**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Д.В. Малюта

**ПРОТОКОЛ № 35**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

30.06.2020 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А, Зинченко М.В., Гусельщиков Э.Б.

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

**Бушуева О.В.** – начальник контрольно - правового управления Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Абраменко О.А. –** ведущий консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Ланщикова М.С.** – главный специалист отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Волков Д.Д.** – заместитель генерального директора по экономике и развитию ОАО «СКЭК»;

**Ким Е.Х.** – начальник управления тарифообразования КФ ООО «СГК».

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 518 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)» |
| 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2018 № 777 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Кемерово)» |
| 3. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 197 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Тяжинский муниципальный район)» |
| 4. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 198 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск)» в части 2021 года |
| 5. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район) |
| 6. | Об утверждении производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами и об утверждении предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район) |
| 7. | О проведении дополнительного анализа экономической обоснованности включения расходов в состав необходимой валовой выручки АО «Кемеровская генерация» на 2016-2018 и 2019 годы во исполнение предписания ФАС России от 15.04.2020 № СП/31832/20 |
| 8. | Об исполнении предписания ФАС России от 14.04.2020 № СП/31688/20 |
| 9. | Об исполнении предписания ФАС России от 14.04.2020 № СП/31695/20 |
| 10. | Об исполнении предписания ФАС России от 23.04.2020 № СП/34864/20 |
| 11. | Об исполнении предписания ФАС России от 27.04.2020 № СП/35395/20 |
| 12. | Об исполнении предписания ФАС России от 22.05.2020 № СП/43022/20 |
| 13. | Об исполнении предписания ФАС России от 22.05.2020 № СП/43023/20 |

**Малюта Д.В.** ознакомил присутствующих с повесткой дня и предоставил слово докладчикам.

Вопрос 1 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 518 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Березовский)»».**

Докладчик **Чурсина О.А.** пояснила, что в целях исполнения предписания Федеральной антимонопольной службы России от 16.04.2020 № СП/32393/20, поступившего в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса вх. от 17.04.2020 № 1578, проведен дополнительный анализ с учетом выводов Федеральной антимонопольной службы России.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2018 № 777 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания»   
(г. Кемерово)»»**

Докладчик **Чурсина О.А.** пояснила, что в целях исполнения предписания Федеральной антимонопольной службы России от 16.04.2020 № СП/32404/20, поступившего в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса вх. от 17.04.2020 № 1579, проведен дополнительный анализ с учетом выводов Федеральной антимонопольной службы России.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 197 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Тяжинский муниципальный район)»»**

Докладчик **Абраменко О.А.** пояснила:

В целях приведения в соответствие с действующим законодательством Региональная энергетическая комиссия Кузбасса предлагает:

В постановлении региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 197 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Тяжинский муниципальный район)» в преамбуле слова «постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2013 № 371 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кемеровской области» заменить словами «постановлением Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса».

В связи с передачей по договору дарения от 30.11.2018 № 446 «О безвозмездной передаче (дарении) имущества, находящегося в собственности ОАО «РЖД», в собственность муниципального образования «Тяжинский муниципальный район» объектов коммунальной инфраструктуры, расположенных на территории Тяжинского муниципального района, у организации в собственности остались только объекты холодного водоснабжения, расположенные на территории г. Междуреченск.

На основании вышеизложенного предлагается в заголовке, тексте постановления от 18.09.2018 № 197 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Тяжинский муниципальный район)» слова «Тяжинский муниципальный район» заменить словами «г. Междуреченск».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 198 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск)» в части 2021 года»**

Докладчик **Абраменко О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) в целях корректировки производственной программы и тарифов, установленных с применением метода индексации, предлагает:

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 198 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению)   
(г. Междуреченск)» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.09.2019 № 286) следующие изменения:

1. В преамбуле слова «постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2013 № 371 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кемеровской области» заменить словами «постановлением Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса»;

2. Скорректировать производственную программу ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно

приложению № 2 к настоящему протоколу;

3. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 3 к настоящему протоколу;

4. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению)   
(г. Междуреченск) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (исх. № 451951/КрасДТВ от 29.06.2020; вх. № 2807 от 29.06.2020) за подписью и.о. заместителя начальника дирекции по экономике и финансам филиала ОАО «РЖД». (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) О.С. Князевой с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей филиала.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5 **«Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов  
в области обращения с твердыми коммунальными отходами  
ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район)»**

Докладчик **Ланщикова М.С.** согласно экспертному заключению (приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район), ИНН 4246001202, долгосрочные параметры регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на период с 01.07.2020 по 31.12.2025 согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 6 **«Об утверждении производственной программы в области обращения  
с твердыми коммунальными отходами и об утверждении предельных  
тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов  
ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район)»**

Докладчик **Ланщикова М.С.** согласно экспертному заключению (приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район), ИНН 4246001202, производственную программу в области обращения с твердыми коммунальными отходами на период с 01.07.2020 по 31.12.2025 согласно приложению № 7 к настоящему протоколу;

2. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 8 к настоящему протоколу;

3. Утвердить ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район), ИНН 4246001202, предельные одноставочные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов, с применением метода индексации на период с 01.07.2020 по 31.12.2025 согласно приложению № 9 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 2830 от 30.06.2020;   
исх. № 108 от 30.06.2020) за подписью директора Д.А. Коробченко с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества, а также с просьбой вернуть исключенные статьи «Экологический мониторинг» и «Прочие».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 7 **«О проведении дополнительного анализа экономической обоснованности включения расходов в состав необходимой валовой выручки  
АО «Кемеровская генерация» на 2016-2018 и 2019 годы во исполнение предписания ФАС России от 15.04.2020 № СП/31832/20»**

Докладчик **Зинченко М.В.** пояснила:

В целях исполнения предписания ФАС России от 15.04.2020 № СП/31832/20, экспертами Региональной энергетической комиссии Кузбасса был проведен дополнительный анализ экономической обоснованности включения расходов в состав необходимой валовой выручки АО «Кемеровская генерация» на 2016-2018 и 2019 годы.

Дополнительный анализ экономической обоснованности включения расходов в состав НВВ на тепловую энергию, теплоноситель для АО «Кемеровская генерация» на 2016-2018 и 2019 гг. проведен по следующим статьям:

- расходы на приобретение сырья и материалов;

- расходы на оплату труда;

- расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями;

- расходы на оплату иных работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам с организациями;

- расходы на обязательное страхование.

Дополнительный анализ экономической обоснованности включения расходов в состав НВВ на тепловую энергию, теплоноситель для АО «Кемеровская генерация» на 2016-2018 и 2019 гг. отражен в экспертном заключении. Установленные тарифы АО Кемеровская генерация» на 2020 год корректировке не подлежат.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 8 **«Об исполнении предписания ФАС России от 14.04.2020 № СП/31688/20»**

Докладчик **Гусельщиков Э.Б.** пояснил:

ФАС России вынесла предписание в отношении РЭК Кузбасса от 14.04.2020 № СП/31688/20 за нарушения законодательства в области государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике, допущенные при установлении цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии для ООО «ЕвразЭнергоТранс» (ИНН 4217084532).

В ФАС России направлено ходатайство с предложением о переносе сроков исполнения предписаний ФАС России, вынесенных по результатам выездной проверки РЭК Кузбасса.

В связи с вышеуказанным предлагается рассмотреть вопрос по итогам принятия решения ФАС России.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 9 **«Об исполнении предписания ФАС России от 14.04.2020 № СП/31695/20»**

Докладчик **Гусельщиков Э.Б.** пояснил:

ФАС России вынесла предписание в отношении РЭК Кузбасса от 14.04.2020 № СП/31695/20 за нарушения законодательства в области государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике, допущенные при установлении цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (ИНН 4205153492).

В ФАС России направлено ходатайство с предложением о переносе сроков исполнения предписаний ФАС России, вынесенных по результатам выездной проверки РЭК Кузбасса.

В связи с вышеуказанным предлагается рассмотреть вопрос по итогам принятия решения ФАС России.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 10 **«Об исполнении предписания ФАС России от 23.04.2020 № СП/34864/20»**

Докладчик **Гусельщиков Э.Б.** пояснил:

ФАС России вынесла предписание в отношении РЭК Кузбасса от 23.04.2020 № СП/34864/20 за нарушения законодательства в области государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике, допущенные при установлении сбытовых надбавок для   
ООО «Металлэнергофинанс» (ИНН 4217039402).

В ФАС России направлено ходатайство с предложением о переносе сроков исполнения предписаний ФАС России, вынесенных по результатам выездной проверки РЭК Кузбасса.

В связи с вышеуказанным предлагается рассмотреть вопрос по итогам принятия решения ФАС России.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 11 **«Об исполнении предписания ФАС России от 27.04.2020 № СП/35395/20»**

Докладчик **Гусельщиков Э.Б.** пояснил:

ФАС России вынесла предписание в отношении РЭК Кузбасса от 27.04.2020 № СП/35395/20 за нарушения законодательства в области государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике, допущенные при установлении сбытовых надбавок для ПАО «Кузбассэнергосбыт» (ИНН 4205109214).

В ФАС России направлено ходатайство с предложением о переносе сроков исполнения предписаний ФАС России, вынесенных по результатам выездной проверки РЭК Кузбасса.

В связи с вышеуказанным предлагается рассмотреть вопрос по итогам принятия решения ФАС России.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 12 **«Об исполнении предписания ФАС России от 22.05.2020 № СП/43022/20»**

Докладчик **Гусельщиков Э.Б.** пояснил:

ФАС России вынесла предписание в отношении РЭК Кузбасса от 22.05.2020 № СП/43022/20 за нарушения законодательства в области государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике, допущенные при установлении цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии для ООО ХК «СДС-Энерго» (ИНН 4250003450).

В ФАС России направлено ходатайство с предложением о переносе сроков исполнения предписаний ФАС России, вынесенных по результатам выездной проверки РЭК Кузбасса.

