183,6                | 125,5  | Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 1,087 кВт*ч/1000м3 - на уровне, подтвержденном технической экспертизой от 29.11.2013   |
| 2.2.1.2. | Тариф (ВН, 1 ЦК)   | руб.       | 5,0831               | 4,9836   | На уровне факта 2012 года с ростом на 2013 год - 1,11 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования) за вычетом НДС, так как все организации, объекты которых переданы в эксплуатацию Филиалу "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯГК", не являлись плательщиками НДС |
| 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  | По предложению организации   |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОПП  | тыс. руб.  | 1829,1               | 1195,6   | п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)  |
| 2.4.1.   | Среднесписочная численность ОПП  | чел.       | 8,0                  | 8,0  | По предложению организации   |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОПП  | руб.       | 19053,0              | 12454,0  | Показатель определен исходя из ставки 1 разряда в соответствии отраслевым тарифным соглашением с учетом отраслевого повышающего коэффициента 1,4, межразрядных коэффициентов, применяемых ОАО "Ярославльводоканал" и ежемесячной премии на уровне, предложенном организацией         |
| 2.5.     | Отчисления на социальные нужды ОПП   | тыс. руб.  | 552,4                | 361,1  | 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, приходящиеся на услугу водотоотведения   | тыс. руб.  | 5716,0               | 732,1  | Расходы распределены на услуги согласно учетной политике организации - пропорционально заработной плате ОПП  |
| 2.7.1.   | Расходы на общехозяйственные расходы в целом на услуги холодного водоснабжения, водотоотведения  | тыс. руб.  | 16417,0              | 2214,20  | п.1. Таблицы 2 Приложения 2 к экспертному заключению на услуги холодного водоснабжения   |
| 2.8.     | Прочие производственные расходы (анализы)  | тыс. руб.  | 248,5                | 30,0   | Сумма определена исходя из плановых расходов по филиалу "Мышкинский" в расчете на 1 м3 отпуска и полезного отпуска (п.1) по филиалу "Борисоглебский"   |
| 3.       | Ремонтные расходы  | тыс. руб.  | 1440,7               | 559,0  | Сумма п.3.1 - п.3.2  |

| № п.п. | Наименование показателей   | Ед. изм. | Период регулирования |  | 6  |
|--------|--|----------|----------------------|--|--|
|        |  |          | 4                    | 5  |  |
|        | Наименование показателей   |          |                      | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента   |
| 1      | 2  | 3        | 4                    | 5  | 6  |
| 3.1.   | Текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем     | тыс.руб. | 1440,7               | 559,0  | На уровне факта 2012 года с ростом на 2013 год - 1,06 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования) за вычетом НДС, так как все организации, объекты которых переданы в эксплуатацию Филиалу "Борисоглебский" ОАО "Волоканал ЯГК", не являлись плательщиками НДС                                     |
| 3.2.   | Капитальный ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации   |
| 4.     | Административные расходы   | тыс.руб. | 1947,2               | 561,9  | Определены исходя из величины удельных административных расходов на 1 руб. заработной платы основных производственных рабочих, принятой по филиалу "Мышкинский" (в части услуг холодного водоснабжения, водоотведения), и фонда заработной платы основных производственных рабочих по филиалу "Борисоглебский"           |
| 5.     | Сбытовые расходы гарантирующих организаций   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации   |
| 6.     | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов                                       | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации   |
| 7.     | Расходы на аренду плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                       | тыс.руб. | 603,3                | 6,4  | Расходы приняты на уровне фактической амортизации за 2012 год по эксплуатируемым объектам (расчет арендной платы организацией не представлен)  |
| 8.     | Налоги и сборы   | тыс.руб. | 368,6                | 13,5   | Сумма п.8.1. - п.8.5.  |
| 8.1.   | Экологические платежи  | тыс.руб. | 200,4                | 0,0  | Нет обоснования расходов (п.30. Правил регулирования)  |
| 8.2.   | Налог на имущество   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации   |
| 8.3.   | Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения                             | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации   |
| 8.4.   | Транспортный налог   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации   |
| 8.5.   | Налог на прибыль   | тыс.руб. | 168,2                | 13,5   | НК РФ  |
| 9.     | Прибыль (на социальные нужды)  | тыс.руб. | 841,1                | 67,6   | Сумма определена исходя из плановых удельных расходов на социальные нужды на единицу основного и общепроизводственного персонала по филиалу "Мышкинский", и принятой численности основных рабочих (п. 2.4.1.) и общепроизводственного персонала (п. 2.7.4.1.1) по филиалу "Борисоглебский" (в части услуг водоотведения) |
| 10.    | НВВ без прибыли  | тыс.руб. | 13638,9              | 4084,8   | Сумма п.2. - п.8   |
| 11.    | Рентабельность   | %        | 6,2                  | 1,7  | п.9. / п.10. * 100   |
| 12.    | НВВ  | тыс.руб. | 14480,0              | 4152,4   | Сумма п.10. + п.9  |
| 13.    | Тариф на 1м3 (без НДС)   | руб.     | 162,51               | 35,98  | п.12. / п.1.   |

Расчет экономической обоснованности, прибыли и ИВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения, оказываемые Филиалом "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯК", на 2014 год

| № п.п.     | Наименование показателей   | Ед.изм.   | Период регулирования |          | Принято при установлении действующего тарифа с 01.12.2013 (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   |   | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента |
|------------|--|-----------|----------------------|----------|---|--------------------|--|--|---|--|
|            |  |           | 4                    | 5        |   |                    |  | 7  | 8 |  |
| 1          | 2  | 3         | 4                    | 5        | 6   | 7                  | 8  | 9  |   |  |
| 1.         | Полезный отпуск воды, всего:   | тыс м3    | 211,06               | 196,12   | 211,06  | 0,00               | 0,00   | См. Приложение 1 к экспертному заключению.   |   |  |
| 2.         | Производственные расходы   | тыс руб.  | 6273,21              | 21891,54 | 6610,45   | 337,24             | 5,4  | Сумма п.2.1 - п.2.8  |   |  |
| 2.1.       | Расходы на сырье и материалы   | тыс руб.  | 0,00                 | 0,00     | 0,00  | 0,00               | 0,00   | По предложению организации   |   |  |
| 2.2.       | Расходы на приобретение энергетических ресурсов  | тыс руб.  | 1503,89              | 4145,73  | 1612,17   | 108,28             | 7,2  | п.2.2.1.   |   |  |
| 2.2.1.     | Электроэнергия на технологические цели   | тыс руб.  | 1503,89              | 4145,73  | 1612,17   | 108,28             | 7,2  | п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2.  |   |  |
| 2.2.1.1.   | Объем приобретаемой электроэнергии   | тыс кВт*ч | 311,02               | 815,59   | 311,02  | 0,00               | 0,00   | Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 1,442 кВт*ч/1000м3 - на уровне, подтвержденном техническим экспертным от 29.11.2013                |   |  |
| 2.2.1.2.   | Тариф (ИВ, И ЦК)   | руб.      | 4,84                 | 5,08     | 5,18  | 0,35               | 7,2  | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,072 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования)                      |   |  |
| 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  | 0,00               | 0,00   | По предложению организации (п.49 Основ ценнообразования)   |   |  |
| 2.4.       | Расходы на оплату труда ОПП  | тыс руб.  | 2420,41              | 3282,77  | 2536,59   | 116,18             | 4,8  | п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценнообразования)  |   |  |
| 2.4.1.     | Среднемесячная численность ОПП   | чел.      | 16,00                | 16,45    | 16,00   | 0,00               | 0,00   | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года   |   |  |
| 2.4.2.     | Среднемесячная заработная плата ОПП  | руб.      | 12606,30             | 16630,04 | 13211,40  | 605,10             | 4,8  | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования)                      |   |  |
| 2.5.       | Отчисления на социальные нужды ОПП   | тыс руб.  | 730,96               | 991,40   | 766,05  | 35,09              | 4,8  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2 %   |   |  |
| 2.6.       | Расходы на уплату процентов по займам и кредитам   | тыс руб.  | 0,00                 | 0,00     | 0,00  | 0,00               | 0,00   | По предложению организации   |   |  |
| 2.7.       | Расходы на общехозяйственные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения   | тыс руб.  | 1482,06              | 11760,00 | 1553,24   | 71,17              | 4,8  | Расходы распределены на услуги согласно учетной политике организации - пропорционально заработной плате ОПП  |   |  |
| 2.7.1.     | Расходы на общехозяйственные расходы в целом на услуги холодного водоснабжения, водовведения   | тыс руб.  | 2214,20              | x        | 2320,47   | 106,27             | 4,8  | Сумма п.2.7.1.1 - п.2.7.1.3. (п.22 (г) Основ ценнообразования)   |   |  |
| 2.7.1.1.   | Расходы на оплату труда ОП   | тыс руб.  | 1046,00              | 6524,50  | 1096,21   | 50,21              | 4,8  | п.2.7.1.1.1 * п.2.7.1.1.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценнообразования)   |   |  |
| 2.7.1.1.1. | Среднемесячная численность ОП  | чел.      | 4,10                 | 19,22    | 4,10  | 0,00               | 0,00   | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года   |   |  |
| 2.7.1.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП   | руб.      | 18850,56             | 28288,82 | 19755,39  | 904,83             | 4,8  | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования)                      |   |  |
| 2.7.1.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП  | тыс руб.  | 315,90               | 1970,40  | 331,05  | 15,15              | 4,8  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,3%  |   |  |
| 2.7.1.3.   | Прочие расходы   | тыс руб.  | 852,30               | 3265,10  | 893,21  | 40,91              | 4,8  | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования)                      |   |  |
| 2.8.       | Прочие производственные расходы (анализ)   | тыс руб.  | 135,88               | 1711,64  | 142,41  | 6,52               | 4,8  | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценнообразования)                      |   |  |
| 3.         | Ремонтные расходы  | тыс руб.  | 316,94               | 5822,03  | 316,94  | 0,00               | 0,00   | Сумма п.3.1 - п.3.2.   |   |  |
| 3.1.       | Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем   | тыс руб.  | 316,94               | 822,03   | 316,94  | 0,00               | 0,00   | На ремонт помещений, зданий, замену трубопроводов и запорной арматуры, замену глубинных насосов в соответствии с планом мероприятий производственной программы на 2014 год |   |  |
| 3.2.       | Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем   | тыс руб.  | 0,00                 | 5000,00  | 0,00  | 0,00               | 0,00   | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года   |   |  |

| № п.п. | Наименование показателей   | Ед. изм.  | Период регулирования |          |         |        | Принято при установлении действующего тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) | Сравнительный анализ вкл. расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования |  | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента |
|--------|--|-----------|----------------------|----------|---------|--------|---|--|---|--|--|
|        |  |           | 4                    | 5        | 6       | 7      |   |  | 8   | 9  |  |
|        |  |           |                      |          |         |        |   |  |   |  |  |
| 1      | 2  | 3         |                      |          |         |        |   |  |   |  |  |
| 4.     | Административные расходы   | тыс. руб. | 1137,59              | 911,49   | 1192,20 | 54,60  | 4,8   |  |   | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования) |  |
| 5.     | Сбытовые расходы гарантирующих организаций                         | тыс. руб. | 0,00                 | 0,00     | 0,00    | 0,00   | 0,0   |  |   | По предложению организации   |  |
| 6.     | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов   | тыс. руб. | 0,00                 | 0,00     | 0,00    | 0,00   | 0,0   |  |   | По предложению организации   |  |
| 7.     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату | тыс. руб. | 7,40                 | 181,08   | 7,40    | 0,00   | 0,0   |  |   | Расходы приняты на уровне фактической амортизации за 2012 год по эксплуатируемым объектам (расчет арендной платы организацией не представлен)        |  |
| 8.     | Налоги и сборы   | тыс. руб. | 64,25                | 731,57   | 65,64   | 1,39   | 2,2   |  |   | Сумма п.8.1. - п.8.3.  |  |
| 8.1.   | Волный налог (плата за пользование водными объектами)              | тыс. руб. | 35,22                | 441,72   | 35,22   | 0,00   | 0,0   |  |   | Сумма налога определена исходя из объема поднимаемой воды п.1 и ставок - 70,0; 360,0 руб./м3 (с.333.12 глава 25.2 НК РФ)                             |  |
| 8.2.   | Налог (прочие)   | тыс. руб. | 0,00                 | 0,00     | 0,00    | 0,00   | 0,0   |  |   | По предложению организации   |  |
| 8.3.   | Налог на прибыль   | тыс. руб. | 29,02                | 289,85   | 30,42   | 1,39   | 4,8   |  |   | НК РФ  |  |
| 9.     | Прибыль (расходы на социальные нужды)                              | тыс. руб. | 145,12               | 1449,23  | 152,09  | 6,97   | 4,8   |  |   | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования) |  |
| 10.    | НВВ без прибыли  | тыс. руб. | 7799,39              | 29537,71 | 8192,63 | 393,24 | 5,0   |  |   | Сумма п.2. - п.8   |  |
| 11.    | Рентабельность   | %         | 1,86                 | 4,91     | 1,86    | 0,00   | -0,2  |  |   | п.9./п.10.*п.9.  |  |
| 12.    | НВВ  | тыс. руб. | 7944,51              | 30986,94 | 8344,72 | 400,21 | 5,0   |  |   | Сумма п.10. + п.9.   |  |
| 13.    | Тариф на 1м3 (без НДС)   | руб.      | 37,64                | 158,00   | 39,54   | 1,90   | 5,0   |  |   | п.12./п.1.   |  |

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоснабжения, оказываемые Филиалом "Борисоглебский" ОАО "Водоканал ЯТК", на 2014 год

| № п.п.   | Наименование показателей   | Ед.изм.            | Период регулирования  |                       |   |  |     |  | Сравнительный анализ<br>включая принятых в тарифе<br>расходов и прибыли по<br>отношению к предыдущему<br>периоду регулирования |
|----------|--|--------------------|---|-----------------------|---|--|-----|--|--|
|          |  |                    | Принято при<br>установлении<br>тарифа с 01.12.2013<br>(показатели на<br>годовой объем<br>услуг) | Проект<br>организации | Принято при<br>установлении<br>тарифа с 01.07.2014<br>(показатели на<br>годовой объем<br>услуг) | абсолютное<br>отклонение<br>величины, тыс.руб. |     | относительное<br>отклонение,<br>%  |  |
|          |  |                    |   |                       |   | 4  | 5   |  |  |
| 1        | 2  | 3                  |   |                       |   |  |     | 6  |  |
| 1.       | Оказано услуг водоснабжения  | тыс.м <sup>3</sup> | 115,4   | 89,1                  | 115,4   | 0,0  | 0,0 | См. Приложение 1 к экспертному заключению.   |  |
| 2.       | Производственные расходы   | тыс.руб.           | 2944,0  | 10055,8               | 3100,3  | 156,3  | 5,3 | 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.           | 625,3   | 933,1                 | 670,3   | 45,0   | 7,2 | п.2.2.1.   |  |
| 2.2.1.   | Электроэнергия на технологические цели   | тыс.руб.           | 625,3   | 933,1                 | 670,3   | 45,0   | 7,2 | п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)   |  |
| 2.2.1.1. | Объем приобретаемой электроэнергии   | тыс.кВт*ч          | 125,5   | 183,6                 | 125,5   | 0,0  | 0,0 | Объем потребляемой электроэнергии принят на основании удельного расхода 1,087 кВт*ч/1000м <sup>3</sup> - на Уровне, подтвержденном технической экспертизой от 29.11.2013 |  |
| 2.2.1.2. | Тариф (ВН, 1 ЦК)   | руб.               | 5,0   | 5,0831                | 5,3424  | 0,4  | 7,2 | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, 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 | По предложению организации   |  |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОПП  | тыс.руб.           | 1195,6  | 2012,1                | 1253,0  | 57,4   | 4,8 | п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)  |  |
| 2.4.1.   | Среднечисленная численность ОПП  | чел.               | 8,0   | 8,0                   | 8,0   | 0,0  | 0,0 | По предложению организации   |  |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОПП  | руб.               | 12454,0   | 20958,8               | 13051,8   | 597,8  | 4,8 | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, 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.           | 361,1   | 607,6                 | 378,4   | 17,3   | 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  | 0,0 | По предложению организации   |  |
| 2.7.     | Расходы на общехозяйственные расходы, приходящиеся на услуги водоснабжения   | тыс.руб.           | 732,1   | 6240,6                | 767,2   | 35,1   | 4,8 | Расходы распределены на услуги согласно учетной политике организации - пропорционально заработной плате ОПП  |  |
| 2.7.1.   | Расходы на общехозяйственные расходы в целом на услуги холодного водоснабжения, водоснабжения  | тыс.руб.           | 2214,2  | x                     | 2320,47   | 106,3  | 4,8 | п.1. Таблица 2 Приложения 2 к экспертному заключению на услуги холодного водоснабжения   |  |
| 2.8.     | Прочие производственные расходы (анализ)   | тыс.руб.           | 30,0  | 262,4                 | 31,4  | 1,4  | 4,8 | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)                     |  |
| 3.       | Ремонтные расходы  | тыс.руб.           | 559,0   | 1440,7                | 580,0   | 21,0   | 3,8 | Сумма п.3.1. - п.3.2.  |  |

| № 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 |
|--------|--|----------|----------------------|---------|--------|-------|-----|--|--|
|        |  |          | 4                    | 5       | 6      | 7     | 8   |  |  |
|        |  |          |                      |         |        |       |     |  |  |
| 1      | 2  | 3        |                      |         |        |       |     | 9  |  |
| 3.1.   | Текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем     | тыс.руб. | 559,0                | 1440,7  | 580,0  | 21,0  | 3,8 | На ремонт помещений, знаний, замена трубопроводов и запорной арматуры, замена насосов в соответствии с планом мероприятий производственной программы на 2014 год |  |
| 3.2.   | Капитальный ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0     | 0,0    | 0,0   | x   | По предложению организации   |  |
| 4.     | Административные расходы   | тыс.руб. | 561,9                | 558,7   | 588,9  | 27,0  | 4,8 | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, 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   |  |
| 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. | 6,4                  | 603,2   | 6,4    | 0,0   | 0,0 | На уровне, заложенном в действующем тарифе   |  |
| 8.     | Налоги и сборы   | тыс.руб. | 13,5                 | 389,3   | 14,2   | 0,6   | 4,8 | Сумма п.8.1. - п.8.5.  |  |
| 8.1.   | Экологические платежи  | тыс.руб. | 0,0                  | 211,6   | 0,0    | 0,0   | 0,0 | Нет обоснования расходов (п.30. Правил регулирования)  |  |
| 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.   | Транспортный налог   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0     | 0,0    | 0,0   | 0,0 | По предложению организации   |  |
| 8.5.   | Налог на прибыль   | тыс.руб. | 13,5                 | 177,7   | 14,2   | 0,6   | 4,8 | НК РФ  |  |
| 9.     | Прибыль (на социальные нужды)  | тыс.руб. | 67,6                 | 888,3   | 70,8   | 3,2   | 4,8 | На уровне, заложенном в действующем тарифе 2013 года, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)             |  |
| 10.    | НВВ без прибыли  | тыс.руб. | 4084,8               | 13047,6 | 4289,8 | 205,0 | 5,0 | Сумма п.2. - п.8   |  |
| 11.    | Рентабельность   | %        | 1,7                  | 6,8     | 1,7    | 0,0   | x   | п.9./п.10. * 100   |  |
| 12.    | НВВ  | тыс.руб. | 4152,4               | 13935,9 | 4360,6 | 208,2 | 5,0 | Сумма п.10. + п.9.   |  |
| 13.    | Тариф на 1м3 (без НДС)   | руб.     | 35,98                | 156,41  | 37,78  | 1,8   | 5,0 | п.12./п.1.   |  |



Приложение 2  
к экспертному заключению департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области  
от ..... № .....

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НДС, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "Волеканал ЯГК", на 2013 год

| № п.п.  | Наименование показателей   | Ед.изм.   | Период регулирования |   | 6 | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента  |
|---------|--|-----------|----------------------|---|---|---|
|         |  |           | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуги) |   |   |
| 1       | 2  | 3         | 4                    | 5   |   |   |
| 1       | Полезный отпуск воды, всего:   | тыс м3    | 484,9                | 555,2   |   | Приложение 1, п. 9  |
| 2       | Производственные расходы   | тыс руб.  | 35093,8              | 16573,5   |   | Сумма п.2.1.1 - п.2.1.4   |
| 2.1     | Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические  | тыс руб.  | 2 085,66             | 464,81  |   | Сумма п.2.1.1 - п.2.1.4   |
| 2.1.1   | Соль таблетированная   | тыс руб.  | 471,76               | 73,64   |   | п.2.1.1.1 * п.2.1.1.2   |
| 2.1.1.1 | Цена   | руб.      | 10 340,00            | 10340,0   |   | По предложению организации  |
| 2.1.1.2 | Объем  | тонн      | 45,63                | 7,1   |   | Удельный расход химвагента 10,696 кг на 1000 м3 на уровне факта за июль - декабрь 2012 года   |
| 2.1.2   | Сульфат алюминия жидкий  | тыс руб.  | 1 357,66             | 323,20  |   | п.2.1.2.1 * п.2.1.2.2   |
| 2.1.2.1 | Цена   | руб.      | 5 610,17             | 5610,2  |   | По предложению организации  |
| 2.1.2.2 | Объем  | тонн      | 242,00               | 57,6  |   | Удельный расход химвагента 85,527 кг на 1000 м3 на уровне факта за июль - декабрь 2012 года   |
| 2.1.3   | Кислота соляная  | тыс руб.  | 192,99               | 5,46  |   | п.2.1.3.1 * п.2.1.3.2   |
| 2.1.3.1 | Цена   | руб.      | 70 500,00            | 24717,1   |   | К уровню средней фактической цены за июль - декабрь 2012 года 22250,0 руб. за 1000 кг (по данным филиала "Мышкинский" ОАО "ЯГК") применены индексы дефляторы потребительских цен (ИПЦ) на 2013 год 1,06, на 2014 год 1,048                                    |
| 2.1.3.2 | Объем  | тонн      | 2,74                 | 0,2   |   | Удельный расход химвагента 0,332 кг на 1000 м3 на уровне факта за июль - декабрь 2012 года  |
| 2.1.4   | Флокулянт  | тыс руб.  | 63,24                | 62,51   |   | п.2.1.4.1 * п.2.1.4.2   |
| 2.1.4.1 | Цена   | руб.      | 165 000,00           | 165 000,00  |   | По предложению организации  |
| 2.1.4.2 | Объем  | тонн      | 0,38                 | 0,38  |   | Удельный расход химвагента 0,569 кг на 1000 м3 по предложению организации   |
| 2.2.1   | Электроэнергия на технологические цели   | тыс руб.  | 9618,5               | 3732,7  |   | п.2.2.1.1 * п.2.2.1.2   |
| 2.2.1.1 | Объем приобретаемой электроэнергии   | тыс кВт*ч | 2246,5               | 977,5   |   | Удельный расход электроэнергии на технологические цели 1,468 кВт*ч на 1 м3 воды (включением технической экспертизы департамента)  |
| 2.2.1.2 | Тариф (СП 2.1 ПСК)   | руб.      | 4,2820               | 3,8184  |   | Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднегодового тарифа за 2012 год 3,44 руб. кВт*ч с учетом индекса роста цен на электроэнергию на 2013 год 1,11, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основ энергообеспечения (Прогноз)) |
| 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   |   | По предложению организации  |

| № п.п.   | Наименование показателей   | Ед. изм. | Период реунирования |         |                               | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента  |
|----------|--|----------|---------------------|---------|-------------------------------|---|
|          |  |          | 4                   | 5       | 6                             |   |
| 1        | 2  | 3        |                     |         |                               |   |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОП   | тыс руб. | 6437,6              | 3309,1  | п.2.4.1 * п.2.4.2 * 12 / 1000 | На уровне фактической среднесписочной численности филиала "Мышкинский" ОАО "ЯЭК" за июль - декабрь 2012 года  |
| 2.4.1.   | Среднесписочная численность ОП   | чел.     | 32,29               | 22,7    |                               |   |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОП   | руб.     | 16614,0             | 12153,2 |                               | Среднемесячная заработная плата определена исходя из ставки 1 разряда в соответствии с отраслевым тарифным соглашением с учетом отраслевого повышающего коэффициента 1,4, межразрядных коэффициентов, применяемых ОАО "Ярославльводоканал", и ежемесячной премии на уровне, предложенном организацией |
| 2.5.     | Отчисления на социальные нужды ОП  | тыс руб. | 1944,2              | 999,3   |                               | 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 общеобязательные расходы  | тыс руб. | 14475,4             | 7740,4  |                               | Сумма п.2.7.1 - п.2.7.3   |
| 2.7.1.   | Расходы на оплату труда ОП   | тыс руб. | 7827,7              | 3058,2  |                               | п.2.7.1 * п.2.7.2 * 12 / 1000   |
| 2.7.1.1. | Среднесписочная численность ОП   | чел.     | 27,6                | 15,1    |                               | На уровне фактической среднесписочной численности филиала "Мышкинский" ОАО "ЯЭК" за июль - декабрь 2012 года  |
| 2.7.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП   | руб.     | 23617,1             | 16953,5 |                               | Определена исходя из предложения организации, скорректированного пропорционально снижению (по отношению к предложению организации) принятой среднемесячной заработной платы основных производственных рабочих, определенной в среднем по услугам холодного водоснабжения и водоотведения)             |
| 2.7.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП  | тыс руб. | 2889,2              | 923,6   |                               | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2 %  |
| 2.7.3.   | Прочие общеобязательные расходы  | тыс руб. | 3758,6              | 3758,6  |                               | По предложению организации  |
| 2.8.     | Прочие производственные расходы (анализы)  | тыс руб. | 532,5               | 327,3   |                               | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯЭК", на 2013 год   |
| 3.       | Ремонтные расходы  | тыс руб. | 10637,2             | 1769,4  |                               | Сумма п.3.1 - п.3.2.  |
| 3.1.     | Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем     | тыс руб. | 4300,0              | 1057,1  |                               | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯЭК", на 2013 год   |
| 3.2.     | Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс руб. | 6337,2              | 712,3   |                               | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯЭК", на 2013 год   |
| 4.       | Административные расходы   | тыс руб. | 1562,9              | 1562,9  |                               | По предложению организации  |
| 5.       | Сбытовые расходы гарантирующих организаций   | тыс руб. | 0,0                 | 0,0     |                               | По предложению организации  |
| 6.       | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов                                       | тыс руб. | 0,0                 | 0,0     |                               | По предложению организации  |
| 7.       | Расходы на аренду плату, визитные платежи, консьержную плату   | тыс руб. | 977,0               | 859,5   |                               | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯЭК", на 2013 год   |



| № п.п. | Наименование показателей                              | Ед. изм.  | Исход регулирования |   | 6  |
|--------|---|-----------|---------------------|---|--|
|        |   |           | Проект организации  | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуги) |  |
| 1      | 2   | 3         | 4                   | 5   |  |
| 8.     | Налог и сборы   | тыс. руб. | 1856,2              | 431,6   | Сумма п.8.1. - п.8.2.  |
| 8.1.   | Водный налог (плата за пользование водными объектами) | тыс. руб. | 980,7               | 367,4   | Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 г. № 876                            |
| 8.2.   | Налог на прибыль                                      | тыс. руб. | 875,5               | 64,3  | Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)  |
| 9      | Прибыль   | тыс. руб. | 4377,3              | 257,0   | Нет обоснования расходов   |
| 9.2    | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)          | тыс. руб. | 2200,0              | 0,0   | Инвестиционная программа организации не утверждена   |
| 9.3    | Прибыль на социальные нужды                           | тыс. руб. | 2177,3              | 257,0   | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯПК" на 2013 год |
| 10     | НВБ без прибыли                                       | тыс. руб. | 50127,1             | 21196,9   | Сумма п.2. - п.8   |
| 11     | Рентабельность  | %         | 8,7                 | 1,2   | п.9. / п.10 * 100  |
| 12     | НВБ   | тыс. руб. | 54504,5             | 21453,9   | Сумма п.10.-п.9  |
| 13     | Тариф на 1м3 (без НДС)                                | руб.      | 112,40              | 38,64   | п.12. / п.1.   |