В связи с вышеуказанным предлагается рассмотреть вопрос по итогам принятия решения ФАС России.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 13 **«Об исполнении предписания ФАС России от 22.05.2020 № СП/43023/20»**

Докладчик **Гусельщиков Э.Б.** пояснил:

ФАС России вынесла предписание в отношении РЭК Кузбасса от 22.05.2020 № СП/43023/20 за нарушения законодательства в области государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике, допущенные при установлении цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии для ООО «Горэлектросеть» (ИНН 4217127144).

В ФАС России направлено ходатайство с предложением о переносе сроков исполнения предписаний ФАС России, вынесенных по результатам выездной проверки РЭК Кузбасса.

В связи с вышеуказанным предлагается рассмотреть вопрос по итогам принятия решения ФАС России.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.А. Чурсина

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_М.В. Зинченко

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Э.Б. Гусельщиков

Секретарь заседания: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.С. Юхневич

Приложение № 1 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленнымОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке на период с 01.01.2021 по 31.12.2021

Ведущий консультант отдела Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Основным видом деятельности Красноярской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (г. Междуреченск**)** (далее – организация) является оказание услуг в сфере теплоэнергетики, водоснабжения и водоотведения объектам железных дорог ОАО «РЖД», а также сторонним потребителям.

Организация на территории Кемеровской области имеет в своем составе 1 пункт централизованного водоснабжения с самостоятельными источниками и сетями водоснабжения - ст.Теба. В соответствии с договором от 30.11.2018 № 446 «О безвозмездной передаче (дарении) имущества, находящегося в собственности ОАО «РЖД», в собственность муниципального образования «Тяжинский муниципальный район» объекты коммунальной инфраструктуры, расположенные на территории Тяжинского муниципального района переданы в собственность.

Добыча воды осуществляется из артезианских скважин и подруслового водозабора (ст.Теба). Артезианские скважины оборудованы погружными насосами марки ЭЦВ, на подрусловом водозаборе установлен горизонтальный насос. Для регулирования работы насосов на сети установлены водонапорные башни, РЧВ.

Подача воды везде осуществляется в один подъем. Вода из скважин по бактериологическим показателям отвечает требованиям СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода». Обеззараживания воды не требуется.

Объекты коммунального хозяйства, необходимые организации для осуществления водоснабжения на территории Кемеровской области, находятся в собственности предприятия.

**Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Организацией материалы по корректировке тарифа на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью организации.

**Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Организацией материалы по корректировке тарифов на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью организации.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

Специалистом рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом специалист исходил из того, что представленная организацией информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель организации.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для корректировки расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кузбасса видам деятельности на 2021 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов принимаемых для корректировки тарифов на 2021 год производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа с учетом плановых и фактических данных о работе организации.

Холодное водоснабжение является не основным видом деятельности организации, раздельный учет хозяйственных операций по регулируемому и нерегулируемым видам деятельности отсутствует. Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2019 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

В части организации и осуществления закупочной деятельности регулирующим органом отмечено, что закупки ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) осуществляются в соответствии с положением ОАО «РЖД» о порядке размещения заказов на закупку товаров, выполнение работ, оказание услуг для осуществления основных видов деятельности ОАО «РЖД», утвержденным в соответствии с действующим законодательством РФ. В п.п. 235 п.4 Положения указано, что заказ у единственного поставщика без проведения конкурсных процедур размещается в случае закупки одноименных товаров, выполнении одноименных работ и оказании одноименных услуг на общую сумму не более 500 тыс. руб. (без НДС) в квартал. Большинство материально – технических ресурсов предоставляются Дирекции через другие филиалы ОАО «РЖД», закупки которых осуществляются в соответствии с законодательством РФ, при необходимости с проведением конкурсных процедур.

**Таким образом, регулирующим органом использовать цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов, не представляется возможным.**

**Оценка финансового состояния организации**

Анализ данных бухгалтерской финансовой отчетности (форма № 1) за 2019 год показывает уменьшение стоимости внеоборотных активов на ***281140,714*** тыс***.*** руб. в основном за счет уменьшения стоимости основных средств на ***281131,59*** тыс. руб. Анализ стоимости оборотных активов свидетельствует об увеличении стоимости на ***11347,965*** тыс. руб.

Доходы от реализации услуг холодного водоснабжения (расчет произведен путем умножения среднего тарифа на фактический объем реализации) за 2019 год составили – 166,358 тыс. руб. За 2018 год доходы от реализации услуг холодного водоснабжения (расчет произведен путем умножения среднего тарифа на фактический объем реализации) составили 1015,19 тыс. руб. Снижение величины доходов от реализации услуг холодного водоснабжения в 2019 году составило более, чем в 6 раз или 848,832 тыс. руб. к уровню 2018 года. Основной причиной послужила передача объектов коммунальной инфраструктуры по договору дарения от 30.11.2018 № 446 «О безвозмездной передаче (дарении) имущества, находящегося в собственности ОАО «РЖД» администрации Тяжинского муниципального округа, с связи с чем объем полезного отпуска в 2019 году сократился в 7 раз по сравнению с 2018 годом (с 70018 м3 до 9788 м3). В собственности организации остались только объекты холодного водоснабжения, расположенные в п. Теба (г. Междуреченск).

В представленной бухгалтерской финансовой отчетности идентифицировать показатели, характеризующие деятельность по оказанию услуг холодного водоснабжения, невозможно.

Провести анализ динамики поступлении денежных средств от реализации питьевой воды также не представляется возможным, так как предприятие комплексное и отчетность представляется сводными данными по всем видам деятельности, как регулируемым, так и нерегулируемым.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки за 2019-2021, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования представлен в приложении в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от ОАО «РЖД» Красноярской дирекции на питьевую воду на 2021 год поступило 08.05.2020 №2120 (материалы были направлены почтовым отправлением) (исх. от 20.04.2020 № 1029/КрасДТВ). С учетом дополнительно представленных материалов почтовым отправлением (исх. от 20.05.2020 № 1390/КрасДТВ, вх. от 02.06.2020 №2472) открыто дело № 61 - ВС от 16.06.2020.

Организацией заявлена сумма корректировки необходимой валовой выручки в сторону увеличения на 499,21 тыс. рублей к уровню 2020 года. Размер тарифа предложен на уровне 74,97 руб./м3. Тариф, рассчитанный организацией в формате CALC.TARIF, заявлен на уровне 64,06 руб./м3. Таким образом, отмечается разрозненность в предложении организации относительно уровня величины тарифа.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования), необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений (с учетом положений пункта 78 ­величина нормативной прибыли может быть изменена в случае утверждения в установленном порядке новой инвестиционной программы регулируемой организации (принятия в установленном порядке решения о корректировке инвестиционной программы регулируемой организации). Указанные изменения учитываются органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов начиная со следующего периода регулирования (следующего года долгосрочного периода регулирования).

К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

Постановлением региональной энергетической комиссии от 18.09.2018 № 197 ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск), установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду с 01.01.2019 по 31.12.2023.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 18.09.2018 № 198 ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск) (в редакции постановления региональной энергетической комиссии от 24.09.2019 № 286):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения;

установлены одноставочные тарифы на питьевую воду, с применением метода индексации.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду ОАО «РЖД»**

**(Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Питьевая вода | 2019 | 806,95 | х | х | 6,43 | 0,99 |
| 2020 | х | 1 | х | 6,43 | 0,99 |
| 2021 | х | 1 | х | 6,43 | 0,99 |
| 2022 | х | 1 | х | 6,43 | 0,99 |
| 2023 | х | 1 | х | 6,43 | 0,99 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

а) отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод от объема, учтенного при установлении тарифов;

б) отклонение фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, от значений, которые были использованы при установлении тарифов;

в) отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов;

г) ввод объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменение утвержденной инвестиционной программы;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или  
муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы,  
производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения;

е) изменение доходности долгосрочных государственных обязательств, учитываемое при определении нормы доходности инвестированного капитала.

Согласно п. 90 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа, установленного с применением метода индексации, в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования орган регулирования тарифов **ежегодно** уточняет необходимую валовую выручку регулируемой организации на следующий i-й год долгосрочного периода регулирования (начиная со второго года долгосрочного периода регулирования) с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки при методе индексации рассчитывается по формуле (32) Методических указаний:



где:

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

 - скорректированная величина операционных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, определенных в подпункте "в" пункта 16 Методических указаний) в соответствии с формулой (39) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктами 49 и 88 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с формулой (39.1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина нормативной прибыли на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина амортизации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, рассчитанная в соответствии с формулой (35) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанная в соответствии с формулой (36) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, определенная при корректировке тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с пунктом 42 Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, определяемая в соответствии с формулой (33) Методических указаний, тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2020 год – 103%, на 2021 год – 103,7%, (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

индексы цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом, паром электрической энергии на 2020 год – 104,8%, на 2021 год – 104,1%, (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

**Операционные расходы**

Согласно п. 95 Методических указаний операционные расходы определяются по формуле:



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, установленный на j-й год и выраженный в процентах;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

 - соответственно доля операционных расходов на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;

 - изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых регулируемой организацией, произошедшее в году i, выраженное в процентах;

 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

Операционные расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2021 год в размере 855,43 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 806,95 тыс. руб. (скорректированный с учетом ИКА – 79,96 тыс. руб.);
* индекс потребительских цен на 2020 год - 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

При корректировке Операционных расходов на 2021 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 806,95 тыс. руб. (скорректированный с учетом ИКА – 79,96 тыс. руб.);

- индекс потребительских цен, на 2020 год -103%, на 2021 год – 103,7% согласно прогнозу Минэкономразвития России;

* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 29,22%, изменение ОР (дельта ОР (100-86%);

В связи с тем, по договору от 30.11.2018 № 446 «О безвозмездной передаче (дарении) имущества, находящегося в собственности ОАО «РЖД», в собственность муниципального образования «Тяжинский муниципальный район» объекты коммунальной инфраструктуры, расположенные на территории Тяжинского муниципального района переданы в собственность администрации Тяжинского муниципального округа. При выбытии активов регулирующим органом рассчитан индекс изменения количества активов ОАО «РЖД» ИКА в размере 0,2922%.

Индекс изменения количества активов по выбывшим сетям рассчитан регулятором на основании информации, предоставленной организацией.