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НДС, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водопроведения, оказываемые Филиалом "Мышкинский" ОАО "Водоканал ЯГК", 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 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги) | 5   |  |
| 1       | 2  | 3                  | 4                    | 5   | 6   |  |
| 1       | Оказано услуг водопроведения   | тыс.м <sup>3</sup> | 399,7                | 461,0   | См. Приложение 1 к экспертному заключению   |  |
| 2       | Производственные расходы   | тыс.руб.           | 15112,3              | 6673,2  | Сумма п.2.1 - п.2.8.  |  |
| 2.1     | Расходы на сырье и материалы   | тыс.руб.           | 0,0                  | 0,0   | По предложению организации  |  |
| 2.2.1   | Электроэнергия на технологические цели   | тыс.руб.           | 4684,8               | 1795,0  | п.2.2.1 * п.2.2.1.2.  |  |
| 2.2.1.1 | Объем приобретаемой электроэнергии   | тыс. кВт*ч         | 1208,8               | 477,5   | Удельный расход электроэнергии на технологические цели 0,99 кВт.ч на 1 м <sup>3</sup> стоков (заключение технической экспертизы департамента)   |  |
| 2.2.1.2 | Тариф СН2 1 ЦК   | руб.               | 3,88                 | 3,76  | Тариф на электроэнергию рассчитан исходя из уровня фактического среднего тарифа за 2012 год 3,38671 руб./кВт.ч, с учетом роста цен на электроэнергию на 2013 год 1,11 (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)   |  |
| 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   | По предложению организации  |  |
| 2.4     | Расходы на оплату труда ОПН  | тыс.руб.           | 2770,4               | 1338,2  | п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000  |  |
| 2.4.1   | Среднесписочная численность ОПН  | чел.               | 12,7                 | 9,0   | На уровне фактической среднесписочной численности филиала "Мышкинский" ОАО "ЯГК" за июль - декабрь 2012 года  |  |
| 2.4.2   | Среднемесячная заработная плата ОПН  | руб.               | 18164,0              | 12390,9   | Среднемесячная заработная плата определена исходя из ставки 1 разряда в соответствии с отраслевым тарифным соглашением с учетом отраслевого повышающего коэффициента 1,4, межрайонных коэффициентов, применяемых ОАО "Ярославльводоканал" и ежемесячной премии на уровне, предложенном организацией |  |
| 2.5     | Отчисления на социальные нужды ОПН   | тыс.руб.           | 836,7                | 404,1   | 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 общезастрахованные расходы  | тыс.руб.           | 6381,8               | 3017,5  | Сумма п.2.7.1 - п.2.7.3   |  |
| 2.7.1   | Расходы на оплату труда ОПН  | тыс.руб.           | 3366,8               | 1044,5  | п.2.7.1.*п.2.7.2.*12/1000   |  |

|          |  |          |         |         |   |
|----------|--|----------|---------|---------|---|
| 2.7.1.1. | Среднеспособная численность ОП   | чел.     | 11.9    | 5,1     | На уровне фактической среднеспособной численности филиала "Мышкинский" ОАО "ЯГК" за июль - декабрь 2012 года  |
| 2.7.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП   | руб.     | 23617.0 | 16933.4 | Определена исходя из предложения организации, скорректированного пропорционально снижению (по отношению к предложению организации) принятой среднемесячной заработной платы основных производственных рабочих, определенной в среднем по услугам холодного водоснабжения и водоотведения) |
| 2.7.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП  | тыс руб. | 1016.8  | 315.4   | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2 %  |
| 2.7.3.   | Прочие общеобязательные расходы  | тыс руб. | 1998.2  | 1657.6  | Расчет произведен исходя из фактических расходов за июль - декабрь 2012 года 746,1 тыс руб. в пересчете на год и индекса - дефлятора (ИПЦ) на 2013 год 1,06 (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз)   |
| 2.8.     | Прочие производственные расходы (анализы)  | тыс руб. | 438.7   | 118,3   | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯГК" на 2013 год  |
| 3.       | Ремонтные расходы  | тыс руб. | 4206.4  | 621,9   | Сумма п.3.1 - п.3.2   |
| 3.1.     | Текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем     | тыс руб. | 1156.4  | 170,6   | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги водоотведения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯГК" на 2013 год  |
| 3.2.     | Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс руб. | 3050.0  | 451,3   | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯГК" на 2013 год  |
| 4.       | Административные расходы   | тыс руб. | 603.5   | 603,5   | По предложению организации  |
| 5.       | Сбытовые расходы гарантирующих организаций   | тыс руб. | 0.0     | 0.0     | По предложению организации  |
| 6.       | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов                                       | тыс руб. | 0.0     | 0.0     | По предложению организации  |
| 7.       | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                                     | тыс руб. | 481.6   | 430.5   | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги водоотведения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯГК" на 2013 год (договор аренды имущества с КУМИ администрации Мышкинского муниципального района от 24.08.2012 № 168)  |
| 8.       | Налоги и сборы   | тыс руб. | 779.2   | 28.4    | Сумма п.8.1. - п.8.3.   |
| 8.1.     | Плата за сброс сточных вод по организованному выпуску в пределах НДС                                   | тыс руб. | 623.3   | 4,9     | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯГК" на 2013 год  |
| 8.2.     | Налог на имущество   | тыс руб. | 0.0     | 0.0     | По предложению организации  |
| 8.3.     | Налог на прибыль   | тыс руб. | 155.9   | 23,5    | Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)   |
| 9.       | Прибыль  | тыс руб. | 779.7   | 93,9    | Сумма п.9.1 - п.9.2   |
| 9.1.     | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)   | тыс руб. | 0.0     | 0.0     | По предложению организации  |
| 9.2.     | Прибыль на социальные нужды  | тыс руб. | 779.7   | 93,9    | На уровне, предусмотренном при утверждении тарифа на услуги водоотведения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "ЯГК" на 2013 год  |
| 10.      | НВВ без прибыли  | тыс руб. | 21182.9 | 8357.4  | Сумма п.2. - п.8  |
| 11.      | Рентабельность   | %        | 3.7     | 1.1     | п.9 / п.10 * 100  |
| 12.      | НВВ  | тыс руб. | 21962.6 | 8451.3  | Сумма п.10 + п.9  |
| 13.      | Тариф на 1 м3 (без НДС)  | руб.     | 54.95   | 18.33   | п.12 / п.1  |

Расчет экономической обоснованности расходов, прибыли и ИВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения, оказываемые филиалом "Мышкинский" ОАО "Водоканал ЯК", на 2014 год

| № п/п   | Наименование показателей   | Ед. изм.  | Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем) | 5          | 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 |   | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование принятых решений департамента |
|---------|--|-----------|---|------------|--------------------|---|---|---|--|
|         |  |           |   |            |                    |   | 7   | 8   |  |
| 1       | 2  | 3         | 4   | 5          | 6                  | 7   | 8   | 9   |  |
| 1       | Потенциальный отток воды, всего  | тыс.м3    | 555,2   | 484,9      | 555,2              | 0,0   | 0,0   | Приложение 1, п. 9  |  |
| 2       | Производственные расходы   | тыс.руб.  | 16573,5   | 37267,9    | 17458,1            | 884,6   | 5,3   | Сумма п.2.1 - п.2.8   |  |
| 2.1     | Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические  | тыс.руб.  | 464,81  | 2 202,46   | 483,58             | 18,8  | 4,0   | Сумма п.2.1.1 - п.2.1.4   |  |
| 2.1.1   | Соль таблетированная   | тыс.руб.  | 77,64   | 498,18     | 73,64              | 0,0   | 0,0   | п.2.1.1.1*п.2.1.1.2   |  |
| 2.1.1.1 | Цена   | руб.      | 10 340,80   | 10 919,00  | 10836,3            | 496,3   | 4,8   | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятора потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                                 |  |
| 2.1.1.2 | Объем  | тонн      | 7,12  | 45,63      | 7,12               | 0,0   | 0,0   | Удельный расход хлорреактанта 10,696 кг на 1000 м3, на уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год   |  |
| 2.1.2   | Сульфат алюминия жидкий  | тыс.руб.  | 323,20  | 1 433,69   | 338,71             | 15,5  | 4,8   | п.2.1.2.1*п.2.1.2.2   |  |
| 2.1.2.1 | Цена   | руб.      | 5 610,17  | 5 924,34   | 5879,5             | 269,3   | 4,8   | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                                  |  |
| 2.1.2.2 | Объем  | тонн      | 57,61   | 242,00     | 57,61              | 0,0   | 0,0   | Удельный расход хлорреактанта 85,527 кг на 1000 м3, на уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год   |  |
| 2.1.3   | Кислота соляная  | тыс.руб.  | 5,46  | 203,80     | 5,73               | 0,3   | 4,8   | п.2.1.3.1*п.2.1.3.2   |  |
| 2.1.3.1 | Цена   | руб.      | 24 717,08   | 74 448,00  | 25903,5            | 1186,4  | 4,8   | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                                  |  |
| 2.1.3.2 | Объем  | тонн      | 0,22  | 2,74       | 0,22               | 0,0   | 0,0   | Удельный расход хлорреактанта 0,332 кг на 1000 м3, на уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год  |  |
| 2.1.4   | Флокулянты   | тыс.руб.  | 62,51   | 60,79      | 65,51              | 3,0   | -4,8  | п.2.1.4.1*п.2.1.4.2   |  |
| 2.1.4.1 | Цена   | руб.      | 165 000,00  | 174 240,00 | 172920,0           | 7920,0  | -4,8  | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                                  |  |
| 2.1.4.2 | Объем  | тонн      | 0,38  | 0,38       | 0,38               | 0,0   | 0,0   | Удельный расход хлорреактанта 0,369 кг на 1000 м3, на уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год  |  |
| 2.2.1   | Электроэнергия на технологические цели   | тыс.кВт*ч | 977,5   | 2246,5     | 977,5              | 0,0   | 0,0   | Удельный расход электроэнергии на технологические цели 1,468 кВт ч на 1 м3 воды (включенные технические экспертизы департамента)  |  |
| 2.2.1.1 | Объем приоборудованной электроэнергии  | руб.      | 3 818,4   | 4 281,5    | 4 093,3            | 0,3   | 7,2   | К уровню тарифа на электроэнергию, предусмотренного при расчете тарифа на 2013 год, применен индекс роста цен на электроэнергию на 2014 год 1,072, согласно Прогнозу (таблица (в) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз) |  |
| 2.3     | Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией децентрализованной системы либо объектов, входящих в состав такой системы | тыс.руб.  | 0,0   | 0,0        | 0,0                | 0,0   | 0,0   | По предложению организации  |  |

| № п.п.  | Наименование показателей   | Ед. изм. | Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем) | Проект организации | Период регулирования |       |        | Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду   | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причин принятия решения департамента |
|---------|--|----------|---|--------------------|----------------------|-------|--------|---|---|
|         |  |          |   |                    | 4                    | 5     | 6      |   |   |
| 1       |  | руб.     |   |                    |                      |       |        |   |   |
| 2.4     | Расходы на оплату труда ОП   | тыс.руб. | 3309,1  | 7081,3             | 3467,9               | 158,8 | 4,8    | п.2.4.1.* п.2.4.2.*12./1000   |   |
| 2.4.1   | Среднесписочная численность ОП   | чел.     | 22,7  | 32,29              | 22,7                 | 0,0   | 0,0    | На уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год   |   |
| 2.4.2   | Среднемесячная заработная плата ОП   | руб.     | 12153,2   | 18275,4            | 12736,5              | 583,4 | 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 ОП  | тыс.руб. | 999,3   | 2138,6             | 1047,3               | 48,0  | 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   | 0,0    | По предложению организации.   |   |
| 2.7     | Расходы на общехозяйственные расходы   | тыс.руб. | 7740,4  | 15664,7            | 8115,1               | 374,7 | 4,8    | Сумма п.2.7.1 - п.2.7.3   |   |
| 2.7.1   | Расходы на оплату труда ОП   | тыс.руб. | 3058,2  | 8610,4             | 3295,0               | 146,8 | 4,8    | п.2.7.1.1.* п.2.7.1.2.*12./1000   |   |
| 2.7.1.1 | Среднесписочная численность ОП   | чел.     | 15,1  | 27,620             | 15,1                 | 0,0   | 0,0    | На уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год   |   |
| 2.7.1.2 | Среднемесячная заработная плата ОП   | руб.     | 16933,5   | 25978,8            | 17746,3              | 812,8 | 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) |   |
| 2.7.2   | Отчисления на социальные нужды ОП  | тыс.руб. | 923,6   | 2600,3             | 971,1                | 47,5  | 5,1    | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%   |   |
| 2.7.3   | Прочие расходы   | тыс.руб. | 3758,6  | 4453,9             | 3939,0               | 180,4 | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                          |   |
| 2.8     | Прочие производственные расходы (анализ)   | тыс.руб. | 327,3   | 562,4              | 343,0                | 15,7  | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                          |   |
| 3       | Ремонтные расходы  | тыс.руб. | 1769,4  | 10637,2            | 1854,3               | 84,9  | 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. | 1057,1  | 4300,0             | 1107,8               | 50,7  | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                          |   |
| 3.2     | Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 712,3   | 6337,2             | 746,5                | 34,2  | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                          |   |
| 4       | Административные расходы   | тыс.руб. | 1562,9  | 1966,4             | 1637,9               | 75,0  | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                          |   |
| 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. | 0,0   | 0,0                | 0,0                  | 0,0   | 0,0    | По предложению организации.   |   |
| 7       | Расходы на арендную плату, лицензионные платежи, комиссионную плату                                    | тыс.руб. | 839,5   | 977,0              | 859,5                | 0,0   | 0,0    | На уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год.  |   |
| 8       | Налоги и сборы   | тыс.руб. | 431,6   | 4520,5             | 367,4                | -64,3 | -14,0  | Сумма п.8.1 - п.8.4   |   |
| 8.1     | Водный налог (плата за пользование водными объектами)  | тыс.руб. | 367,4   | 980,7              | 367,4                | 0,0   | 0,0    | Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 г. № 876   |   |
| 8.2     | Налог на прибыль   | тыс.руб. | 64,3  | 3539,9             | 0,0                  | -64,3 | -100,0 | Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20%)   |   |
| 9       | Прибыль  | тыс.руб. | 257,0   | 17699,3            | 2693,3               | 2,3   | 4,8    | Сумма п.9.1 - п.9.2   |   |
| 9.1     | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)   | тыс.руб. | 0,0   | 15400,0            | 0,0                  | 0,0   | 0,0    | Инвестиционная программа не утверждена  |   |

| № п.п. | Наименование показателей    | Ед. изм.  | Период регулирования  |                     |   |  |                             | Сравнительный анализ величины прибыли в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду   | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента |
|--------|-----------------------------|-----------|---|---------------------|---|--|-----------------------------|--|--|
|        |                             |           | Принято при установлении тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуги) | Процент организации | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуги) | Сравнительный анализ величины прибыли по отношению к предыдущему периоду |                             |  |  |
|        |                             |           |   |                     |   | абсолютное отклонение  | относительное отклонение, % |  |  |
| 1      | 2                           | 3         | 4   | 5                   | 6   | 7  | 8                           | 9  |  |
| 9.2    | Прибыль на социальные нужды | тыс. руб. | 257,0   | 2209,27             | 269,3   | 12,3   | 4,8                         | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования. Прогноз) |  |
| 10     | НВВ без прибыли             | тыс. руб. | 21197,0   | 55369,0             | 22177,3   | 980,3  | 4,6                         |  |  |
| 11     | Рентабельность              | %         | 1,2   | 6,4                 | 1,2   | 0,0  | 0,2                         |  |  |
| 12     | НВВ                         | тыс. руб. | 21454,0   | 73068,3             | 22446,6   | 992,6  | 4,6                         |  |  |
| 13     | Тариф на ГМЭ (без НДС)      | руб.      | 38,64   | 150,68              | 40,43   | 1,8  | 4,6                         | Сумма п.2 - п.8<br>п.9 / п.10 * 100<br>Сумма п.10 - п.9<br>п.12 / п.1  |  |

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НДС, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водопользования, оказываемые филиалом "Хиштинский" ОАО "Водоканал ЯТК" на 2014 год

| № п.п.  | Наименование локалей   | 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 тарифа с 01.07.2014 | Проект организации | Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2013 (показатели на годовой объем услуг) | Принято при установлении действующего тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) | абсолютное отклонение  | относительное отклонение, %   |  |
| 1       | 2  | 3                  | 4  | 5                  | 6   | 7   | 8  | 9   |  |
| 1       | Оказано услуг водопользования  | тыс м <sup>3</sup> | 461,0  | 399,7              | 461,0   | 0,0   | 0,0  | Приложение 1 п.3  |  |
| 2       | Производственные расходы   | тыс руб            | 6673,2                                       | 16005,8            | 6912,8  | 239,6   | 3,6  | 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     | Эльк.пропускания на технологические цели   | тыс руб            | 1795,0                                       | 4684,8             | 1924,3  | 129,2   | 7,2  | п.2.2.1 * п.2.2.1.2 (п.48 Основ ценообразования)  |  |
| 2.2.1   | Объем приобретаемой электроэнергии   | тыс кВт*ч          | 477,5  | 1208,8             | 477,5   | 0,0   | 0,0  | Удельный расход электроэнергии на технологические цели 0,99 кВт*ч на 1 м <sup>3</sup> сточков (тракционное техническое оборудование)  |  |
| 2.2.1.2 | Тариф (ВН)   | руб                | 3,76   | 3,8760             | 4,03  | 0,3   | 7,2  | Курсы валют на электроэнергию, предусмотренного при расчете тарифа на 2013 год. применен индекс роста цен на электроэнергию на 2014 год: 1,072, согласно Прогнозу (подпункт (в) пункта 22 Основ ценообразования, Прогноз) |  |
| 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 ОПШ  | тыс руб            | 1338,2                                       | 3047,3             | 1402,4  | 64,2  | 4,8  | п.2.4.1 * п.2.4.2 * 12 / 1000   |  |
| 2.4.1   | Среднемесячная численность ОПШ   | чел                | 9,0  | 12,7               | 9,0   | 0,0   | 0,0  | На уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год.  |  |
| 2.4.2   | Среднемесячная заработная плата ОПШ  | руб                | 12390,9                                      | 19080,0            | 12985,6   | 594,8   | 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 ОПШ   | тыс руб            | 404,1  | 920,3              | 423,5   | 19,4  | 4,8  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2 %  |  |
| 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   | тыс руб            | 3017,5                                       | 6890,1             | 3162,3  | 144,8   | 4,8  | Сумма п.2.7.1 - п.2.7.3   |  |
| 2.7.1   | Расходы на оплату труда ОП   | тыс руб            | 1044,5                                       | 3703,6             | 1094,6  | 50,1  | 4,8  | п.2.7.1.1 * п.2.7.1.2 * 12 / 1000   |  |
| 2.7.1.1 | Среднемесячная численность ОП  | чел                | 5,1  | 11,9               | 5,1   | 0,0   | 0,0  | На уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год.  |  |
| 2.7.1.2 | Среднемесячная заработная плата ОП   | руб                | 16933,4                                      | 25970,0            | 17746,2   | 812,8   | 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)    |  |
| 2.7.2   | Отчисления на социальные нужды ОП  | тыс руб            | 315,4  | 1118,5             | 330,6   | 15,1  | 4,8  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2 %  |  |
| 2.7.3   | Прочие расходы   | тыс руб            | 1657,6                                       | 2068,1             | 1737,2  | 79,0  | 4,8  | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс - дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год: 1,048 (подпункт (в) п.22 Основ ценообразования, Прогноз)                             |  |

|     |  |         |       |         |        |        |        |   |
|-----|--|---------|-------|---------|--------|--------|--------|---|
| 2.8 | Прочие производственные расходы (анализы)  | тыс руб | 118,3 | 463,2   | 124,0  | 5,7    | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п. 22 Основ ценообразования, Прогноз) |
| 3   | Ремонтные расходы  | тыс руб | 621,9 | 4206,4  | 651,8  | 29,9   | 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 | 170,6 | 1156,4  | 178,8  | 8,2    | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п. 22 Основ ценообразования, Прогноз) |
| 3.2 | Капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс руб | 451,3 | 3050,0  | 473,0  | 21,7   | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п. 22 Основ ценообразования, Прогноз) |
| 4   | Административные расходы   | тыс руб | 603,5 | 846,0   | 632,4  | 29,0   | 4,8    | п. 4. Таблицы 2 Приложения 2 к экспертному заключению на услуги коммунального водоснабжения   |
| 5   | Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов                                       | тыс руб | 603,5 | 0,0     | 0,0    | -603,5 | -100,0 | По предложению организации  |
| 6   | Расходы на арендную плату, лицензионные платежи, концессионную плату                                   | тыс руб | 0,0   | 0,0     | 0,0    | 0,0    | 0,0    | По предложению организации  |
| 7   | Расходы на аренду плат, лицензионные платежи, концессионную плату                                      | тыс руб | 430,5 | 481,1   | 430,5  | 0,0    | 0,0    | На уровне, предусмотренном при расчете тарифа на 2013 год.  |
| 8   | Налоги и сборы   | тыс руб | 28,4  | 2296,1  | 29,7   | 1,4    | 4,8    | Сумма п.8.1 - п.8.3   |
| 8.1 | Экологические платежи  | тыс руб | 4,9   | 658,2   | 5,1    | 0,2    | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п. 22 Основ ценообразования, Прогноз) |
| 8.2 | Налог на имущество   | тыс руб | 0,0   | 0,0     | 0,0    | 0,0    | 0,0    | По предложению организации  |
| 8.3 | Налог на прибыль   | тыс руб | 23,5  | 1637,8  | 24,6   | 1,1    | 4,8    | Налоговый кодекс (ставка налога на прибыль 20,0%)   |
| 9   | Прибыль  | тыс руб | 93,9  | 8189,2  | 98,4   | 4,5    | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п. 22 Основ ценообразования, Прогноз) |
| 9.1 | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)   | тыс руб | 0,0   | 7200,0  | 0,0    | 0,0    | 0,0    | Инвестиционная программа не утверждена  |
| 9.2 | Прибыль на социальные нужды  | тыс руб | 93,9  | 989,2   | 98,4   | 4,5    | 4,8    | К уровню затрат, предусмотренному при расчете действующего тарифа, применен индекс дефлятор потребительских цен (ИПЦ) на 2014 год 1,048 (подпункт (в) п. 22 Основ ценообразования, Прогноз) |
| 10  | НВВ без прибыли  | тыс руб | 837,4 | 23835,4 | 8657,2 | 299,8  | 3,6    | Сумма п.2 - п.8   |
| 11  | Рентабельность   | %       | 1,0   | 34,4    | 1,1    | 0,1    | 9,8    | п.9 п.10 * 100  |
| 12  | НВВ  | тыс руб | 847,3 | 32024,5 | 8755,6 | 304,3  | 3,6    | Сумма п.10 - п.9  |
| 13  | Тариф на 1м3 (без НДС)   | руб     | 18,33 | 80,12   | 18,99  | 0,7    | 3,6    | п.12 / п.1  |



Приложение 2

к экспертному заключению департамента, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области

от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги холодного водоснабжения (питьевая вода), оказываемые ОАО "Водоканал ЯГК" (филиал "Некоузский"), 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |  |
| 1        | 2  | 3        | 4                    | 5  | 6   |  |
| 1.       | Полезный отпуск воды, всего:                                       | тыс.м3   | 175,86               | 175,86   | Приложение 1, п. 9.   |  |
| 1.1.     | в т.ч. сторонним потребителям                                      | тыс.м3   | 175,86               | 175,86   | Приложение 1, п. 10.  |  |
| 2.       | Производственные расходы   | тыс.руб. | 17924,2              | 5652,6   | Сумма п.2.1.1. ÷ п.2.8.   |  |
| 2.1.     | Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели | тыс.руб. | 243,2                | 224,6  | Сумма п.2.1.1. ÷ п.2.1.5.   |  |
| 2.1.1.   | Хлорная известь  | тыс.руб. | 2,3                  | 2,7  | п. 2.1.1. = п.2.1.1.3. × п.2.1.1.4. (п.50 Основ ценообразования).           |  |
| 2.1.1.1. | Объем обрабатываемой воды  | тыс.м3   | 220,0                | 92,9   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Волга-ЖКХ". |  |
| 2.1.1.2. | Удельный расход на 1 тыс.м3  | кг       | 0,5                  | 1,3  | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Волга-ЖКХ". |  |
| 2.1.1.3. | Нормативный расход химического реагента                            | тонн     | 0,103                | 0,121  | п. 2.1.1.3. = п. 2.1.1.1. × п. 2.1.1.2.                                     |  |
| 2.1.1.4. | Цена за 1 тонну  | руб.     | 22000,0              | 22000,0  | По предложению организации.   |  |
| 2.1.2.   | Песок кварцевый  | тыс.руб. | 68,5                 | 53,0   | п. 2.1.2. = п.2.1.2.3. × п.2.1.2.4. (п.50 Основ ценообразования).           |  |
| 2.1.2.1. | Объем обрабатываемой воды  | тыс.м3   | 220,0                | 92,9   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Волга-ЖКХ". |  |
| 2.1.2.2. | Удельный расход на 1 тыс.м3  | кг       | 68,2                 | 125,0  | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Волга-ЖКХ". |  |

| № п.п.   | Наименование показателей                        | Едизм.    | Период регулирования |          |   |   |   |  | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента |
|----------|---|-----------|----------------------|----------|---|---|---|--|--|
|          |   |           | Проект организации   | 4        | 5 | 6 | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг)                        |  |  |
| 1        | 2   | 3         |                      | 4        | 5 |   | 6   |  |  |
| 2.1.2.3. | Нормативный расход химического реагента         | тонн      | 15,0                 | 11,6     |   |   | п. 2.1.2.3. = п. 2.1.2.1. × п. 2.1.2.2.   |  |  |
| 2.1.2.4. | Цена за 1 тонну                                 | руб.      | 4565,0               | 4565,0   |   |   | По предложению организации.   |  |  |
| 2.1.3.   | Гипохлорит                                      | тыс.руб.  | 46,8                 | 46,8     |   |   | п. 2.1.3. = п.2.1.3.3. × п.2.1.3.4. (п.50 Основ ценообразования).                                       |  |  |
| 2.1.3.1. | Объем обрабатываемой воды                       | тыс.м3    | x                    | 108,5    |   |   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис".                          |  |  |
| 2.1.3.2. | Удельный расход на 1 тыс.м3                     | кг        | x                    | 24,0     |   |   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис".                          |  |  |
| 2.1.3.3. | Нормативный расход химического реагента         | тонн      | 2,6                  | 2,60     |   |   | п. 2.1.3.3. = п. 2.1.3.1. × п. 2.1.3.2.   |  |  |
| 2.1.3.4. | Цена за 1 тонну                                 | руб.      | 18000,0              | 18000,0  |   |   | По предложению организации.   |  |  |
| 2.1.4.   | Соль таблетированная                            | тыс.руб.  | 113,7                | 113,2    |   |   | п. 2.1.4. = п.2.1.4.3. × п.2.1.4.4. (п.50 Основ ценообразования).                                       |  |  |
| 2.1.4.1. | Объем обрабатываемой воды                       | тыс.м3    | x                    | 108,5    |   |   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис".                          |  |  |
| 2.1.4.2. | Удельный расход на 1 тыс.м3                     | кг        | x                    | 100,9    |   |   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис".                          |  |  |
| 2.1.4.3. | Нормативный расход химического реагента         | тонн      | 11,0                 | 10,95    |   |   | п. 2.1.4.3. = п. 2.1.4.1. × п. 2.1.4.2.   |  |  |
| 2.1.4.4. | Цена за 1 тонну                                 | руб.      | 10340,0              | 10340,0  |   |   | По предложению организации.   |  |  |
| 2.1.5.   | Ионообменная смола (катионит)                   | тыс.руб.  | 11,9                 | 8,9      |   |   | п. 2.1.5. = п.2.1.5.1. × п.2.1.5.2. (п.50 Основ ценообразования).                                       |  |  |
| 2.1.5.1. | Нормативный расход материала                    | тонн      | 0,1                  | 0,075    |   |   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис".                          |  |  |
| 2.1.5.2. | Цена за 1 тонну                                 | руб.      | 119000,0             | 119000,0 |   |   | По предложению организации.   |  |  |
| 2.2.     | Расходы на приобретение энергетических ресурсов | тыс.руб.  | 2850,3               | 1590,1   |   |   | Сумма п.2.2.1. ÷ п.2.2.3.   |  |  |
| 2.2.1.   | Электроэнергия на технологические цели          | тыс.руб.  | 2850,3               | 1590,1   |   |   | п. 2.2.1. = п.2.2.1.1. × п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования).                                       |  |  |
| 2.2.1.1. | Объем приобретаемой электроэнергии              | тыс.кВт*ч | 560,739              | 386,201  |   |   | Объем принят на основании данных технической экспертизы (удельный расход на 1 м3 - 2,196 кВт*ч/1000м3). |  |  |

| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |  |
| 1                           | 2  | 3          | 4                    | 5  | 6  |
| 2.2.1.2.                    | Тариф  | руб.       | 5,08309              | 4,11729  | Средневзвешенный тариф, определенный исходя из расходов по видам напряжений (п. А + п. Б) и принятого расхода электроэнергии (п. 2.2.1.1.).  |
| В том числе по напряжениям: |  |            |                      |  |  |
| А.                          | Низкое напряжение НН (1 ценовая категория)     | тыс.руб.   | x                    | 920,0  | п. А. = п. А.2. × п. А.3. (п. 48 Основ ценообразования).   |
| А.1                         | Доля напряжения в общем расходе электроэнергии | %          | x                    | 49,90  | Средневзвешенный фактический показатель 2012 года по данным МУП "Волга-ЖКХ" и МУП "Энергосервис".  |
| А.2                         | Расход электроэнергии                          | тыс. кВт*ч | x                    | 192,710  | Определен исходя из общего расхода электроэнергии (п. 2.2.1.1.) и доли данного вида напряжения в общем расходе электроэнергии (п. А.1).  |
| А.3                         | Тариф  | руб.       | x                    | 4,77391  | На уровне фактического показателя по данным ОАО "Ярославская сбытовая компания" за 2012 год с учетом индекса на 2013 год - 1,11, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования). |
| Б.                          | Среднее напряжение СН2 (1 ценовая категория)   | тыс.руб.   | x                    | 670,1  | п. Б. = п. Б.2. × п. Б.3. (п. 48 Основ ценообразования).   |
| Б.1                         | Доля напряжения в общем расходе электроэнергии | %          | x                    | 50,10  | Средневзвешенный фактический показатель 2012 года по данным МУП "Волга-ЖКХ" и МУП "Энергосервис".  |
| Б.2                         | Расход электроэнергии                          | тыс. кВт*ч | x                    | 193,491  | Определен исходя из общего расхода электроэнергии (п. 2.2.1.1.) и доли данного вида напряжения в общем расходе электроэнергии (п. Б.1).  |
| Б.3                         | Тариф  | руб.       | x                    | 3,46320  | На уровне фактического показателя по данным ОАО "Ярославская сбытовая компания" за 2012 год с учетом индекса на 2013 год - 1,11, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования). |
| 2.2.2.                      | Тепловая энергия                               | тыс.руб.   | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.  |
| 2.2.3.                      | Другие виды энергетических ресурсов            | тыс.руб.   | 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  |
|----------|--|----------|----------------------|--|---|---|
|          |  |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | 4 |   |
| 1        | 2  | 3        | 4                    | 5  | 6 |   |
| 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  |   | По предложению организации.   |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОПП  | тыс.руб. | 4330,1               | 1985,8   |   | п. 2.4. = п.2.4.1. × п.2.4.2. × 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования).  |
| 2.4.1.   | Среднесписочная численность ОПП  | чел.     | 21,5                 | 13,5   |   | Фактическая численность группы по водоснабжению участков ВКХ "Волга" и ВКХ "Некоуз" согласно табелям учета рабочего времени за сентябрь - октябрь 2013 года.  |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОПП  | руб.     | 16783,5              | 12258,1  |   | Показатель определен исходя из ставки 1 разряда в соответствии с отраслевым тарифным соглашением с учетом отраслевого повышающего коэффициента 1,4, межрайонных коэффициентов, применяемых ОАО "Ярославльводоканал", и ежемесячной премии на уровне, предложенном организацией. |
| 2.5.     | Отчисления на социальные нужды ОПП   | тыс.руб. | 1307,7               | 599,7  |   | 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) в целом по филиалу "Некоузский"  | тыс.руб. | 15675,2              | 2024,7   |   | Сумма п.2.7.1. ÷ п.2.7.3.   |
| 2.7.1.   | Расходы на оплату труда ОП   | тыс.руб. | 10002,5              | 1208,2   |   | п. 2.7.1. = п.2.7.1.1. × п.2.7.1.2. × 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования).  |
| 2.7.1.1. | Среднесписочная численность ОП   | чел.     | 34,5                 | 6,0  |   | Фактическая численность цехового персонала, определенная согласно табелям учета рабочего времени за сентябрь - октябрь 2013 года.   |