Доля фактических операционных расходов на транспортировку питьевой воды за 2018 г., определенная на основании предоставленных организацией данных, составила 0,411972453 (2051,87 тыс. руб. / 4980,60 тыс. руб.).

Фактическое изменение количества условных метров эксплуатируемых водопроводных сетей составило: 2,2666 усл. км / 2,396709 усл. км \*100% = 94,57% (0,9457).

Где 2,2666 усл. км – протяженность выбывшего водовода в сопоставимых величинах, 2,396709 усл. км – протяженность сети всего в сопоставимых величинах. Таким образом, 94,57 % выбыло имущества.

Протяженность сетей в сопоставимых величинах (условных погонных метрах) рассчитана в соответствии с формулами 3, 3.1 Методических указаний.

Индекс изменения количества активов (по выбывшим сетям):

 **=** 0,75 \* 0,411972456 \* 0,9457 = 0,2922 = 29,22%.







Кроме выбывших водопроводных сетей, организацией переданы по договору дарения скважины в количестве 2 штук. Для корректировки операционных расходов в связи с выбытием скважин в соответствии с Методическими указаниями было рассчитано - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с выводом из эксплуатации объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе, выводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

Изменение операционных расходов было определено прямым счетом через коэффициент, рассчитанный как доля операционных расходов, приходящаяся на выбывшие объекты в Тяжинском муниципальном районе. Расчет долей операционных расходов по муниципальным образованиям представлен в таблице.



А скорректированный базовый уровень операционных расходов 2019 года с учетом ИКА и составил:

base_1_183091_511 = 806,95 \* (1-0,2922) \* (100%-86%)=79,96 тыс. руб.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2021 год определены в сумме 83,71 тыс. руб.

ОР2021 = 79,96 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03) х (1+0) ] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037) х (1+0)] = 83,71 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 771,72 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в меньшую сторону составило 293,36 тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

В соответствии с п. 95 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

 - удельное потребление электрической энергии в i-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВт\*ч/куб. м;

 - скорректированный объем поданной воды (принятых сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

 - скорректированная цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час.

Поставщиком электрической энергии ОАО «РЖД» Красноярской дирекции является ООО «Русэнергосбыт» на основании договора «купли – продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» от 30.08.2005 № 165/011-Р/133Д-05 с дополнительными соглашениями от 09.08.2010, от 13.08.2013.

Организацией расходы на электрическую энергию на 2021 год предложены в размере 130,42 тыс. руб. (объем электрической энергии – 32,78тыс. кВт\*ч, цена – 3,98 руб./кВт\*ч).

В качестве обоснования заявленных расходов представлены (том 3 стр. 2-51 тарифного дела):

Расчет средневзвешенного тарифа за 2019 год;



Реестр документов с указанием номера счета – фактуры, даты выставления и суммы по счету;

Расшифровки объемов расходы электроэнергии структурным подразделением филиалы ОАО «РЖД» в границах деятельности Красноярской дирекции за январь – декабрь 2019 года, в которых указан объем потребленной электроэнергии, тариф и сумма к оплате без учета НДС.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***40,70 тыс. руб.,*** рассчитаны исходя из:

- объема электроэнергии 11,28 тыс. кВт\*ч, определенными по удельному расходу электрической энергии (согласно установленному долгосрочному параметру) – 0,99 кВт\*ч/м3 и объему воды, поданной в сеть, на 2021 год 11436,32 тыс. м3;

- цены на электроэнергию 3,61 руб./кВт\*час, учтенной по факту 2019 года (3,308112) с применением ИЦП в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России на 2020 год (104,8%) и на 2021 год (104,1%).

Отклонение затрат по отношению к утвержденным на 2021 год в меньшую сторону составило 251,76 тыс. руб., предложенным предприятием в меньшую сторону составило 89,72 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе обязательного страхования, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации, включая плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов;

3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 29 Методических указаний;

4) расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования;

5) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и рассчитанную в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний;

6) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей;

7) расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

8) расходы на концессионную плату;

9) расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента на водопроводные сети и насосные станции, канализационные сети, канализационные насосные станции в составе объекта концессионного соглашения и (или) в составе иного передаваемого концедентом концессионеру по концессионному соглашению недвижимого имущества, технологически и функционально связанного с объектом концессионного соглашения, принадлежащего концеденту на праве собственности и (или) находящегося во владении и (или) в пользовании государственного или муниципального унитарного предприятия на праве хозяйственного ведения или оперативного управления, государственного или муниципального бюджетного или автономного учреждения на праве оперативного управления, учредителем которых является концедент, не прошедшего в установленном законодательством Российской Федерации порядке государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации прав, сведения о котором отсутствуют в Едином государственном реестре недвижимости, в размере фактически понесенных расходов на уплату государственной пошлины за совершение соответствующих действий.

10) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и проценты по ним, с учетом положений, предусмотренных пунктом 20 Методических указаний.

Неподконтрольные расходы на 2021 год учтены в сумме *61,10* тыс. руб., в том числе расходы на уплату водного налога 61,10 тыс. руб.

Организацией неподконтрольные расходы на 2021 год предложены в размере 136,25 тыс. руб., в том числе:

- земельный налог - 98,73 тыс. руб.;

- водный налог – 17,65 тыс. руб.;

- налог на имущество – 19,87 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены: расчет по перечню скважин по которым КрасДТВ производится добыча воды, сдаются декларации по водному налогу и имеются в наличии лицензии с указанием ставки налога и сумм налога, уплаченных за 1- 4 квартал 2019 года, расчет платы по земельному налогу объектов водоснабжения с указанием адреса участка, муниципального образования, ставки налога и суммы уплаченного налога за 2019 год, инвентарная карточка учета объекта основных средств по объекту «наружные сети водопровода п. Теба, ул. Тебинская, 21;23».

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***26,01*** тыс. руб***.,*** отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 110,24 тыс. руб., от утвержденных на 2021 год в меньшую сторону 35,09 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«земельный налог» - 0,86 тыс. руб.**

Учтены расходы на уплату земельного налога только по объектам водоснабжения п. Теба в сумме затрат, понесенных в 2019 году – 0,86 тыс. руб.

- По статье **«водный налог» - 5,27 тыс. руб.** Расчет произведен регулирующим органом, исходя из ставок налога, дифференцированных для каждой категории потребителей с учетом повышающего коэффициента для прочих потребителей (330\*2,66), и объема поднятой воды.



- по статье **«налог на имущество**» - **19,87** тыс. руб. учтено по предложению организации, не превышающему расчетное значение суммы налога, произведенное регулятором. Расчет представлен в таблице.



**Амортизация**

Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация на праве собственности владеет наружными сетями водопровода п. Теба.

На 2021 год были расходы на амортизацию учтены в сумме 28,23 тыс. руб.

На 2021 года расходы по данной статье организацией заявлены в размере 28,23 тыс. руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***28,23*** тыс. руб***.,*** отклонение затрат от предложенных организацией составило 0 тыс. руб., от утвержденных на 2021 год 0 тыс. руб.

Расчет произведен исходя из соотношения восстановительной стоимости на 31.12.2016 – 1129031,62 руб., срока полезного использования 480 месяце (40 лет), получаем 1129031,62/40=28,23 тыс. руб. годовая сумма амортизационных отчислений.

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) настоящих Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с [формулой 31](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., тыс. руб.;

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E65F72B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFF5A161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

КВi - расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами в размере, предусмотренном утвержденной инвестиционной программой такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб. В указанную величину также не включаются расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы;

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 15](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE07E45170B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB51161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE0AE65E75B728C54D7E7A0F976EB70A91FAEFE02AE5581409DBD29EC3xCK) Российской Федерации, тыс. руб.

(п. 86 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E55874B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB5A171C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

Нормативная прибыль установлена ОАО «РЖД» Красноярская дирекция на уровне 0%.

**Величина расчетной предпринимательской прибыли**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 88](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D8E1F8689ABB03AA0E4E73CD8869556CDB7C18F3A9E1B3B9D54215A24181509E708E822F5FE0CDDBL) настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 78(1)](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D9E3F66A9ABB03AA0E4E73CD8869556CDB791AF8F9B4F0E78C1350E94C874F82708AC9DCL) Основ ценообразования.

При установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, некоммерческой организацией;

(в ред. [Постановления](consultantplus://offline/ref=961617445FA63C512D524E6F93777FF82B02B48A9ED3482079873137FDAF92B2733090D2AA895FC78347712FF408711B234E2EDD1CA4DC1Fn9D2L) Правительства РФ от 04.07.2019 N 855)

владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

ОАО «РЖД» Красноярская дирекция не является гарантирующей организации, поэтому расчетная предпринимательская прибыль равна 0.

**Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы**

Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

 - объем фактического ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе на год (i-2), тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.

Для ОАО «РЖД» Красноярская дирекция инвестиционная программа не утверждена. Величина отклонения -0.

**Степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения**

Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по [формуле (36)](#Par2). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF74495F87248B47418246288746F845E63A29067B7D07D29822FC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с [порядком](consultantplus://offline/ref=881CFCF41C00CD5C198C559C73AB66EF764C5187248F47418246288746F845E63A29067B7D07D2942AFC3BB2A954E39E9239D0821EA8FEA64FIFL) и правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный N 33236), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

 - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом:

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

Проанализировав представленные материалы на стр. 5-6 (том 4) тарифного дела и информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2019 год, следует отметить, что фактические значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения за 2019 год соответствуют утвержденным плановым значениям соответственно показатель  в отношении ОАО «РЖД» Красноярской дирекции равен нулю.

Плановые и фактические значения показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения представлены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2019 год | Факт 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели качества воды | |  |  |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 8 | 8 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 8 | 8 |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,10 | 0,10 |

**«Корректировка НВВ в целях сглаживания роста тарифов (уменьшение)»**

*** -*** величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов. Величина сглаживания определяется при установлении или корректировке тарифа на долгосрочный период регулирования для ОАО «РЖД» Красноярской дирекции равна 0 тыс. руб.

**«Корректировка НВВ в целях сглаживания роста тарифов (увеличение)»**

*** -*** величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов. Величина сглаживания определяется при установлении или корректировке тарифа на долгосрочный период регулирования для ОАО «РЖД» Красноярской дирекции равна 6,05 тыс. руб.