| № п.п.   | Наименование показателей                                  | Ед.изм.  | Период регулирования |         |   | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента  |
|----------|---|----------|----------------------|---------|---|---|
|          |   |          | 4                    | 5       | 6 |   |
| 1        | 2   | 3        | 4                    | 5       | 6 |   |
| 2.7.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП                        | руб.     | 24160,7              | 16780,9 |   | Определена исходя из предложения организации, скорректированного пропорционально снижению (по отношению к предложению организации) принятой среднемесячной заработной платы основных производственных рабочих, определенной в среднем по услугам холодного водоснабжения и водоотведения. |
| 2.7.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП                         | тыс.руб. | 3020,8               | 364,9   |   | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.  |
| 2.7.3.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 2651,9               | 451,6   |   | Сумма п. 2.7.3.1 ÷ 2.7.3.12.  |
| 2.7.3.1  | Тепловая энергия  | тыс.руб. | 0,0                  | 58,1    |   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ".  |
| 2.7.3.2  | Охрана труда  | тыс.руб. | 1326,0               | 35,5    |   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ".  |
| 2.7.3.3  | Канцелярские расходы                                      | тыс.руб. | 24,7                 | 0,0     |   | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.4  | Информационные и консультационные расходы                 | тыс.руб. | 4,0                  | 0,0     |   | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.5  | Расходы на содержание офисной техники (материалы, услуги) | тыс.руб. | 43,3                 | 0,0     |   | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.6  | Расходы по содержанию помещения                           | тыс.руб. | 10,0                 | 0,0     |   | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.7  | Командировочные расходы                                   | тыс.руб. | 5,0                  | 0,0     |   | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |

| № п. л.  | Наименование показателей   | Ед.изм.  | Период регулирования |  | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента  |
|----------|--|----------|----------------------|--|---|
|          |  |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 1        | 2  | 3        | 4                    | 5  | 6   |
| 2.7.3.8  | Основные средства до 40 тыс.руб.   | тыс.руб. | 166,7                | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.9  | Подготовка кадров  | тыс.руб. | 8,3                  | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.10 | Транспортные расходы (ГСМ, масла, запчасти)  | тыс.руб. | 963,9                | 358,0  | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖСХ".  |
| 2.7.3.11 | Расходы на связь   | тыс.руб. | 33,3                 | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.12 | Почтовые расходы   | тыс.руб. | 66,7                 | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.4.   | Расходы на общезыщитные расходы (общепроизводственные расходы), косвенные, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения, всего, в том числе: | тыс.руб. | 7330,5               | 1136,3   | Распределение общезыщитных расходов (п. 2.7.) произведено в соответствии с учетной политикой организации - пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Удельный вес общезыщитных расходов, приходящихся на услуги холодного водоснабжения, при принятии фонде оплаты труда основных производственных рабочих (п. 2.4.) составил 56,12%. |
| 2.7.4.1. | Расходы на оплату труда ОП   | тыс.руб. | 4678,2               | 678,6  | п. 2.7.4.1 = п.2.7.4.1.1 × п.2.7.4.1.2 × 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования).   |

| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | 4 |  |
| 1          | 2   | 3        | 4                    | 5  | 6 |  |
| 2.7.4.1.1. | Среднесписочная численность ОП  | тыс.руб. | 16,13                | 3,37   |   | Определена исходя из общей численности общепроизводственного персонала (п.2.7.1.1.) и удельного веса общепроизводственных расходов, приходящихся на услугу холодного водоснабжения 56,12%. |
| 2.7.4.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП  | тыс.руб. | 24160,7              | 16780,9  |   | п. 2.7.4.1.2. = п. 2.7.1.2.  |
| 2.7.4.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП   | тыс.руб. | 1412,8               | 204,9  |   | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.   |
| 2.7.4.3.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 1239,5               | 252,8  |   | Определены исходя из общей суммы прочих затрат (п.2.7.3) и удельного веса общепроизводственных расходов, приходящихся на услугу холодного водоснабжения 56,12%.                            |
| 2.8.       | Прочие производственные расходы   | тыс.руб. | 1862,4               | 116,1  |   | Сумма п. 2.8.1 ÷ 2.8.5.  |
| 2.8.1      | Расходы на проведение химанализов питьевой воды   | тыс.руб. | 850,3                | 110,8  |   | Сумма определена исходя из плановых расходов по филиалу "Мышкинский" в расчете на 1 м3 отпуска и полезного отпуска (п. 1) по филиалу "Некоузский".   |
| 2.8.2      | Гидрогеологическое заключение   | тыс.руб. | 241,6                | 0,0  |   | Документальное обоснование расходов отсутствует.   |
| 2.8.3      | Разработка паспортов скважин  | тыс.руб. | 14,4                 | 0,0  |   | Документальное обоснование расходов отсутствует.   |
| 2.8.4      | Обследование для лицензирования скважин   | тыс.руб. | 750,8                | 0,0  |   | Документальное обоснование расходов отсутствует.   |
| 2.8.5      | Электроэнергия  | тыс.руб. | 5,3                  | 5,3  |   | По предложению организации.  |
| 3.         | Ремонтные расходы   | тыс.руб. | 4292,2               | 528,8  |   | Сумма п.3.1. ÷ п.3.4. (п.40, 51 Основ ценообразования).  |
| 3.1.       | Расходы на текущий ремонт централизованных систем холодного водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации.  |
| 3.2.       | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем       | тыс.руб. | 4292,2               | 528,8  |   | Фактический показатель по МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ" за 2012 год, увеличенный на индекс (ИПЦ) на 2013 год 1,06 (п. 22 (в) Основ ценообразования).                                |
| 3.3.       | Расходы на оплату труда РП  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации.  |

| № п.л. | Наименование показателей   | Ед.изм.  | Период регулирования |  | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента  |
|--------|--|----------|----------------------|--|---|
|        |  |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 1      | 2  | 3        | 4                    | 5  | 6   |
| 3.4.   | Отчисления на социальные нужды РП  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.  |
| 4.     | Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения по филиалу "Некоузский" | тыс.руб. | 4172,7               | 933,3  | Определены исходя из величины плановых удельных административных расходов на 1 руб. заработной платы основных производственных рабочих, определенной по филиалу "Мышкинский" (в части услуг холодного водоснабжения, водоотведения), и фонда заработной платы основных производственных рабочих по филиалу "Некоузский" (п. 2.4.) |
| 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. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 7.     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату                               | тыс.руб. | 739,6                | 570,2  | На уровне фактических амортизационных отчислений МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ" за 2012 год (п.44 Основ ценообразования).   |
| 8.     | Налоги и сборы   | тыс.руб. | 683,4                | 61,9   | Сумма п.8.1. ÷ п.8.6. (п.45 Основ ценообразования).   |
| 8.1.   | Водный налог (плата за пользование водными объектами)  | тыс.руб. | 396,0                | 31,4   | Водный кодекс Российской Федерации и постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 г. № 876.  |
| 8.2.   | Налог на имущество   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 8.3.   | Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения                       | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации. Используется общая система налогообложения.   |
| 8.4.   | Налог на прибыль   | тыс.руб. | 287,4                | 30,5   | Определен исходя из суммы налогооблагаемой прибыли и ставки налога 20%.   |
| 8.5.   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду  |          | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 8.6.   | Прочие налоги и сборы  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 9.     | Прибыль  | тыс.руб. | 1437,2               | 121,8  | Сумма п.9.1. ÷ п.9.4. (п.46, 47 Основ ценообразования).   |



| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 1      | 2   | 3        | 4                    | 5  | 6   |
| 9.1.   | Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 9.2    | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 9.3    | Расходы на социальные нужды   | тыс.руб. | 1437,2               | 121,8  | Сумма определена исходя из плановых удельных расходов на социальные нужды на единицу основного и общепроизводственного персонала по филиалу "Мышкинский", и принятой численности основных рабочих (п. 2.4.1.) и общепроизводственного персонала (п. 2.7.4.1.1) по филиалу "Некоузский" (в части услуг холодного водоснабжения). |
| 9.4.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 10.    | НВВ (без прибыли)   | тыс.руб. | 27812,1              | 7746,8   | п. 10 = п.2. + п.3 + п.4. + п.5 + п.6 + п.7 + п.8   |
| 11.    | Рентабельность  | %        | 5,2                  | 1,6  | п. 11 = п.9. / п.10. * 100  |
| 12.    | НВВ   | тыс.руб. | 29249,25             | 7868,59  | п. 12 = п. 10 + п. 9.   |
| 13.    | Тариф на 1м3 (без НДС)  | руб.     | 166,33               | 44,74  | п. 13 = п. 12 / п. 1.   |

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента, энергетики и  
регулирования тарифов Ярославской области

от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услуги водоотведения, оказываемые ОАО "Водоканал ЯГК" (филиал "Некоузский"), 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | 4       |   |
| 1        | 2  | 3          | 4                    | 5  | 6       |   |
| 1.       | Оказано услуг водоотведения, всего:                                | тыс.м3     | 151,50               | 151,50   | 151,50  | Приложение 1, сумма п. 5 и п. 1.1.  |
| 1.1.     | в т.ч. сторонним потребителям                                      | тыс.м3     | 151,50               | 151,50   | 151,50  | Приложение 1, п. 5.   |
| 2.       | Производственные расходы   | тыс.руб.   | 16403,7              | 16403,7  | 3629,9  | 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     | По предложению организации.   |
| 2.2.     | Расходы на приобретение энергетических ресурсов                    | тыс.руб.   | 527,2                | 527,2  | 289,4   | Сумма п.2.2.1. ÷ п.2.2.3.   |
| 2.2.1.   | Электроэнергия на технологические цели                             | тыс.руб.   | 527,2                | 527,2  | 289,4   | п. 2.2.1. = п.2.2.1.1. × п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования).   |
| 2.2.1.1. | Объем приобретаемой электроэнергии                                 | тыс.кВт*ч  | 103,715              | 103,715  | 80,589  | Объем принят на основании данных технической экспертизы (удельный расход на 1 м3 - 0,531 кВт*ч/1000м3).                                     |
| 2.2.1.2. | Тариф  | руб.       | 5,08310              | 5,08310  | 3,59106 | Средневзвешенный тариф, определенный исходя из расходов по видам напряжений (п. А + п. Б) и принятого расхода электроэнергии (п. 2.2.1.1.). |
| А.       | В том числе по напряжениям:  |            |                      |  |         |   |
| А.1      | Низкое напряжение НН (1 ценовая категория)                         | тыс.руб.   | х                    | х  | 37,7    | п. А. = п. А.2. × п. А.3. (п. 48 Основ ценообразования).  |
| А.2      | Доля напряжения в общем расходе электроэнергии                     | %          | х                    | х  | 9,80    | Средневзвешенный фактический показатель 2012 года по данным МУП "Волга-ЖКХ" и МУП "Энергосервис".   |
| А.2      | Расход электроэнергии  | тыс. кВт*ч | х                    | х  | 7,898   | Определен исходя из общего расхода электроэнергии (п. 2.2.1.1.) и доли данного вида напряжения в общем расходе электроэнергии (п. А.1).     |

| № п.п.   | Наименование показателей   | Ед.изм.    | Период регулирования |  | 6 | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента  |
|----------|--|------------|----------------------|--|---|---|
|          |  |            | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |   |
| 1        | 2  | 3          | 4                    | 5  |   |   |
| А.3      | Тариф  | руб.       | x                    | 4,77391  |   | На уровне фактического показателя по данным ОАО "Ярославская сбытовая компания" за 2012 год с учетом индекса на 2013 год - 1,11, в соответствии с Прогнозом (п 22 (в) Основ ценообразования). |
| Б.       | Среднее напряжение СН2 (1 ценовая категория)   | тыс.руб.   | x                    | 251,7  |   | п. Б. = п. Б.2. × п. Б.3. (п. 48 Основ ценообразования).  |
| Б.1      | Доля напряжения в общем расходе электроэнергии   | %          | x                    | 90,20  |   | Средневзвешенный фактический показатель 2012 года по данным МУП "Волга-ЖКХ" и МУП "Энергосервис".   |
| Б.2      | Расход электроэнергии  | тыс. кВт*ч | x                    | 72,691   |   | На уровне фактического показателя по данным ОАО "Ярославская сбытовая компания" за 2012 год с учетом индекса на 2013 год - 1,11, в соответствии с Прогнозом (п 22 (в) Основ ценообразования). |
| Б.3      | Тариф  | руб.       | x                    | 3,46320  |   | На уровне фактического показателя по данным ОАО "Ярославская сбытовая компания" за 2012 год с учетом индекса на 2013 год - 1,11, в соответствии с Прогнозом (п 22 (в) Основ ценообразования). |
| 2.2.2.   | Тепловая энергия   | тыс.руб.   | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации.   |
| 2.2.3.   | Другие виды энергетических ресурсов  | тыс.руб.   | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации.   |
| 2.3.     | Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб.   | 713,4                | 364,3  |   | п. 2.3. = п. 2.3.1. + п. 2.3.2.   |
| 2.3.1.   | Расходы на услуги водоотведения  | тыс.руб.   | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации.   |
| 2.3.2.   | Расходы на услуги по транспортировке сточных вод   | тыс.руб.   | 713,40               | 364,30   |   | п. 2.3.2. = п. 2.3.2.1.   |
| 2.3.2.1. | Услуги по транспортировке сточных вод, оказываемые ООО "Завод молекулярных сит "Реал Сорб"   | тыс.руб.   | 713,4                | 364,3  |   | п. 2.3.2.1. = пп. 1) × пп. 2) (п. 49 Основ ценообразования).  |
| 1)       | Объем транспортируемой воды  | тыс.м3     | 45,24                | 23,10  |   | На основании договора на оказание услуг по перекачке хозяйственных стоков жилого массива п. Волга Ярославской области от 01.09.2013 №148/2013.  |

| № п. л.  | Наименование показателей  | Ед. изм. | Период регулирования |  |   | Анализ экономической обоснованности расходов, прибыли, обоснование причины принятия решения департамента  |
|----------|---|----------|----------------------|--|---|---|
|          |   |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |   |
| 1        | 2   | 3        | 4                    | 5  | 6 |   |
| 2)       | Тариф на услуги транспортировки                                     | руб./м3  | 15,77                | 15,77  |   | Тариф на услуги транспортировки сточных вод ООО "ЗМС "Реал Сорб" в соответствии с приказом департамента от 16.10.2012 №110-вс/во.   |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОПП   | тыс.руб. | 4928,2               | 1552,7   |   | п. 2.4. = п.2.4.1. × п.2.4.2. × 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования).  |
| 2.4.1.   | Среднесписочная численность ОПП                                     | чел.     | 24,0                 | 11,5   |   | Фактическая численность группы по водоотведению участков ВКХ "Волга" и ВКХ "Некоуз" согласно табелям учета рабочего времени за сентябрь - октябрь 2013 года.  |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОПП                                 | руб.     | 17111,7              | 11251,4  |   | Показатель определен исходя из ставки 1 разряда в соответствии с отраслевым тарифным соглашением с учетом отраслевого повышающего коэффициента 1,4, межрайонных коэффициентов, применяемых ОАО "Ярославльводоканал", и ежемесячной премии на уровне, предложенном организацией. |
| 2.5.     | Отчисления на социальные нужды ОПП                                  | тыс.руб. | 1488,3               | 468,9  |   | 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. | 15675,2              | 2024,7   |   | Сумма п.2.7.1. ÷ п.2.7.3.   |
| 2.7.1.   | Расходы на оплату труда ОП  | тыс.руб. | 10002,5              | 1208,2   |   | п. 2.7.1. = п.2.7.1.1. × п.2.7.1.2. × 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования).  |
| 2.7.1.1. | Среднесписочная численность ОП                                      | чел.     | 34,5                 | 6,0  |   | Фактическая численность цехового персонала, определенная согласно табелям учета рабочего времени за сентябрь - октябрь 2013 года.   |

| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |  |
| 1        | 2   | 3        | 4                    | 5  | 6   |  |
| 2.7.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП                        | руб.     | 24160,7              | 16780,9  | Определена исходя из предложения организации, скорректированного пропорционально снижению (по отношению к предложению организации) принятой среднемесячной заработной платы основных производственных рабочих, определенной в среднем по услугам холодного водоснабжения и водоотведения. |  |
| 2.7.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП                         | тыс.руб. | 3020,8               | 364,9  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.  |  |
| 2.7.3.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 2651,9               | 451,6  | Сумма п. 2.7.3.1 ÷ 2.7.3.12.  |  |
| 2.7.3.1  | Отопление   | тыс.руб. | 0,0                  | 58,1   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ".  |  |
| 2.7.3.2  | Охрана труда  | тыс.руб. | 1326,0               | 35,5   | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ".  |  |
| 2.7.3.3  | Канцелярские расходы                                      | тыс.руб. | 24,7                 | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |  |
| 2.7.3.4  | Информационные и консультационные расходы                 | тыс.руб. | 4,0                  | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |  |
| 2.7.3.5  | Расходы на содержание офисной техники (материалы, услуги) | тыс.руб. | 43,3                 | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |  |
| 2.7.3.6  | Расходы по содержанию помещения                           | тыс.руб. | 10,0                 | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |  |
| 2.7.3.7  | Командировочные расходы                                   | тыс.руб. | 5,0                  | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |  |

| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 1          | 2   | 3        | 4                    | 5  | 6   |
| 2.7.3.8    | Основные средства до 40 тыс.руб.  | тыс.руб. | 166,7                | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.9    | Подготовка кадров   | тыс.руб. | 8,3                  | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.10   | Транспортные расходы (ГСМ, масла, запчасти)   | тыс.руб. | 963,9                | 358,0  | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ".  |
| 2.7.3.11   | Расходы на связь  | тыс.руб. | 33,3                 | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.3.12   | Почтовые расходы  | тыс.руб. | 66,7                 | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено. Расходы учтены в составе административных расходов (п. 4).   |
| 2.7.4.     | Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы), косвенные, приходящиеся на услугу водоотведения, всего, в том числе: | тыс.руб. | 8343,2               | 888,4  | Распределение общехозяйственных расходов (п. 2.7.) произведено в соответствии с учетной политикой организации - пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Удельный вес общехозяйственных расходов, приходящихся на услуги водоотведения, при принятом фонде оплаты труда основных производственных рабочих (п. 2.4.) составил 43,88%. |
|            | Удельный вес общехозяйственных расходов   | %        | 53,2258              | 43,88  |   |
| 2.7.4.1.   | Расходы на оплату труда ОП  | тыс.руб. | 5324,3               | 529,6  | п. 2.7.4.1 = п.2.7.4.1.1 × п.2.7.4.1.2. × 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования).  |
| 2.7.4.1.1. | Среднесписочная численность ОП  | тыс.руб. | 18,37                | 2,63   | Определена исходя из общей численности общепроизводственного персонала (п.2.7.1.1.) и удельного веса общехозяйственных расходов, приходящихся на услугу водоотведения 43,88%.   |

| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |  |
| 1          | 2   | 3        | 4                    | 5  | 6   |  |
| 2.7.4.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП  | тыс.руб. | 24160,7              | 16780,9  | п. 2.7.4.1.2. = п. 2.7.1.2.   |  |
| 2.7.4.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП   | тыс.руб. | 1607,9               | 159,9  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.  |  |
| 2.7.4.3.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 1411,0               | 198,9  | Определены исходя из общей суммы прочих затрат (п.2.7.3) и удельного веса общественных расходов, приходящихся на услугу водоотведения 43,88%.               |  |
| 2.8.       | Прочие производственные расходы   | тыс.руб. | 403,3                | 66,2   | Сумма п. 2.8.1 ÷ 2.8.3.   |  |
| 2.8.1      | Расходы на проведение химанализов сточных вод   | тыс.руб. | 248,5                | 62,6   | Фактический показатель по МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ" за 2012 год, увеличенный на индекс (ИПЦ) на 2013 год 1,06 (п. 22 (в) Основ ценообразования). |  |
| 2.8.2      | Расчет нормативов допустимых сбросов  | тыс.руб. | 151,2                | 0,0  | Документальное обоснование расходов не представлено.  |  |
| 2.8.3      | Электроэнергия  | тыс.руб. | 3,6                  | 3,6  | По предложению организации.   |  |
| 3.         | Ремонтные расходы   | тыс.руб. | 680,7                | 228,1  | 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. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |  |
| 3.2.       | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 680,7                | 228,1  | Показатель, принятый в действующем тарифе с 01.07.2013 для МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ".  |  |
| 3.3.       | Расходы на оплату труда РП  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |  |
| 3.4.       | Отчисления на социальные нужды РП   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%.  |  |

| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 1      | 2  | 3        | 4                    | 5  | 6   |
| 4.     | Административные расходы, приходящиеся на услугу водоотведения               | тыс.руб. | 2683,7               | 729,8  | Определены исходя из величины плановых удельных административных расходов на 1 руб. заработной платы основных производственных рабочих, определенной по филиалу "Мышкинский" (в части услуг холодного водоснабжения, водоотведения), и фонда заработной платы основных производственных рабочих по филиалу "Некоузский" (п. 2.4.) |
| 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. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 7.     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату           | тыс.руб. | 705,2                | 574,9  | На уровне фактических амортизационных отчислений МУП "Энергосервис" и МУП "Волга-ЖКХ" за 2012 год (п.44 Основ ценообразования).   |
| 8.     | Налоги и сборы   | тыс.руб. | 566,5                | 25,5   | Сумма п.8.1. ÷ п.8.6. (п.45 Основ ценообразования).   |
| 8.1.   | Водный налог (плата за пользование водными объектами)                        | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 8.2.   | Налог на имущество   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 8.3.   | Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации. Используется общая система налогообложения.   |
| 8.4.   | Налог на прибыль   | тыс.руб. | 327,1                | 25,5   | Определен исходя из суммы налогооблагаемой прибыли и ставки налога 20%.   |
| 8.5.   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду                          | тыс.руб. | 239,3                | 0,0  | Сверхлимитные платежи не могут быть учтены в составе расходов (п. 45 Основ ценообразования).  |
| 8.6.   | Прочие налоги и сборы  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации.   |
| 9.     | Прибыль  | тыс.руб. | 1635,6               | 102,0  | Сумма п.9.1. ÷ п.9.4. (п.46, 47 Основ ценообразования).   |



| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | 5 |   |
| 1      | 2   | 3        | 4                    | 5  | 6 |   |
| 9.1.   | Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации.   |
| 9.2    | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации.   |
| 9.3    | Расходы на социальные нужды   | тыс.руб. | 1635,6               | 102,0  |   | Сумма определена исходя из плановых удельных расходов на социальные нужды на единицу основного и общепроизводственного персонала по филиалу "Мышкинский", и принятой численности основных рабочих (п. 2.4.1.) и общепроизводственного персонала (п. 2.7.4.1.1) по филиалу "Некоузский" (в части услуг водоотведения). |
| 9.4.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации.   |
| 10.    | НВВ (без прибыли)   | тыс.руб. | 21039,7              | 5188,2   |   | п. 10 = п.2. + п.3 + п.4. + п.5 + п.6 + п.7 + п.8   |
| 11.    | Рентабельность  | %        | 7,8                  | 2,0  |   | п. 11 = п.9. / п.10. * 100  |
| 12.    | НВВ   | тыс.руб. | 22675,3              | 5290,20  |   | п. 12 = п. 10 + п. 9.   |
| 13.    | Тариф на 1м3 (без НДС)  | руб.     | 149,67               | 34,92  |   | п. 13 = п. 12 / п. 1.   |

Приложение 2

к экспертному заключению департамента, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области

от 06.12.2013 № 7-138-Э/140

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу водоотведения, оказываемую ОАО "Водоканал ЯГК" филиал "Пошехонский", 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 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) | 5 |  |
| 1        | 2  | 3         |                      |  |   |  |
| 1.       | Объем принимаемых сточных вод                                      | тыс.м3    | 92,8                 | 115,2  |   | См. Приложение 1 к экспертному заключению  |
| 2.       | Производственные расходы   | тыс.руб.  | 21748,2              | 5756,9   |   | Сумма п.2.1.- п.2.8.   |
| 2.1.     | Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели | тыс.руб.  | 0,0                  | 0,0  |   | Сумма п.2.1.1.- п.2.1.2.   |
| 2.2.     | Расходы на приобретение энергетических ресурсов                    | тыс.руб.  | 3316,5               | 1253,7   |   | Сумма п.2.2.1. - п.2.2.3.  |
| 2.2.1.   | Электроэнергия на технологические цели                             | тыс.руб.  | 3316,5               | 1253,7   |   | п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)   |
| 2.2.1.1. | Объем приобретаемой электроэнергии                                 | тыс.кВт*ч | 652,5                | 351,2  |   | Показатель определен исходя из удельного расхода на 1 м3 - 3,049 кВт*ч/1000м3 в соответствии с результатами технической экспертизы. Распределение по видам напряжения принято на основании данных ОАО "Пошехонский водоканал". |
|          | СН2 активная электроэнергия (1 ЦК)                                 |           | -                    | 311,6  |   |  |
|          | НН активная электроэнергия (1 ЦК)                                  |           | -                    | 39,7   |   |  |
| 2.2.1.2. | Тариф  | руб.      | 5,0831               | 3,5693   |   | На уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за 2012 год (под данным официального сайта ОАО "ЯСК") с учетом прогнозного индекса цен на 2013 год - 1,11, в соответствии с Прогнозом (п 22 (в) Основ ценообразования).        |
|          | СН2 активная электроэнергия (1 ЦК)                                 |           | -                    | 3,4209   |   |  |
|          | НН активная электроэнергия (1 ЦК)                                  |           | -                    | 4,7348   |   |  |
| 2.2.2.   | Другие виды энергетических ресурсов                                | тыс.руб.  | 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  |
|----------|--|----------|----------------------|--|---|
|          |  |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 2.3.     | Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)   |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОПП  | тыс.руб. | 5222,0               | 2664,5   | п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)  |
| 2.4.1.   | Среднесписочная численность ОПП  | чел.     | 26,4                 | 20,0   | Показатель принят с учетом численности, принятой в тарифе на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал" и фактической численности ОАО "Водоканал ЯГК" на 26.11.2013: машинист насосных установок 9,5 ед.; оператор ОС - 8 ед., слесарь АВР -2,5 (всего 9 ед., из них 7,5 - ХВС, 2,5 - ВО); электрогазосварщик, токарь - учтены при определении численности ОПП, занятых на оказании услуг ХВС |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОПП  | руб.     | 16462,2              | 11102,0  | Показатель определен исходя из ставки 1 разряда в соответствии отраслевым тарифным соглашением с учетом отраслевого повышающего коэффициента 1,4, межразрядных коэффициентов, применяемых ОАО "Ярославльводоканал" и ежемeseчной премии на уровне, предложенном организацией (50% от оклада)  |
| 2.5.     | Отчисления на социальные нужды ОПП   | тыс.руб. | 1576,7               | 804,7  | 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 общезаяственные расходы (общепроизводственные расходы)  | тыс.руб. | 11384,5              | 1004,1   | Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.   |
| 2.7.1.   | Расходы на оплату труда ОП   | тыс.руб. | 7208,9               | 711,0  | п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ   |
| 2.7.1.1. | Среднесписочная численность ОП   | чел.     | 28,5                 | 4,0  | На уровне показателя, принятого департаментом на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал" (п. 22 (г) Основ ценообразования)   |

| № 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 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 2.7.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП  | руб.     | 21087,5              | 14811,5  | Определена исходя из предложенного организацией соотношения между среднемесячной заработной платой ОП (в среднем по услугам ХВС и ВО) и среднемесячной заработной платой ОП с учетом принятого департаментом размера среднемесячной заработной платы ОП (в среднем по услугам ХВС и ВО) |
| 2.7.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП   | тыс.руб. | 2177,1               | 214,7  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%   |
| 2.7.3.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 1998,4               | 78,4   | Определены на уровне показателя принятого в тарифе на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал" (п.22.(г) Основ ценообразования)   |
| 2.8.     | Прочие производственные расходы (плата за проведение химических анализов сточных вод)                             | тыс.руб. | 248,5                | 30,0   | Сумма определена исходя из плановых расходов по филиалу "Мышкинский" в расчете на 1 м3 отпуска и полезного отпуска (п. 1) по филиалу "Пошехонский"  |
| 3.       | Ремонтные расходы   | тыс.руб. | 2975,4               | 132,9  | 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. | 2975,4               | 132,9  | Определены на уровне показателя принятого в тарифе на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал" без НДС (п.22.(г) Основ ценообразования)   |
| 3.2.     | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |
| 3.3.     | Расходы на оплату труда РП  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |
| 3.4.     | Отчисления на социальные нужды РП   | тыс.руб. | 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  |
|--------|--|----------|----------------------|--|---|
|        |  |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 4.     | Административные расходы, приходящиеся на услугу водоотведения               | тыс.руб. | 6632,6               | 1252,3   | Определены исходы из величины удельных административных расходов на 1 руб. заработной платы основных производственных рабочих, принятой по филиалу "Мышкинский" (в части услуг холодного водоснабжения, водоотведения), и фонда заработной платы основных производственных рабочих по филиалу "Пошехонский" (п. 2.4.)   |
| 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. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |
| 7.     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату           | тыс.руб. | 826,7                | 679,3  | Показатель определен исходя из арендной платы в соответствии с договорами аренды (1 ед.), заключенными с ОМС Кременевского СП (1,46 тыс. руб.), и амортизационных отчислений по объектам, арендуемым у ОАО "Пошехонский волоканал", на основании ведомости амортизационных отчислений за 1 кв. 2013 года указанной организации. (п.44 Основ ценообразования). Расчеты арендой платы, платы за землю организацией не представлены (п. 30 Правил) |
| 8.     | Налоги и сборы   | тыс.руб. | 438,5                | 86,7   | Сумма п.8.1. - п.8.6. (п.45 Основ ценообразования)  |
| 8.1.   | Налог на имущество   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |
| 8.2.   | Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |
| 8.3.   | Налог на прибыль   | тыс.руб. | 395,0                | 43,3   | Отсутствует база для налогообложения (см. п. 9)   |
| 8.4.   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду                          | тыс.руб. | 43,4                 | 43,4   | По предложению организации  |
| 8.5.   | Аренда земли   | тыс.руб. | 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  |
|--------|---|----------|----------------------|--|---|
|        |   |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) |   |
| 8.6.   | Налог на землю  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |
| 9.     | Прибыль   | тыс.руб. | 1975,2               | 173,3  | Сумма п.9.1. - п.9.5. (п.46, 47 Основ ценообразования)  |
| 9.1.   | Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |
| 9.2.   | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |
| 9.3.   | Расходы на социальные нужды   | тыс.руб. | 1975,2               | 173,3  | Сумма определена исходя из плановых удельных расходов на социальные нужды на единицу основного и общепроизводственного персонала по филиалу "Мышкинский", и принятой численности основных рабочих (п. 2.4.1.) и общепроизводственного персонала (п. 2.7.1.1) по филиалу "Пошехонский" |
| 10.    | НВВ (без прибыли)   | тыс.руб. | 32621,4              | 7908,0   | Сумма п.2. - п.8  |
| 11.    | Рентабельность  | %        | 6,1                  | 2,2  | п.9. / п. 10 * 100  |
| 12.    | НВВ   | тыс.руб. | 34596,59             | 8081,27  | Сумма п.9. - п.10.  |
| 13.    | Тариф на 1 м3 (без НДС)   | руб.     | 372,39               | 70,15  | п.12. / п.1   |