В 2020 году регулирующим органом была произведена корректировка НВВ в целях сглаживания роста тарифов в сторону уменьшения в размере 7,98 тыс. руб.

Величина сглаживания, примененная органом регулирования в расчетном периоде регулирования (i) в течение долгосрочного периода регулирования, сводится к нулю не позднее последнего расчетного периода регулирования текущего долгосрочного периода регулирования.

Соблюдая нормы действующего законодательства регулирующим органом частично учтена величина сглаживания в сумме 6,05 тыс. руб. Оставшаяся сумма сглаживания будет включена в НВВ (сведена к нулю) в 2022 году в размере 1,93 тыс. руб. (7,98 – 6,05 =1,93 тыс. руб.)

**Размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по [формуле (33)](#Par2) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.



где:

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [формулой (38)](consultantplus://offline/ref=FB6841D1168AA0F96F36C3554199EFDFFF00B96ECAD7CAB28E530B00F12F0BF12F4F67523B089E97188CD7DBDD0994255B7043295095M1Z4L) настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с главой VII настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей;

В случае если на i-2 год применялся метод экономически обоснованных расходов, то  определяется по [формуле (33.1)](#Par9)





где:

 - величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации (не учтенные в тарифах), определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода доходности инвестированного капитала (применяется [формула 38.1](#Par4)) или метода индексации (применяется [формула 38](#Par2)), рассчитывается с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CF0FE233C4B8EE2AEB795CEF2207DD09U0a1L) - [23](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413510A052D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B46A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) Основ ценообразования по формуле:





где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](#Par42) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом [пунктов 22](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FD90E9F55F2378DEDE234EA6142EB3C07UDaDL), [29](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6668BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [49](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B4638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L), [51](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B5658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) - [60](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06BF618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) и [88](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00B2658BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](#Par46) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05B6618BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC04CB01BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с [пунктом 86(1)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05C205BD36D1A9B627EA6642E93A1BDF0B03UAa6L) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

 - фактический возврат инвестированного капитала в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 72](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B06A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений полной величины инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, тыс. руб.;

 - фактический доход на инвестированный капитал в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с [пунктом 74](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB07B1648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний с использованием значений базы инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, и нормативной величины чистого оборотного капитала, тыс. руб.;

 - корректировка необходимой валовой выручки на год i долгосрочного периода регулирования, связанная с изменением доходности долгосрочных государственных обязательств, рассчитанная в соответствии с [формулой (37)](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB00BF638BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

, , ,  - показатели, утвержденные и учтенные органом регулирования в i-2 году, тыс. руб.

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, установленный на j-й год и выраженный в процентах;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

 - удельное потребление электрической энергии в i-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВтч/куб. м;

 - скорректированный объем поданной воды (принятых сточных вод) в i-м году, тыс. куб. м;

 - скорректированная цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

 - скорректированный объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

 - скорректированная стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя в



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB05BF6A8BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - индекс эффективности операционных расходов, установленный на j-й год и выраженный в процентах;

 - фактический индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B6648BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний;

 - расходы на электрическую энергию, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - удельное потребление электрической энергии в (i-2)-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВтч/куб. м;

 - фактический объем поданной воды (принятых сточных вод) в i-2 году, тыс. куб. м;

 - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-2 году, руб./кВт час;

 расходы на энергетические ресурсы (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - фактический объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя) в i-2 году;

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя) в i-2 году;

 - фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и включаемая в состав неподконтрольных расходов в i-м году при i = [1; 5], тыс. руб.;

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=361E00DD1C0772374ED8A54517A51CE3A9413412AE50D9D2F10EB3147F22D492E2E83FDC05CB06B3628BB9B26EBF6A5CE82205DB1503A651U8a0L) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года   
ОАО «РЖД» Красноярская дирекция (г. Междуреченск) по холодного водоснабжению.



|  |
| --- |
|  |

Затраты на покупную электрическую энергию за 2019 год



Размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, за 2019 год составил +15,09 тыс. руб. в сторону увеличения.

**Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по питьевой воде ОАО «РЖД» Красноярская дирекция на 2021 год составляет:**

**НВВ2021 = 83,71 + 40,70+26,01+28,23+15,09+6,05 *=199,79 тыс. руб.,***

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 98,07 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 101,71 тыс. руб.

НВВ по периодам календарной разбивки сформирована исходя из не превышения тарифа в первом полугодии 2021 года утвержденного тарифа по состоянию на 31.12.2020, на второе полугодие НВВ определено как разница между годовой ННВ за минусом расходов 1 полугодия.

**Натуральные показатели по холодному водоснабжению**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 6629,00 | - | 61772 | - | 70018,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | 6675,70 | 1047,20 | 239,68 | 2527,12 | 10489,70 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 6886,96 | 1047,20 | 239,68 | 2547,12 | 10700,96 |

Согласно п. 4 Методических указаний расчетный объем отпуска воды, объем принятых сточных вод определяется, исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года, в том числе с учетом подключения объектов потребителей к централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения и прекращения подачи воды (приема сточных вод) в отношении объектов потребителей.

В соответствии с п. 5 Методических указаний объем отпускаемой воды определяется по формулам:





где:

 - объем воды, отпускаемой абонентам (планируемой к отпуску) в году i, тыс. куб. м;

 - расчетный объем воды, отпускаемой новым абонентам, подключившимся к централизованной системе водоснабжения в году i, за вычетом потребления воды абонентами, водоснабжение которых прекращено (планируется прекратить), тыс. куб. м. Указанная величина может принимать, в том числе, отрицательные значения;

 - планируемое в году i изменение (снижение) объема воды, отпускаемой гарантирующей организацией абонентам по отношению к году i-1, связанное с изменением нормативов потребления воды, тыс. куб. м. Указанная величина может принимать как положительные, так и отрицательные значения;

 - темп изменения (снижения) потребления воды. В случае, если данные об объеме отпуска воды в предыдущие годы недоступны, темп изменения (снижения) потребления воды рассчитывается без учета этих лет. Темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

Для расчета объема реализации питьевой воды специалистом использовались сведения, представленные организацией на основании заключенных договоров с потребителями.

В виду передачи по договору дарения объектов холодного водоснабжения на территории Тяжинского муниципального округа, объем полезного отпуска воды по объективным причинам снизился более, чем в 7 раз (с 70018 м3 в 2019 году до 10700,96м3 в 2021 году на основании заключенных договоров), следовательно, расчет объема воды, отпускаемой абонентам в соответствии с методическими указаниями приведет к сильному искажению реальных объемов отпуска воды. Кроме того, ранее категория бюджетных потребителей организацией до 2020 года не выделялась, все объемы учитывались в составе «прочих» и выделить точные объемы абонентов, водоснабжение которых прекращено не представляется возможным.

Еще немаловажным фактором в невозможности учесть расчет объема отпуска воды в соответствии с методическими указаниями является отсутствие подтверждения фактических объемов за 2016 – 2019 гг. данными бухгалтерского учета, так как раздельный учет доходов и расходов по объектам водоснабжения разной территориальной принадлежности не ведется.

Таким образом, на основании вышеизложенного регулирующим органом учтены объемы в соответствии с представленными договорами с абонентами.



Для объективной доказательности своей позиции в учете принимаемых объемов, регулирующим органом произведен расчет объемов отпуска воды на основании имеющихся у него данных за 2016 – 2019 годы в формате

BALANCE.CALC.TARIFF.VSNA.2016.FACТ, BALANCE.CALC.TARIFF.VSNA.2017.FACT

BALANCE.CALC.TARIFF.VSNA.2018.FACT по методическим указаниям с учетом фактической динамики за 3 года.



Следует отметить, что принятые в расчет фактические объемы, не подтверждены данными бухгалтерского учета организации.





По данным таблицы, для категории «прочие потребители» с учетом плановых объемов выбывающих абонентов Тяжинского муниципального округа, объем отпуска принимает отрицательное значение.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить (скорректировать) ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) тарифы на питьевую воду в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2021 год с календарной разбивкой:

Таблица 1

Тарифы на питьевую воду, реализуемую ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск) на потребительском рынке с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Организация | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению)  (г. Междуреченск)» | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 18,33 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 19,01 | +3,7 |

Приложение № 2 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

**Производственная программа ОАО «РЖД»**

**(Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 660021, г. Красноярск, ул. Горького,6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 37414,77 | 37414,77 | 5230,31 | 5230,31 | 5718,16 | 5718,16 | 37414,77 | 37414,77 | 37414,77 | 37414,77 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 37414,77 | 37414,77 | 5230,31 | 5230,31 | 5718,16 | 5718,16 | 37414,77 | 37414,77 | 37414,77 | 37414,77 |
| 7. | Потери воды | м3 | 2405,77 | 2405,77 | 336,31 | 336,31 | 367,68 | 367,68 | 2405,77 | 2405,77 | 2405,77 | 2405,77 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 35009,00 | 35009,00 | 4894,00 | 4894,00 | 5350,48 | 5350,48 | 35009,00 | 35009,00 | 35009,00 | 35009,00 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 34200,50 | 34200,50 | 4590,50 | 4590,50 | 4086,92 | 4086,92 | 34200,50 | 34200,50 | 34200,50 | 34200,50 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 3314,50 | 3314,50 | 3797,50 | 3797,50 | 3443,48 | 3443,48 | 3314,50 | 3314,50 | 3314,50 | 3314,50 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 30886,00 | 30886,00 | 793,00 | 793,00 | 643,44 | 643,44 | 30886,00 | 30886,00 | 30886,00 | 30886,00 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 808,50 | 808,50 | 303,50 | 303,50 | 1263,56 | 1263,56 | 808,50 | 808,50 | 808,50 | 808,50 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 558,04 | 594,10 | 83,05 | 89,71 | 98,07 | 101,71 | 637,51 | 645,57 | 645,57 | 685,83 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.01.2019 | 31.12.2023 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 15 | 9 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 15 | 9 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,14 | 0,12 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 24,32 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | 6,43 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,75 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 8 | 8 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 8 | 8 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,10 | 0,10 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 6,43 | 6,43 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,99 | 0,99 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2019 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 2018 год | |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 2019 год | |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятия | Период проведения мероприятий |
| - | - |