Приложение 2  
к экспертному заключению департамента, энергетики и  
регулирования тарифов Ярославской области  
от 06.12.2013 № 1-137-Э/квс

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения (питьевая вода), оказываемую ОАО "Водоканал ЯГК" филиал "Пошехонский", 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем годовой объем услуг) | 5  |  |
| 1        | 2  | 3         | 5                    | 6  | 9  |  |
| 1.       | Полезный отпуск воды   | тыс.м3    | 170,3                | 218,1  | см. Приложение 1 к экспертному заключению  |  |
| 2.       | Производственные расходы   | тыс.руб.  | 9150,1               | 5345,5   | Сумма п.2.1.- п.2.8.   |  |
| 2.1.     | Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели | тыс.руб.  | 0,0                  | 0,0  | Сумма п.2.1.1.- п.2.1.4.   |  |
| 2.2.     | Расходы на приобретение энергетических ресурсов                    | тыс.руб.  | 3890,7               | 1678,9   | Сумма п.2.2.1.- п.2.2.3.   |  |
| 2.2.1.   | Электроэнергия на технологические цели                             | тыс.руб.  | 3890,7               | 1678,9   | п.2.2.1.1.* п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)  |  |
| 2.2.1.1. | Объем приобретаемой электроэнергии                                 | тыс.кВт*ч | 765,4                | 354,6  | Показатель определен исходя из удельного расхода на 1 м3 - 1,571 кВт*ч/1000м3 в соответствии с результатами технической экспертизы и объемов поднимаемой воды, принятых департаментом                                  |  |
| 2.2.1.2. | Тариф  | руб.      | 5,0831               | 4,7348   | На уровне фактической средней стоимости 1 кВт.ч за 2012 год (по данным официального сайта ОАО "ЯСК") с учетом прогнозного индекса цен на 2013 год - 1,11, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования) |  |
| 2.2.2.   | Другие виды энергетических ресурсов                                | тыс.руб.  | 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   |
|----------|--|----------|----------------------|--|---|--|
|          |  |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |  |
| 1        | 2  | 3        | 5                    | 6  | 9 |  |
| 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  |   | По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)  |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОПП  | тыс.руб. | 918,5                | 1786,3   |   | п.2.4.1. * п.2.4.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)   |
| 2.4.1.   | Среднесписочная численность ОПП  | чел.     | 4,87                 | 12,30  |   | Показатель принят с учетом численности, принятой в тарифе на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал", и фактической численности ОАО "Водоканал ЯГК" на 26.11.2013: оператор водозаборных сооружений 3,3 ед.; слесарь АВР -7,5 (всего 9 ед., из них 7,5 - ХВС, 2,5 - ВО); электрогазосварщик - 1 ед., токарь - 0,5 ед. |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОПП  | руб.     | 15714,4              | 12102,1  |   | Показатель определен исходя из ставки 1 разряда в соответствии отраслевым тарифным соглашением с учетом отраслевого повышающего коэффициента 1,4, межразрядных коэффициентов, применяемых ОАО "Ярославльводоканал" и ежемесячной премии на уровне, предложенном организацией (50% от оклада)                           |
| 2.5.     | Отчисления на социальные нужды ОПП   | тыс.руб. | 277,4                | 539,5  |   | 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 общезаяственные расходы (общепроизводственные расходы)  | тыс.руб. | 3160,2               | 1203,4   |   | Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.  |
| 2.7.1.   | Расходы на оплату труда ОП   | тыс.руб. | 1268,3               | 878,0  |   | п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. *12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)   |
| 2.7.1.1. | Среднесписочная численность ОП   | чел.     | 4,94                 | 4,9  |   | По предложению организации   |



| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | 5 |  |
| 1        | 2   | 3        | 5                    | 6  | 9 |  |
| 2.7.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП  | руб.     | 21087,5              | 14811,5  |   | Принят исходя из предложенного организацией соотношения между среднемесячной заработной платой ОПП (в среднем по услугам ХВС и ВО) и среднемесячной заработной платой ОП с учетом принятого департаментом размера среднемесячной заработной платы ОП (в среднем по услугам ХВС и ВО) |
| 2.7.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП   | тыс.руб. | 383,0                | 265,2  |   | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%  |
| 2.7.3.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 1508,9               | 60,2   |   | Определены на уровне показателя3 принятого в тарифе на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал" (п.22.(г) Основ ценообразования)   |
| 2.8.     | Прочие производственные расходы (плата за проведение химических анализов питьевой воды)                                 | тыс.руб. | 903,4                | 137,4  |   | Сумма определена исходя из плановых расходов по филиалу "Мышкинский" в расчете на 1 м3 отпуска и полезного отпуска (п. 1) по филиалу "Пошехонский"   |
| 3.       | Ремонтные расходы   | тыс.руб. | 3823,8               | 466,1  |   | Сумма п.3.1. - п.3.4. (п.40, 51 Основ ценообразования)   |
| 3.1.     | Расходы на текущий ремонт централизованных систем холодного водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 0,0                  | 220,2  |   | Определены на уровне показателя, принятого в тарифе на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал", без учета НДС (п.22.(г) Основ ценообразования)  |
| 3.2.     | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем       | тыс.руб. | 3823,8               | 245,9  |   |  |
| 3.3.     | Расходы на оплату труда РП  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  |   | По предложению организации   |
| 3.4.     | Отчисления на социальные нужды РП   | тыс.руб. | 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 |
|--------|--|----------|----------------------|--|---|--|
|        |  |          | Проект организации   | Принято при установлении тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) |   |  |
| 1      | 2  | 3        | 5                    | 6  | 9   |  |
| 4.     | Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения   | тыс.руб. | 6632,6               | 839,6  | Определены исходя из величины удельных административных расходов на 1 руб. заработной платы основных производственных рабочих, принятой по филиалу "Мышкинский" (в части услуг холодного водоснабжения, водоотведения), и фонда заработной платы основных производственных рабочих по филиалу "Пошехонский" (п. 2.4.)   |  |
| 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. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 7.     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату         | тыс.руб. | 282,8                | 197,0  | Показатель определен исходя из арендной платы в соответствии с договорами аренды (4 ед.), заключенными с ОМС сельских поселений (74,6 тыс. руб.), и амортизационных отчислений по объектам, арендуемым у ОАО "Пошехонский водоканал" на основании ведомости амортизационных отчислений за I кв. 2013 года указанной организации. (п.44 Основ ценообразования). Расчеты арендной платы, платы за землю организацией не представлены (п. 30 Правил) |  |
| 8.     | Налоги и сборы   | тыс.руб. | 453,1                | 62,9   | Сумма п.8.1. - п.8.6. (п.45 Основ ценообразования)  |  |
| 8.1.   | Водный налог (плата за пользование водными объектами)                      | тыс.руб. | 383,6                | 31,8   | Определен исходя из объемов поднимаемой воды, принятых департаментом, и действующих ставок  |  |
| 8.2.   | Налог на имущество   | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 8.3.   | Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 8.4.   | Налог на прибыль   | тыс.руб. | 69,5                 | 31,1   | Отсутствует база для налогообложения  |  |

| № 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | 5   |  |
| 1      | 2   | 3        | 5                    | 6  | 9   |  |
| 8.5.   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду   |          | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 8.6.   | Аренда земли  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 9.     | Прибыль   | тыс.руб. | 347,5                | 124,5  | Сумма п.9.1. - п.9.5. (п.46, 47 Основ ценообразования)  |  |
| 9.1.   | Средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам, кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционных программ | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 9.2.   | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 9.3.   | Расходы на социальные нужды   | тыс.руб. | 347,5                | 124,5  | Сумма определена исходя из плановых удельных расходов на социальные нужды на единицу основного и общепроизводственного персонала по филиалу "Мышкинский", и принятой численности основных рабочих (п. 2.4.1.) и общепроизводственного персонала (п. 2.7.1.1) по филиалу "Полехонский" |  |
| 9.4.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 0,0                  | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 10.    | НВВ (без прибыли)   | тыс.руб. | 20342,4              | 6887,9   | Сумма п.2. - п.8  |  |
| 11.    | Рентабельность  | %        | 1,7                  | 1,8  | п.9./п. 10. * 100   |  |
| 12.    | НВВ   | тыс.руб. | 20689,9              | 7012,4   | Сумма п.9. - п.10.  |  |
| 13.    | Тариф на 1м3 (без НДС)  | руб.     | 121,50               | 32,15  | п.12. / п.1   |  |

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу холодного водоснабжения, оказываемую ОАО "Водоканал ЯГК" филиал "Пошехонский", 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | Проект организации | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) |       | Сравнительный анализ величин прибыли в тарифе расходов и превышающему периоду регулирования |      |   |
|          |  |           |   |                    | 4  | 5     | 6   | 7    |   |
| 1        | 2  | 3         | 4   | 5                  | 6  | 7     | 8   | 9    |   |
| 1.       | Полезный отпуск воды   | тыс.м3    | 218,1   | 170,3              | 218,1  | 0,0   | 0,0   | 0,0  | см. Приложение 1 к экспертному заключению   |
| 2.       | Производственные расходы   | тыс.руб.  | 5345,5  | 9567,5             | 5642,3   | 296,8 | 5,6   | 5,6  | 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   | 0,0  | Сумма п.2.1.1.- п.2.1.4.  |
| 2.2.     | Расходы на приобретение энергетических ресурсов  | тыс.руб.  | 1678,9  | 3890,7             | 1799,8   | 120,9 | 7,2   | 7,2  | Сумма п.2.2.1.- п.2.2.3.  |
| 2.2.1.   | Электроэнергия на технологические цели   | тыс.руб.  | 1678,9  | 3890,7             | 1799,8   | 120,9 | 7,2   | 7,2  | п.2.2.1.1. * п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)  |
| 2.2.1.1. | Объем приобретаемой электроэнергии   | тыс.кВт*ч | 354,6   | 765,4              | 354,6  | 0,0   | 0,0   | 0,0  | Показатель определен исходя из удельного расхода на 1 м3 - 1,571 кВт*ч/1000м3 в соответствии с результатами технической экспертизы и объемов поднимаемой воды, принятых департаментом   |
| 2.2.1.2. | Тариф  | руб.      | 4,7348  | 5,0831             | 5,0757   | 0,34  | 7,2   | 7,2  | На уровне показателя, принятого в тарифе на 2013 год, с учетом прогнозного индекса цен на 2014 год - 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   | 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   | 0,0  | По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)   |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОПП  | тыс.руб.  | 1786,3  | 1010,4             | 1872,0   | 85,7  | 4,8   | 4,8  | п.2.4.1. * п.2.4.2. * 12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)   |
| 2.4.1.   | Среднесписочная численность ОПП  | чел.      | 12,30   | 4,87               | 12,30  | 0,00  | 0,00  | 0,00 | На уровне показателя, принятого в тарифе на 2013 год (исходя из численности, принятой в тарифе на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал", и фактической численности ОАО "Водоканал ЯГК" на момент проведения экспертизы: оператор водозаборных сооружений 3,3 ед.; слесарь АВР - 7,5 (всего 9 ед., из них 7,5 - ХВС, 2,5 - ВО); электрогазосварщик - 1 ед., токарь - 0,5 ед.) |