Приложение № 3 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ОАО РЖД Красноярская дирекция (г. Междуреченск) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом (скорректированный уровень ОР при применении ИКА)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 74 829,54 |  | 10 113,00 | 10 460,62 | 74 829,54 | 10 701,00 | 11 436,32 | 5 718,16 | 5 718,16 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 74 829,54 |  | 10 113,00 | 10 460,62 | 74 829,54 | 10 701,00 | 11 436,32 | 5 718,16 | 5 718,16 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 4 811,54 |  | 211,30 | 672,62 | 4 811,54 | 211,30 | 735,36 | 367,68 | 367,68 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 6,43 |  | 2,09 | 6,43 | 6,43 | 1,97 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | по уровню потерь, утвержденному ДПР |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 70 018,00 |  | 9 901,70 | 9 788,00 | 70 018,00 | 10 489,70 | 10 700,96 | 5 350,48 | 5 350,48 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 68 401,00 |  | 8 036,48 | 9 181,00 | 68 401,00 | 7 962,58 | 8 173,84 | 4 086,92 | 4 086,92 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 6 629,00 |  | 6 659,49 | 7 595,00 | 6 629,00 | 6 675,70 | 6 886,96 | 3 443,48 | 3 443,48 | в соответствии с представленными объемами потребления по нормативам и ИПУ |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 |  |  | 1 137,31 | 967,00 |  | 1 047,20 | 1 047,20 | 523,60 | 523,60 | по факту 2019, сформированному в материалых тарифного дела (том 4) |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 61 772,00 |  | 239,68 | 619,00 | 61 772,00 | 239,68 | 239,68 | 119,84 | 119,84 | в соответствии с представленными объемами потребления по договорам |
|  |  | 1.8.1.3.1 | В том числе другим водопроводам | м3 | 59 635,34 |  |  |  | 59 635,34 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 1 617,00 |  | 1 865,22 | 607,00 | 1 617,00 | 2 527,12 | 2 527,12 | 1 263,56 | 1 263,56 | в соответствии с расчтеными объемами для НГЧ -1, ЭЧ -6 |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 |  | 10 113,00 | 0,00 | 0,00 | 10 701,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  |  | 1 011,30 |  |  | 1 452,25 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  |  | 9 101,70 |  |  | 9 248,75 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 152,14** |  | **2 731,80** | **180,74** | **1 237,22** | **671,97** | **178,65** | **89,31** | **89,32** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **775,10** |  | **1 031,80** | **85,72** | **826,93** | **507,49** | **93,00** | **46,50** | **46,50** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **270,92** |  | **137,58** | **34,58** | **292,46** | **130,42** | **40,70** | **20,35** | **20,35** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,67 |  | 3,31 | 3,35 | 3,96 | 3,98 | 3,61 | 3,61 | 3,61 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 73,79 |  | 41,59 | 10,32 | 73,79 | 32,78 | 11,28 | 5,64 | 5,64 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,99 |  | 4,11 | 0,99 | 0,99 | 3,06 | 0,99 | 0,99 | 0,99 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **270,92** |  | **137,58** | **34,58** | **292,46** | **130,42** | **40,70** | **20,35** | **20,35** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,67 |  | 3,31 | 3,35 | 3,96 | 3,98 | 3,61 | 3,61 | 3,61 | по средневзвешенному тарифу за 2019 год (137584,38 руб./41590 кВтч)\*104,8%(2020 год)\*104,1% (2021) |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 73,79 |  | 41,59 | 10,32 | 73,79 | 32,78 | 11,28 | 5,64 | 5,64 | по удельному расходу ээ, утвержденному ДПР |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **261,51** | **25,91** | **475,00** | **26,53** | **277,22** |  | **27,13** | **13,56** | **13,56** | по базовому уровню ОР с учетом коэффициента индексации на 2020 год (1,020), рассчитанного соотношением индекса эффеетивности ОР (1%) и ИПЦ (103,0 %), коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного соотношением индекса эффетивности ОР (1%)и ИПЦ на 2021 год (103,7%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 6 466,57 | 4 594,57 | 9 895,83 | 4 703,27 | 6 855,05 | 0,00 | 4 809,84 | 4 809,84 | 4 809,84 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 3,37 | 0,47 | 4,00 | 0,47 | 3,37 |  | 0,47 | 0,47 | 0,47 |  |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **78,98** | **7,83** | **144,40** | **8,01** | **83,72** |  | **8,19** | **4,10** | **4,10** | по базовому уровню ОР с учетом коэффициента индексации на 2020 год (1,020), рассчитанного соотношением индекса эффеетивности ОР (1%) и ИПЦ (103,0 %), коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного соотношением индекса эффетивности ОР (1%)и ИПЦ на 2021 год (103,7%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **153,74** | **15,23** | **67,04** | **15,60** | **162,98** | **31,66** | **15,95** | **7,97** | **7,97** | по базовому уровню ОР с учетом коэффициента индексации на 2020 год (1,020), рассчитанного соотношением индекса эффеетивности ОР (1%) и ИПЦ (103,0 %), коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного соотношением индекса эффетивности ОР (1%)и ИПЦ на 2021 год (103,7%) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 69,82 | 6,92 | 27,13 | 7,08 | 74,01 |  | 7,24 | 3,62 | 3,62 |  |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 8 683,48 | 6 146,17 | 22 608,33 | 6 291,59 | 9 205,15 | 0,00 | 6 705,81 | 6 705,81 | 6 705,81 |  |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 0,67 | 0,09 | 0,10 | 0,09 | 0,67 |  | 0,09 | 0,09 | 0,09 |  |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 21,08 | 2,09 | 8,25 | 2,14 | 22,35 |  | 2,19 | 1,09 | 1,09 |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 62,84 | 6,23 | 31,66 | 6,37 | 66,62 | 31,66 | 6,52 | 3,26 | 3,26 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 62,84 | 6,23 | 31,66 | 6,37 | 66,62 | 31,66 | 6,52 | 3,26 | 3,26 |  |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **9,95** | **0,99** | **207,78** | **1,01** | **10,55** | **345,41** | **1,03** | **0,52** | **0,52** | по базовому уровню ОР с учетом коэффициента индексации на 2020 год (1,020), рассчитанного соотношением индекса эффеетивности ОР (1%) и ИПЦ (103,0 %), коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного соотношением индекса эффетивности ОР (1%)и ИПЦ на 2021 год (103,7%) |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 9,95 | 0,99 | 28,20 | 1,01 | 10,55 |  | 1,03 | 0,52 | 0,52 |  |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 |  | 179,58 | 0,00 | 0,00 | 345,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ | тыс руб |  |  | 179,58 |  |  | 345,41 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **302,77** | **30,00** | **46,01** | **30,71** | **320,96** | **0,00** | **31,41** | **15,70** | **15,70** |  |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **302,77** | **30,00** | **46,01** | **30,71** | **320,96** | **0,00** | **31,41** | **15,70** | **15,70** | по базовому уровню ОР с учетом коэффициента индексации на 2020 год (1,020), рассчитанного соотношением индекса эффеетивности ОР (1%) и ИПЦ (103,0 %), коэффициента индексации на 2021 год (1,027), рассчитанного соотношением индекса эффетивности ОР (1%)и ИПЦ на 2021 год (103,7%) |
| **ОР** |  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб | 217,73 | 21,58 | 35,28 | 22,09 | 230,82 |  | 22,59 | 11,29 | 11,29 |  |
|  |  | 4.1.2 | Среднемесячная оплата труда | руб | 13 440,40 | 9 513,11 | 29 400,00 | 9 738,19 | 14 247,84 | 0,00 | 9 906,43 | 9 906,43 | 9 906,43 |  |
|  |  | 4.1.3 | Численность персонала | чел | 1,35 | 0,19 | 0,10 | 0,19 | 1,35 |  | 0,19 | 0,19 | 0,19 |  |
| **ОР** |  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб | 65,76 | 6,52 | 10,73 | 6,67 | 69,71 |  | 6,82 | 3,41 | 3,41 |  |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 19,28 | 1,91 | 0,00 | 1,96 | 20,44 | 0,00 | 2,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 19,28 | 1,91 |  | 1,96 | 20,44 |  | 2,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** |  | **1 488,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** |  |  | **1 141,30** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 |  | 475 541,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел |  |  | 0,20 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  |  | **346,96** |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **28,23** |  | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **14,12** | **14,12** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **28,23** |  | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **14,12** | **14,12** | исходя из соотношения восстановительной стоимости (1129031,62 руб) и срока полезного использования (40 лет) по данным инвентарной карточки учета ОС объект наружные сети водопровода п. Теба |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **46,04** |  | **137,50** | **36,08** | **61,10** | **136,25** | **26,01** | **12,99** | **13,00** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  | 98,73 |  |  | 98,73 | 0,86 | 0,43 | 0,43 | учтены расходы по уплате земельного налога за участок под скважиной п. Теба |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 46,04 |  | 17,66 | 15,59 | 61,10 | 17,65 | 5,27 | 2,63 | 2,64 | в соответствии с НК РФ исходя из ставок водного налога и объема поднятой воды |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  |  | 21,11 | 20,49 |  | 19,87 | 19,87 | 9,94 | 9,94 | по предложению организации, не превышающему расчет регулятора на основании остаточной стоимости ОС и ставки налога на имущество |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **1 152,14** |  | **2 731,80** | **172,76** | **1 237,22** | **671,97** | **178,65** | **89,31** | **89,32** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 1 125,53 |  | 2 217,20 | 161,55 | 1 208,65 | 510,08 | 136,46 | 68,22 | 68,23 |  |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 26,61 |  | 514,60 | 11,21 | 28,57 | 161,89 | 42,19 | 21,09 | 21,09 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** |  | **0,00** | **7,98** | **0,00** | **0,00** | **21,14** | **8,76** | **12,39** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  | **7,98** |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **6,05** | 3,99 | 2,06 | возвращена частично сумма сглаживания, снятая с НВВ в 2020 году (7,98-6,05), оставшаяся сумма 1,93 |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **15,09** | 4,77 | 10,33 |  |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **1 152,14** |  | **2 731,80** | **172,76** | **1 237,22** | **671,97** | **199,79** | **98,07** | **101,71** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **1 125,53** |  | **2 217,20** | **162,05** | **1 208,65** | **510,08** | **152,60** | **74,91** | **77,69** |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **26,61** |  | **514,60** | **10,71** | **28,57** | **161,89** | **47,18** | **23,16** | **24,02** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **16,45** |  | **275,89** | **17,65** | **17,67** | **64,06** | **18,67** | **18,33** | **19,01** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 16,45 |  | 275,89 | 17,65 | 17,67 | 64,06 | 18,67 | 18,33 | 19,01 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 16,45 |  | 275,89 | 17,65 | 17,67 | 64,06 | 18,67 | 18,33 | 19,01 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **549,06** |  | **1 678,71** | **55,69** | **582,04** | **0,00** | **56,96** | **28,48** | **28,48** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **5,39** |  | **4,40** | **0,75** | **5,39** | **0,00** | **0,75** | **0,75** | **0,75** | **103,71** |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **8 488,83** |  | **31 793,75** | **6 165,26** | **8 998,81** | **0,00** | **6 328,49** | **6 328,49** | **6 328,49** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 18,33 | 19,01 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 199,79 | 98,07 | 101,71 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,01 | 0,00 |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | **1** | **1** |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **3,0** | **3,7** |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,020** | **1,027** |  | **1,027** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** | 83,71 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 123,91** | **79,96** | **2 703,57** | **152,51** | **1 208,99** | **643,74** | **150,42** | **75,20** | **75,21** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **806,95** | **79,96** | **2 428,49** | **81,85** | **855,43** | **377,07** | **83,71** | **41,85** | **41,85** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **46,04** | **-** | **137,50** | **36,08** | **61,10** | **136,25** | **26,01** | **12,99** | **13,00** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **270,92** | **-** | **137,58** | **34,58** | **292,46** | **130,42** | **40,70** | **20,35** | **20,35** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **28,23** | **-** | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **28,23** | **14,12** | **14,12** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **7,98** | **-** | **-** | **21,14** | **8,76** | **12,39** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **1 152,14** | **79,96** | **2 731,80** | **188,72** | **1 237,22** | **671,97** | **199,79** | **98,07** | **101,71** |  |

Приложение № 4 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (г. Междуреченск) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование  потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1. | Население  (с НДС) \* | 19,13 | 20,36 | 20,36 | 22,00 | 22,00 | 22,81 | 21,85 | 22,13 | 22,13 | 23,51 |
| 2. | Прочие потребители (без НДС) | 15,94 | 16,97 | 16,97 | 18,33 | 18,33 | 19,01 | 18,21 | 18,44 | 18,44 | 19,59 |

\*Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

».

Приложение № 5 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район), для утверждения тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020-2025 годы

Специалист отдела Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

Согласно территориальной схемы обращения с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области, утвержденной постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 26.09.2016 № 367, ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район) осуществляет захоронение твердых коммунальных отходов, поступивших от потребителей Мариинского муниципального района, Тисульского муниципального района, Тяжинского муниципального округа, Чебулинского муниципального округа.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс М» (далее - организация) учреждено решением № 4 единственного Участника (учредителя) Общества от 01.10.2012г.

В сферу деятельности организации входит утилизация твердых коммунальных отходов. Промплощадка полигона расположена в 3 км южнее города Мариинска. Для осуществления хозяйственной деятельности организация арендует земельный участок с кадастровым номером 42:07:0104004:320 площадью 10,5 Га, с расположенными в границах полигона ямой Беккера и подсобным помещением общей площадью 19,1 м2. Границами участка служат: с северо-западной стороны и северо-восточной стороны – земли ПТУ № 83. С юго-западной стороны – земли колхоза «Дружба» Чебулинского муниципального округа. Рельеф площадки относительно ровный, осложнен небольшими понижениями, заросшими тальником. В геологическом отношении рассматриваемый район относится к Чулымо-Енинской впадине. Геолого-литологический разрез до 10 м представлен почвой черной, рыхлой с корнями растений.

Хозпитьевое водоснабжение полигона осуществляется привозной водой (вода бутилированная).

Размер ориентировочной санитарно-защитной зоны для полигона в соответствии с пунктом 7.1.3. СанПиН 2.2.1/2.1.1.1200-03 «Санитарно-защитные зоны и санитарная классификация предприятий, сооружений и иных объектов» составляет 500 м. Ближайший населенный пункт – д. Усть-Чебула, расположен южнее полигона на расстоянии 3 км.

Складирование ТКО предусмотрено на земельном участке площадью 105036 (+/- 2836) кв. м. На территории промплощадки расположены следующие объекты: полигон ТКО, контрольно-пропускной пункт, дизель-генераторная установка, дезинфицирующая ванна.

На полигоне организуется бесперебойная разгрузка мусоровозов. Прибывающие на полигон мусоровозы разгружаются у рабочей карты. Площадка разгрузки мусоровозов перед рабочей картой разбивается на два участка. На одном участке разгружаются мусоровозы, на другом работает бульдозер. Продолжительность приема мусоровозов под разгрузку 1-2 часа. Выгруженные из машин твердые бытовые отходы складируются на рабочей карте. Не допускается беспорядочное складирование ТКО по всей площади полигона и за пределами площадки. Первоначально складирование ведут методом «сталкивания» в связи с необходимостью заполнения котлована, укладку второго и последующих слоев ведут методом «надвига». Уплотненный слой ТКО высотой 2м изолируется слоем грунта 0,25м (при обеспечении уплотнения в 3,5 раза и более допускается изолирующий слой толщиной 0,15м).

При въезде на территорию полигона расположен КПП, для отопления в помещении установлена топочная печь, в качестве топлива используется уголь. Освещение территории полигона осуществляется прожектором с галогеновыми лампами, аварийным источником питания является дизель-генераторная установка.

Договор субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 с обществом с ограниченной ответственностью «СибЛинк» (далее – ООО «СибЛинк») закрепляет за организацией право временного владения и пользования земельным участком на период с 12.02.2020 по 31.12.2020.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации выдана лицензия на размещение отходов от 29.11.2018 № 042 00130/П.

**Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Материалы ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район) по расчету тарифов на 2020-2025 годы подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее - Основы ценообразования). Расчетно-обосновывающие материалы представлены не в полном объеме (отсутствует подтверждение некоторых статей расходов).

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

Специалистом рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом специалист исходил из того, что представленная организацией информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель организации.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым видам деятельности на 2020-2025 годы.

Деятельность организации в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО «Эдельвейс М» (далее – Положение о закупках) (стр. 182/2, том 1), утвержденным в соответствии с действующим законодательством РФ.

В соответствии с Положением о закупках:

- не подлежит размещению в единой информационной системе сведения о закупке товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб.;

- закупка у единственного поставщика осуществляется, когда стоимость разовой закупки не превышает 3000 тыс. руб. с НДС (если применяется).

Организацией предоставлены результаты проведения конкурсных процедур, план закупок на 2020 год, протоколы по результатам проведения закупок.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов, принимаемых для расчета тарифов на 2020-2025 годы, производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа показателей 2019 года.Тарифы для ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район) устанавливаются на 2020-2025 годы с календарной разбивкой:

с 01.07.2020 по 31.12.2020;

с 01.01.2021 по 30.06.2021;

с 01.07.2021 по 31.12.2021;

с 01.01.2022 по 30.06.2022,

с 01.07.2022 по 31.12.2022;

с 01.01.2023 по 30.06.2023,

с 01.07.2023 по 31.12.2023;

с 01.01.2024 по 30.06.2024;

с 01.07.2024 по 31.12.2024;

с 01.01.2025 по 30.06.2025;

с 01.07.2025 по 31.12.2025.

**Оценка финансового состояния организации**

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район) применяется упрощенная система налогообложения.

Раздельный бухгалтерский учет доходов и расходов по регулируемому виду деятельности не ведется, регулируемый вид деятельности на отдельных субсчетах аналитического учета не выделяется.

Анализ бухгалтерской отчетности организации за 2019 год проводился по данным первичного учета, счетов-фактур поставщиков услуг в разрезе элементов статей расходов и прочих подтверждающих материалов. Также за основу приняты расчетно-обосновывающие материалы, представленные организацией для определения величины необходимой валовой выручки. Организация применяет общую систему налогообложения.

Регулятором на основании представленных данных произведен расчет фактических расходов по регулируемому виду деятельности. Себестоимость услуг на 2019 год составила – 2258,47 тыс. руб. Финансовый результат убыток в размере 190,97 тыс. руб. Расчет прилагается в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2019 год** | |
| **план** | **факт** |
| **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **6 444,72** | **2 258,47** |
| **2.1** | **Аренда основных средств (зем. участок)** | **тыс. руб.** | **312,60** | **312,60** |
| **2.2** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **2 933,18** | **1 004,14** |
| 2.2.1 | Увлажнение ТКО | тыс. руб. |  | 245,43 |
| 2.2.2 | Входной контроль (лабораторные анализы) | тыс. руб. | 48,08 | 38,78 |
| 2.2.3 | Подготовка проектной документации в целях соблюдения изменений природоохранного законодательства (Проект ПВД, инвентаризация выбросов, СЗЗ) | тыс. руб. | 132,61 |  |
| 2.2.4 | Отсыпка подъездной автодороги | тыс. руб. | 63,52 |  |
| 2.2.5 | Услуги техники сторонней организации по размещению отходов | тыс. руб. | 2 688,97 | 719,93 |
| **2.3** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **344,29** | **506,31** |
| 2.3.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 264,23 | 364,80 |
| 2.3.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. |  | 15 199,86 |
| 2.3.1.2 | численность АУП | чел. |  | 2,00 |
| 2.3.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 80,06 | 141,51 |
| **2.4** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **217,39** | **45,10** |
| 2.4.1 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 217,39 | 45,10 |
| **2.5** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **2 637,26** | **390,32** |
| 2.5.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 2 637,26 | 222,51 |
| 2.5.2 | плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным | тыс. руб. |  | 56,47 |
| 2.5.3 | прочие (услуги банка, почта) | тыс. руб. |  | 111,34 |
| **3** | **Выручка** | **тыс. руб.** | **6 444,72** | **2 449,44** |
| **4** | **Финансовый результат** | **тыс. руб.** |  | **190,97** |

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов **с применением метода индексации на период с 2020 по 2022 гг.**

При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов. К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии).