| № п.п.   | Наименование показателей  | Ед. изм. | Период регулирования |         |         |       | Сравнительный анализ величин<br>принятых в тарифе расходов и<br>прибыли по отношению к<br>предыдущему периоду<br>регулирования |   | Анализ экономической обоснованности расходов,<br>прибыли, обоснование причинности принятия решения<br>департамента |
|----------|---|----------|----------------------|---------|---------|-------|--|---|--|
|          |   |          | 4                    | 5       | 6       | 7     | 8  | 9   |  |
| 1        | 2   | 3        | 4                    | 5       | 6       | 7     | 8  | 9   |  |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОПП   | руб.     | 12102,1              | 17285,8 | 12683,0 | 580,9 | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.2.2 (в) Основ ценообразования) |  |
| 2.5.     | Отчисления на социальные нужды ОПП  | тыс.руб. | 539,5                | 305,1   | 565,3   | 25,8  | 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   | 0,0  | По предложению организации  |  |
| 2.7.     | Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)   | тыс.руб. | 1203,4               | 3407,4  | 1261,2  | 57,7  | 4,8  | Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.   |  |
| 2.7.1.   | Расходы на оплату труда ОП  | тыс.руб. | 878,0                | 1395,1  | 920,2   | 42,1  | 4,8  | п.2.7.1.1. * п.2.7.1.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ ценообразования)  |  |
| 2.7.1.1. | Среднеписочная численность ОП   | чел.     | 4,94                 | 4,94    | 4,94    | 0,00  | 0,00   | По предложению организации  |  |
| 2.7.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП  | руб.     | 14811,5              | 23196,3 | 15522,4 | 710,9 | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.2.2 (в) Основ ценообразования) |  |
| 2.7.2.   | Отчисления на социальные нужды ОП   | тыс.руб. | 265,2                | 421,3   | 277,9   | 12,7  | 4,8  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%   |  |
| 2.7.3.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 60,2                 | 1591,0  | 63,1    | 2,9   | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.2.2 (в) Основ ценообразования) |  |
| 2.8.     | Прочие производственные расходы (плата за проведение химических анализов питьевой воды)                                 | тыс.руб. | 137,4                | 953,9   | 144,0   | 6,6   | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.2.2 (в) Основ ценообразования) |  |
| 3.       | Ремонтные расходы   | тыс.руб. | 466,1                | 3823,8  | 488,4   | 22,3  | 4,8  | Сумма п.3.1. - п.3.4. (п.40, 51 Основ ценообразования)  |  |
| 3.1.     | Расходы на текущий ремонт централизованных систем холодного водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 220,2                | 0,0     | 230,7   | 10,5  | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.2.2 (в) Основ ценообразования) |  |
| 3.2.     | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем       | тыс.руб. | 245,9                | 3823,8  | 257,7   | 11,8  | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.2.2 (в) Основ ценообразования) |  |
| 3.3.     | Расходы на оплату труда РП  | тыс.руб. | 0,0                  | 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   | 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | Проект организации | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) | Сравнительный анализ величинны принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования |                             |  |
|        |   |          |   |                    |  | абсолютные величины, тыс.руб.  | относительное отклонение, % |  |
| 1      | 2   | 3        | 4   | 5                  | 6  | 7  | 8                           | 9  |
| 4.     | Административные расходы, приходящиеся на услугу холодного водоснабжения  | тыс.руб. | 839,6   | 280,5              | 519,8  | -319,8   | -38,1                       | Определены исхода из величины удельных административных расходов на 1 руб. заработной платы основных производственных рабочих по предложению организации и фонда заработной платы основных производственных рабочих, принятого департаментом (п.2.4.)  |
| 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. | 197,0   | 282,8              | 197,0  | 0,0  | 0,0                         | Показатель определен исходя из арендной платы в соответствии с договорами аренды (4 ед.), заключенными с ОМС сельских поселений (74,6 тыс. руб.), и амортизационных отчислений по объектам, арендуемым у ОАО "Полехонский водоканал" на основании ведомости амортизационных отчислений за I кв. 2013 года указанной организации. (п.44 Основ ценообразования). Расчеты арендой платы, платы за землю организацией не представлены (п. 30 Правил) |
| 8.     | Налоги и сборы  | тыс.руб. | 62,9  | 437,0              | 64,4   | 1,5  | 2,4                         | Сумма п.8.1. - п.8.6. (п.45 Основ ценообразования)   |
| 8.1.   | Водный налог (плата за пользование водными объектами)   | тыс.руб. | 31,8  | 383,6              | 31,8   | 0,0  | 0,0                         | Определен исходя из объемов поднимаемой воды, принятых департаментом, и действующих ставок   |
| 8.2.   | Налог на имущество  | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 0,0  | 0,0  | 0,0                         | По предложению организации   |
| 8.3.   | Налог, уплачиваемый 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. | 31,1  | 73,4               | 32,6   | 1,5  | 0,0                         | Исходя из налогооблагаемой базы (п.9.3) и ставки налога на прибыль   |
| 8.5.   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду   |          | 0,0   | 0,0                | 0,0  | 0,0  | 0,0                         | По предложению организации   |
| 8.6.   | Аренда земли  | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 0,0  | 0,0  | 0,0                         | По предложению организации   |
| 9.     | Прибыль   | тыс.руб. | 124,5   | 367,0              | 130,4  | 5,9  | 0,0                         | Сумма п.9.1. - п.9.5. (п.46, 47 Основ ценообразования)   |
| 9.1.   | 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   |
| 9.2.   | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)  | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 0,0  | 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | 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 |     | относительное отклонение, %   |  |
|        |                             |          |   |                    |  | абсолютное отклонение величины, тыс.руб.  | 7   |   |  |
| 1      | 2                           | 3        | 4   | 5                  | 6  | 7   | 8   | 9   |  |
| 9.3    | Расходы на социальные нужды | тыс.руб. | 124,5   | 367,0              | 130,4  | 5,9   | 0,0 | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования) |  |
| 9.4.   | Прочие расходы              | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 0,0  | 0,0   | 0,0 | По предложению организации  |  |
| 10.    | НВВ (без прибыли)           | тыс.руб. | 6887,9  | 14411,6            | 6888,7   | 0,8   | 0,0 | Сумма п.2. - п.8  |  |
| 11.    | Рентабельность              | %        | 1,8   | 2,5                | 1,9  | x   | x   | п.9./п.10. * 100  |  |
| 12.    | НВВ                         | тыс.руб. | 7012,4  | 14778,6            | 7019,1   | 6,7   | 0,1 | Сумма п.9. - п.10.  |  |
| 13.    | Тариф на 1м3 (без НДС)      | руб.     | 32,15   | 86,79              | 32,18  | 0,03  | 0,1 | п.12./п.1   |  |

Расчет экономически обоснованных расходов, прибыли и НВВ, анализ их экономической обоснованности, сравнительный анализ принятых показателей, расчет размера тарифов на услугу водоподведения, оказываемую ОАО "Волюкан ЯГК" филиал "Пошехонский", 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем годовой объем услуг) | Проект организации | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) | Сравнительный анализ величин прибыли в тарифе расходов и предыдущему периоду регулирования |  |
|          |   |           | 4   | 5                  | 6  | 7  | 8  |
| 1        | 2   | 3         |   |                    |  |  | 9  |
| 1.       | Объем принимаемых сточных вод   | тыс.м3    | 115,2   | 92,8               | 115,2  | 0,0  | 0,0  |
| 2.       | Производственные расходы  | тыс.руб.  | 5756,9  | 23478,5            | 6063,4   | 306,5  | 5,3  |
| 2.1.     | Расходы на приобретение сырья и материалов на технологические цели  | тыс.руб.  | 0,0   | 0,0                | 0,0  | 0,0  | 0,0  |
| 2.2.     | Расходы на приобретение энергетических ресурсов   | тыс.руб.  | 1253,7  | 3316,5             | 1344,0   | 90,3   | 7,2  |
| 2.2.1.   | Электроэнергия на технологические цели  | тыс.руб.  | 1253,7  | 3316,5             | 1344,0   | 90,3   | 7,2  |
| 2.2.1.1. | Объем приобретаемой электроэнергии  | тыс.кВт*ч | 351,2   | 652,5              | 351,2  | 0,0  | 0,0  |
|          | СН2 активная электроэнергия (1 ЦК)  |           | 311,5541  | -                  | 311,6  |  |  |
|          | НН активная электроэнергия (1 ЦК)   |           | 39,6907   | -                  | 39,7   |  |  |
| 2.2.1.2. | Тариф   | руб.      | 3,5693  | 5,0831             | 3,8264   | 0,2571   | 7,2027   |
|          | СН2 активная электроэнергия (1 ЦК)  |           | 3,4209  | -                  | 3,6672   |  |  |
|          | НН активная электроэнергия (1 ЦК)   |           | 4,7348  | -                  | 5,0757   |  |  |
| 2.2.2.   | Другие виды энергетических ресурсов   | тыс.руб.  | 0,0   | 0,0                | 0,0  | 0,0  | 0,0  |
| 2.3.     | Расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоподведения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб.  | 0,0   | 0,0                | 0,0  | 0,0  | 0,0  |
| 2.4.     | Расходы на оплату труда ОПП   | тыс.руб.  | 2664,5  | 5743,1             | 2792,4   | 127,9  | 4,8  |

См. Приложение 1 к экспертному заключению

Сумма п.2.1.- п.2.8

Сумма п.2.1.1.- п.2.1.2.

Сумма п.2.2.1.- п.2.2.3.

п.2.2.1.1. \* п.2.2.1.2. (п.48 Основ ценообразования)

Показатель определен исходя из удельного расхода на 1 м3 - 3,049 кВт\*ч/1000м3 в соответствии с результатами технической экспертизы. Распределение по видам напряжения принято на основании данных ОАО "Пошехонский водоканал".

На уровне показателя, принятого в тарифе на 2013 год, с учетом прогнозного индекса цен на 2014 год - 1,072, в соответствии с Прогнозом (п. 22 (в) Основ ценообразования)

По предложению организации

По предложению организации (п.49 Основ ценообразования)

п.2.4.1. \* п.2.4.2. \*12 / 1000 ( п.52 Основ ценообразования)



| № п.п.   | Наименование показателей  | Ед.изм.  | Принято при установлении действующего тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем годовой объем услуг) | Период регулирования |  |  | Сравнительный анализ величины прибыли в тарифе расходов и убытков 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 годовой объем услуг) | абсолютное отклонение величины, тыс.руб. |  |   | относительное отклонение, % |
|          |   |          |   |                      |  |  |  |   |                             |
| 2.4.1.   | Среднесписочная численность ОПП   | чел.     | 20,0  | 26,4                 | 20,0   | 0,0                                      | 0,0  | На уровне показателя, принятого в тарифе на 2013 год (исходя из численности, принятой в тарифе на 2013 год для ОАО "Пошехонский водоканал" и фактической численности ОАО "Водоканал ЯГК" на момент проведения экспертизы: машинист насосных установок 9,5 ед.; оператор ОС - 8 ед.; слесарь АВР - 2,5 (всего 9 ед.) из них 7,5 - ХВС, 2,5 - ВО); электрогазосварщик, токарь - учтены при определении численности ОПП, занятых на оказании услуг ХВС |                             |
| 2.4.2.   | Среднемесячная заработная плата ОПП   | руб.     | 11102,0   | 18108,4              | 11634,9  | 532,9                                    | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, 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. | 804,7   | 1734,4               | 843,3  | 38,6                                     | 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                                      | 0,0  | По предложению организации  |                             |
| 2.7.     | Расходы на общехозяйственные расходы (общепроизводственные расходы)   | тыс.руб. | 1004,1  | 12422,1              | 1052,3   | 48,2                                     | 4,8  | Сумма п.2.7.1. - п.2.7.3.   |                             |
| 2.7.1.   | Расходы на оплату труда ОП  | тыс.руб. | 711,0   | 7929,8               | 745,1  | 34,1                                     | 4,8  | п.2.7.1. * п.2.7.1.2. * 12 / 1000 (п.52 Основ   |                             |
| 2.7.1.1. | Среднесписочная численность ОП  | чел.     | 4,0   | 28,5                 | 4,0  | 0,0                                      | 0,0  | На уровне показателя, принятого департаментом на 2013 год   |                             |
| 2.7.1.2. | Среднемесячная заработная плата ОП  | руб.     | 14811,5   | 21087,5              | 15322,4  | 710,9                                    | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, 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. | 214,7   | 2394,8               | 225,0  | 10,3                                     | 4,8  | Федеральные законы № 212-ФЗ, № 228-ФЗ, норма отчислений 30,2%   |                             |
| 2.7.3.   | Прочие расходы  | тыс.руб. | 78,4  | 2097,4               | 82,2   | 3,8                                      | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)  |                             |
| 2.8.     | Прочие производственные расходы (плата за проведение химических анализов сточных вод)                         | тыс.руб. | 30,0  | 262,4                | 31,4   | 1,4                                      | 4,8  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)  |                             |
| 3.       | Ремонтные расходы   | тыс.руб. | 132,9   | 2975,4               | 139,3  | 6,4                                      | 4,8  | Сумма п.3.1. - п.3.4. (п.40, 51 Основ ценообразования)  |                             |
| 3.1.     | Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс.руб. | 132,9   | 0,0                  | 139,3  | 6,4                                      | 0,0  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, 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 тарифа с 01.12.2013 (показатели на годовой объем годовой услуги) | 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 услуги) | Сравнительный анализ величины принятых в тарифе расходов и прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования |   |
| 3.2.   | Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем       | тыс.руб. | 0,0   | 2975,4             | 0,0   | 0,0   | Определены на уровне показателя принятого в тарифе на 2013 год  |
| 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 водоснабжения  | тыс.руб. | 1252,3  | 1594,6             | 1312,4  | 60,1  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, 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   | 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   | По предложению организации  |
| 7.     | Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату  | тыс.руб. | 679,3   | 826,7              | 679,3   | 0,0   | Показатель определен исходя из арендной платы в соответствии с договорами аренды (1 ед.), заключенными с ОМС Кременевского СП (1,46 тыс. руб.), и амортизационных отчислений по объектам арендуемым у ОАО "Полехонский водоканал" на основании ведомости амортизационных отчислений за 1 кв. 2013 года указанной организации (п.44 Основ ценообразования). Расчеты арендной платы, платы за землю организацией не представлены (п. 30 Правил) |
| 8.     | Налоги и сборы  | тыс.руб. | 86,7  | 463,0              | 90,9  | 4,2   | Сумма п.8.1. - п.8.6 (п.45 Основ ценообразования)   |
| 8.1.   | Налог на имущество  | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 0,0   | 0,0   | По предложению организации  |
| 8.2.   | Налог, уплачиваемый связи с применением упрощенной системы налогообложения  | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 0,0   | 0,0   | По предложению организации  |
| 8.3.   | Налог на прибыль  | тыс.руб. | 43,3  | 417,2              | 45,4  | 2,1   | Исходя из налогооблагаемой базы (п.9.3) и ставки налога на прибыль  |
| 8.4.   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду   | тыс.руб. | 43,4  | 45,9               | 45,5  | 2,1   | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом (п.22 (в) Основ ценообразования)  |
| 8.5.   | Аренда земли  | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 0,0   | 0,0   | По предложению организации  |
| 8.6.   | Налог на землю  | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 0,0   | 0,0   | По предложению организации  |
| 9.     | Прибыль   | тыс.руб. | 173,3   | 2085,8             | 181,6   | 8,3   | Сумма п.9.1. - п.9.5. (п.46, 47 Основ ценообразования)  |
| 9.1.   | 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   | По предложению организации  |
| 9.2.   | Расходы на капитальные вложения (инвестиции)  | тыс.руб. | 0,0   | 0,0                | 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 01.12.2013 (показатели на годовой объем услуг) | 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 |  |  |   |
|        |                             |          |   |  | Проект организации  | Принято при установлении тарифа с 01.07.2014 (показатели на годовой объем услуг) |  | абсолютное отклонение величины, тыс.руб.  |
| 9.3    | Расходы на социальные нужды | тыс.руб. | 173,3   | 2085,8   | 181,6   | 0,0  | 0,0  | На уровне, принятом в тарифе на 2013 год, с ростом на 2014 год - 1,048 (ИПЦ) в соответствии с Прогнозом ( п.22 (в) Основ ценообразования) |
| 10.    | НВВ (без прибыли)           | тыс.руб. | 7908,0  | 29338,2  | 8285,2  | 377,2  | 4,8  | Сумма п.2. - п.8  |
| 11.    | Рентабельность              | %        | 2,2   | 7,1  | 2,2   | 0,0  | 0,0  | п.9. / п. 10 * 100  |
| 12.    | НВВ                         | тыс.руб. | 8081,27   | 31378,24   | 8466,84   | 385,57   | 4,8  | Сумма п.9. - п.10.  |
| 13.    | Тариф на 1м3 (без НДС)      | руб.     | 70,15   | 338,18   | 73,50   | 3,35   | 4,8  | п.12. / п.1   |