**Базовый уровень операционных расходов** – это уровень операционных расходов, установленный на первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанный с применением метода экономически обоснованных расходов. Величина операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования, заявленная организацией, соответствует следующим значениям:

захоронение твердых коммунальных отходов **14178,62** тыс. руб.

**Индекс эффективности операционных расходов** – организацией не заявлен.

**Показатели энергосбережения и энергетической эффективности –** организацией не заявлены.

Необходимо отметить, что согласно п. 24 постановления Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» для регулируемой организации, владеющей объектами, используемыми для обработки, обезвреживания и захоронения твердых коммунальных отходов, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании нескольких концессионных соглашений, соглашений о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве и (или) договоров аренды долгосрочные тарифы устанавливаются исходя из долгосрочных параметров регулирования тарифов, установленных на срок не менее чем 5 лет (при установлении впервые указанных тарифов на срок не менее чем 3 года), если иное не установлено правилами регулирования тарифов, но не более максимального из сроков до окончания действия таких соглашений или договоров аренды.

В связи с тем, что ООО «Эдельвейс М» постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.07.2017 № 129 «Об утверждении производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами и об утверждении предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район)» тарифы уже утверждались на первый долгосрочный период 2017-2020 гг. (три года). Согласно действующему законодательству, долгосрочные тарифы на очередной долгосрочный период регулирования устанавливаются исходя из долгосрочных параметров регулирования тарифов на период 2020-2025 гг. (пять лет).

В связи с этим, организация откорректировала расчеты и приобщила дополнительные документы к материалам тарифного дела на недостающие года 2023, 2024 и 2025 гг., в том числе организацией, дополнительно были направлены три корректировки расчета тарифа на 2020 – 2025 гг. Последняя версия расчета тарифа на 2020 – 2025 гг. содержится в материалах тарифного дела на странице 5, том 7.

Учитывая результаты проведенного анализа, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020-2025 годы согласно данным таблицы 2.

Таблица 2

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район)**

**на 2020-2025 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т) |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 2020 | 4431,24 | х | 0 |
| 2021 | х | 1 | 0 |
| 2022 | х | 1 | 0 |
| 2023 | х | 1 | 0 |
| 2024 | х | 1 | 0 |
| 2025 | х | 1 | 0 |

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Объемные показатели на 2020-2025 годы принимаются согласно территориальной схемы обращения с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами, Кемеровской области, утвержденной постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 26.09.2016 № 367, поступивших от потребителей Мариинского муниципального района, Тисульского муниципального района, Тяжинского муниципального округа, Чебулинского муниципального округа:

- на 2020 год 32340 тонн, в пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 16170 тонн;

- на 2021 год 32240 тонн;

- на 2022 год 16880 тонн;

- на 2023 год 16880 тонн;

- на 2024 год 16880 тонн;

- на 2025 год 16880 тонн;

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов составляет на период:

1.1. с 01.07.2020 по 31.12.2020 составит ***2355,75*** тыс. руб.;

1.2. с 01.01.2021 по 30.06.2021 составит ***2348,47*** тыс. руб.;

1.3. с 01.07.2021 по 31.12.2021 составит ***2294,78*** тыс. руб.;

1.4. с 01.01.2022 по 30.06.2022 составит ***1201,49*** тыс. руб.;

1.5. с 01.07.2022 по 31.12.2022 составит ***1172,90*** тыс. руб.;

1.6. с 01.01.2023 по 30.06.2023 составит ***1172,90*** тыс. руб.;

1.7. с 01.07.2023 по 31.12.2023 составит ***1172,90*** тыс. руб.;

1.8. с 01.01.2024 по 30.06.2024 составит ***1172,90*** тыс. руб.;

1.9. с 01.07.2024 по 31.12.2024 составит ***1179,85*** тыс. руб.;

1.10. с 01.01.2025 по 30.06.2025 составит ***1179,85*** тыс. руб.;

1.11. с 01.07.2025 по 31.12.2025 составит ***1182,07*** тыс. руб.

**Захоронение твердых коммунальных отходов**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя текущие расходы, расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, нормативную прибыль, а также расчетную предпринимательскую прибыль регулируемой организации. До начала долгосрочного периода регулирования на основе долгосрочных параметров регулирования и иных прогнозных параметров регулирования орган регулирования рассчитывает необходимую валовую выручку регулируемой организации отдельно на каждый i-й год долгосрочного периода регулирования (далее в настоящей главе - i-й год), , по формуле:



где:

ТРi - текущие расходы, определяемые в соответствии с [формулой 2](#Par13) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

Аi - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, определяемые в соответствии с [пунктом 34](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E734E2E22DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

ПРi - нормативная прибыль, устанавливаемая органом регулирования на i-й год в соответствии с [пунктом 35](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E734E2E32DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

РПi - расчетная предпринимательская прибыль, устанавливаемая органом регулирования на i-й год в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E734EDE32DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E734ECE72DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина, определяемая на i-й год первого долгосрочного периода регулирования в соответствии с [пунктом 38](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E737E5E62DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I) настоящих Методических указаний и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

Текущие расходы, ТРi, рассчитываются по следующей формуле:

ТРi = ОРi + НРi + РЭi (тыс. руб.), (2)

где:

ОРi - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктами 30](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E734E6E72DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I), [31](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E734E1E42DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

НРi - неподконтрольные расходы в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 32](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E734E0E72DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

РЭi - расходы на приобретение энергетических ресурсов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 33](consultantplus://offline/ref=1D8452D2F5BDF21A2B523BF0C76DDF75AC80537E9D0EDD3763587CD61ABC1DECACFB311D02E734E3E72DF36B7C37F2545B4A798A0B7BF085m3x8I) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на период 2020-2022 годы, а также в ходе рассмотрения тарифного дела, организацией были приобщены дополнительные документы с корректировкой расчета тарифа на период с 2020 по 2025 годы.

Величина необходимой валовой выручки, заявленная организацией, составляет: на 2020 год – ***16930,55*** тыс. руб., на 2021 год – ***10485,98*** тыс. руб., на 2022 год – ***10331,52*** тыс. руб., на 2023 год – ***10935,68*** тыс. руб. на 2024 год – ***11121,46*** тыс. руб., на 2025 год – ***11392,76*** тыс. руб.

Необходимая валовая выручка на очередной период регулирования определена специалистом:

на 2020 год в размере ***4711,50*** тыс. руб., в пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере ***2355,75*** тыс. руб.;

на срок с 01.01.2021 по 31.12.2021 в размере ***4643,25*** тыс. руб., в том числе за период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***2348,47*** тыс. руб. за период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***2294,78*** тыс. руб.;

на срок с 01.01.2022 по 31.12.2022в размере ***2374,39*** тыс. руб., в том числе за период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***1201,49*** тыс. руб. за период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***1172,90*** тыс. руб.;

на срок с 01.01.2023 по 31.12.2023в размере ***2345,80*** тыс. руб., в том числе за период с 01.01.2023 по 30.06.2023 – ***1172,90*** тыс. руб. за период с 01.07.2023 по 31.12.2023 – ***1172,90*** тыс. руб.;

на срок с 01.01.2024 по 31.12.2024в размере ***2352,75*** тыс. руб., в том числе за период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – ***1172,90*** тыс. руб. за период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – ***1179,85*** тыс. руб.;

на срок с 01.01.2025 по 31.12.2025в размере ***2361,92*** тыс. руб., в том числе за период с 01.01.2025 по 30.06.2025 – ***1179,85*** тыс. руб. за период с 01.07.2025 по 31.12.2025 – ***1182,07*** тыс. руб.

Все статьи расходов приняты регулятором в доле, приходящейся на регулируемый вид деятельности организации в размере ***81,82%***, согласно предоставленным подтверждающим, данную долю, документам:

- отчет «Сведения о видах и объемов отходов, захороненных (размещенных) на полигоне ООО «Эдельвейс М» в период с 01.01.2019 по 31.12.2019» (стр.16, том 5);

- статистический отчет № 2-ТП (отходы) «Сведения об образовании, обработке, утилизации, обезвреживании, размещении отходов производства и потребления за 2019 г.» (стр. 28, том 2).

Следует отметить, что в расчете тарифа, организацией была применена доля 81,82% только к фактическому уровню расходов. Предлагаемый уровень расходов на новый период долгосрочного регулирования 2020-2025 гг., был учтен организацией на уровне 100%.

Корректировка конкретных статей расходов и представленных расчетов, основание корректировки, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2020 год**

Операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:



где:

ОРi - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов) определяется в соответствии с [пунктом 31](#Par9) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов на год i, выраженный в процентах и определяемый в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=2E4E9DCA2A7779BDE62D21AA91A4CA4F581FE873A7CC4CCBCBD09D2B00410C91BED2714099E9B9EC1841EA7704C77F2DDEA6FFCB2BB8B2A0XB2EI) настоящих Методических указаний;

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на i-й год;

Wi, Wi-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн.

При расчете базового уровня операционных расходов учитываются следующие расходы:

1) расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение;

2) расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов;

3) расходы на оплату товаров, работ и (или) услуг, поставляемых и (или) выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, включая расходы на оплату услуг связи и интернета, вневедомственной охраны, юридических, информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие расходы в экономически обоснованном размере, за исключением расходов, отнесенных к расходам на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, и расходам на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя и рассчитываемые согласно [пунктам 14](consultantplus://offline/ref=2E4E9DCA2A7779BDE62D21AA91A4CA4F581DED75AFCB4CCBCBD09D2B00410C91BED2714099E9B8EA1A41EA7704C77F2DDEA6FFCB2BB8B2A0XB2EI) - [15](consultantplus://offline/ref=2E4E9DCA2A7779BDE62D21AA91A4CA4F581DED75AFCB4CCBCBD09D2B00410C91BED2714099E9B8EB1841EA7704C77F2DDEA6FFCB2BB8B2A0XB2EI) Основ ценообразования;

4) расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;

5) расходы на служебные командировки, расходы на обучение персонала;

6) общехозяйственные расходы;

7) расходы на текущий и капитальный ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов;

8) арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов;

9) расходы на обязательное страхование производственных объектов в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, страхование ответственности концессионера, частного партнера, в случаях, предусмотренных соответствующими соглашениями, а также расходов на страхование рисков гибели объектов, создаваемых по таким соглашениям;

10) прочие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, в том числе расходы по охране труда и технике безопасности, расходы на канцелярские товары.

**«Расходы на оплату труда основного производственного персонала и отчисления на социальные нужды»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручки расходы на оплату труда основного производственного персонала в размере ***738,85*** тыс.руб.

Среднемесячная заработная плата, заявлена организацией – ***20523,53*** руб./чел./мес., численность персонала – ***3*** человека.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала предлагается принять в размере ***223,87*** тыс. руб.

На 2020 год уровень ФОТ принят на уровне ***604,52*** тыс. руб. по предложению предприятия, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности 81,82%, среднемесячная заработная плата составила ***20523,53*** руб./чел./мес. согласно штатному расписанию (стр. 27, том 1) в соответствии с минимальной месячной тарифной ставки рабочих первого разряда на 01.01.2019 и квалификационными уровнями Отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве РФ на 2017-2019 годы, утвержденного от 16.03.2017 Общероссийским отраслевым объединением работодателей «Союз коммунальных предприятий», Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения, а также Рекомендации по нормированию труда работников предприятий внешнего благоустройства. Часть 1. Рекомендации по нормированию труда работников предприятий по эксплуатации дорожного, зеленого хозяйства и санитарной очистки городов, утвержденного от 06.12.1994 № 13 Приказом Минстроя РФ (далее - Рекомендации по нормированию труда).

Численность производственного персонала принята в доле 81,82% и составила ***2,45*** чел., согласно Рекомендациям по нормированию труда. Норматив численности рабочих по приемке твердых бытовых отходов на полигоне 1 человек в смену, график работы при пятидневной рабочей неделе, согласно данным организации 1/1. Норматив численности машинистов бульдозера при объеме поступающих на полигон отходов в сутки до 500 куб. м. (125 тонн) 1 человек в смену, согласно данным организации, график работы машиниста бульдозера 5/2 при 8 часовом рабочем дне, итого 3 человека.

Предложенная численность не превышает нормативную.

Отчисления на социальные нужды принимаются в соответствии с действующим законодательством в размере ***183,17*** тыс. руб. (30,3%).

В пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 ФОТ составил ***302,26*** тыс. руб., отчисления на социальные нужды принимаются в размере ***91,58*** тыс. руб.

«**Ремонтные расходы**»

Организацией заявлены расходы по статье ремонт и техническое обслуживание основных средств в размере ***26,55*** тыс. руб., в том числе: юстировка и поверка автовесов – ***24,25*** тыс. руб.; обслуживание системы видеонаблюдения – ***2,30*** тыс.руб.

Регулятором отклонены заявленные статьи расходов по следующим причинам:

- юстировка и поверка автовесов – отсутствие подтверждающих документов в материалах тарифного дела;

- обслуживание системы видеонаблюдения – на полигоне ТБО не организована система видеонаблюдения.

При этом, организацией ошибочно были отнесены некоторые статьи затрат в раздел 2.7 «Прочие прямые расходы», в связи с этим, регулятором, данные статьи затрат были перенесены в раздел 2.6 «Ремонт и техническое обслуживание основных средств» согласно методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами утвержденными от 21.11.2016 № 1638/16 приказом ФАС России «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее - Методические указания).

Таким образом, регулятором приняты затраты по статье ремонт и техническое обслуживание основных средств в размере ***447,93*** тыс. руб., с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в том числе:

- оборудование площадки весового контроля (мероприятие производственной программы) ***307,00*** тыс.руб. принято частично, по предложению организации, с разбивкой на весь период регулирования, на основании представленных документов: производственной программы (стр. 46, том 2), договора подряда от 18.05.2020 № б/н с приложением сметного расчета (стр. 62, том 3), договора купли-продажи от 10.03.2020 № б/н (стр. 68, том 3), плана закупки товаров, работ, услуг на 2020 год (стр. 24, том 3), протоколы закупки у единственного источника № 5, № 6 (стр. 5, том 5);

- частичная обваловка периметра полигона ***73,64*** тыс. руб. по предложению организации на основании следующих документов: акта обследования технического состояния траншеи на полигоне твердых коммунальных отходов (стр. 3, том 7), договора подряда от 20.04.2020 № б/н с приложением сметного расчета (стр. 13, том 6);

- ремонт забора ***67,29*** тыс. руб., принято частично, по предложению организации, с разбивкой на весь период регулирования, на основании документов: акта обследования технического состояния забора на полигоне твердых коммунальных отходов (стр. 4, том 7), договора подряда от 27.05.2020 № б/н с приложением сметного расчета (стр. 4, том 6), акта приема-передачи от 12.02.2020 к договору аренды от 12.02.2020 № 01/20 (стр. 4, том 8), акта приема-передачи от 12.02.2020 к договору субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 (при этом, имеется расхождение в датах, акт приема-передачи подписан 12.02.2020, а договор субаренды 25.02.2020) (стр.3, том 8), плана закупки товаров, работ, услуг на 2020 год (стр. 24, том 3), протокол закупки у единственного источника №7 (стр. 28, том 5).

В пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 затраты по статье ремонт и техническое обслуживание основных средств в размере составили ***223,97*** тыс. руб., в том числе: - оборудование площадки весового контроля (мероприятие производственной программы) ***153,50*** тыс.руб.; частичная обваловка периметра полигона ***36,82*** тыс. руб.; ремонт забора ***33,64*** тыс. руб.

**«Прочие прямые расходы**»

Согласно предложению организации, заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***8026,46*** тыс. руб., в частности: расходы на увлажнение ТКО в размере ***300*** тыс. руб., экологический мониторинг ***130*** тыс. руб., входной контроль (лабораторные анализы) ***47,37*** тыс. руб., подготовка проектной документации в целях соблюдения изменений природоохранного законодательства (проект ПДВ, инвентаризация выбросов, СЗЗ) ***95*** тыс. руб., организация системы видеонаблюдения ***109,63*** тыс. руб., отсыпка подъездной автодороги – ***456,80*** тыс. руб., материалы для дезинфицирующей ванны ***107,60*** тыс. руб., услуги сторонних организаций по рытью траншей ***40,86*** тыс. руб., организация электроосвещения ***15*** тыс. руб., проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров ***34,44*** тыс. руб., устройство железобетонной площадки под автовесы ***211,68*** тыс. руб.; поставка автовесов ***1225,50*** тыс. руб., бурение скважины для технической воды ***201,74*** тыс. руб., установка сетчатого ограждения ***2400,00*** тыс. руб., поставка бытового вагончика ***170,00*** тыс. руб., устройство выгребной ямы ***15,00*** тыс. руб., поставка мобильной рубильной машины ***2058,87*** тыс. руб., услуги по противопожарному опахиванию ***1,97*** тыс. руб., ремонт забора ***315,00*** тыс. руб., частичная обваловка периметра полигона ***90,00*** тыс. руб.

Расходы принимаются в сумме ***366,38*** тыс. руб. с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в том числе:

- увлажнение ТКО ***245,46*** тыс. руб. учтена на уровне представленного договора от 01.04.2020 № б/н на оказание услуг по увлажнению полигона с приложением актов приема-сдачи услуг за апрель и май 2020 года (стр.9, том 6). Фактические затраты 2019 года, в размере ***245,43*** тыс. руб. (в доле на ТКО 81,82%) подтверждены договором на оказание автотранспортных услуг по увлажнению ТБО в летний период от 15.07.2019 № б/н с приложением акта выполненных работ (стр. 114, том 1), протокол закупки у единственного источника № 10 (стр. 32, том 5);

- входной контроль (лабораторные анализы) ***39,92*** тыс. руб., учтено исходя из фактического уровня расходов 2019 года, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 год 103% и выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности 81,82%. В качестве подтверждающих, фактические затраты в 2019 году, документов организацией предоставлены: договор на лабораторные исследования от 10.12.2018 № 08/09-01/4679/16 с приложением сметы на сумму ***26,52*** тыс. руб. (стр. 52, том 1), договор на проведение лабораторных исследований (испытаний) от 22.02.2019 № 237 с приложением план-графика и расчета стоимости услуг на 2019 год (стр. 55, том 1). Следует отметить, что организацией были предоставлены дополнительные документы для приобщения к материалам тарифного дела (исх. от 04.06.2020 № 103, вх. от 05.06.2020 № 2508), в которых содержится договор на проведение лабораторных исследований (испытаний) от 10.01.2020 № 2 (стр. 27, том 3) в лице заказчика которого, выступает директор Коробченко Дмитрий Анатольевич, при этом директор Коробченко Дмитрий Анатольевич вступил в должность 11.03.2020, что подтверждается решением единственного участника ООО «Эдельвейс М» от 10.03.2020 (стр.22, том 2). Также в дополнительных материалах, содержится договор на лабораторные исследования от 25.03.2020 № 08/09-01/5896/16 с приложением сметы на сумму ***26,52*** тыс.руб. (стр.30, том 2). Сумма договора на лабораторные исследования в 2020 году, осталась на уровне 2019 года;

- материалы для дезинфицирующей ванны ***66,85*** тыс. руб., учтено на основании расчета регулятора (Таблица 3).

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **ед. изм.** | **сумма** |
| длина ванны | м | 8 |
| ширина ванны | м | 3 |
| глубина заполнения ванны раствором | м | 0,15 |
| объем раствора | м3 | 3,6 |
| цена лизола 30% за 1 литр | руб./л | 200 |
| объем мешка опилок | м3 | 0,02 |
| необходимое количество лизола 30% | л | 360 |
| необходимый объем опилок | м3 | 7,2 |
| необходимое количество мешков | шт. | 360 |
| стоимость лизола 30% 360 литров | руб. | 72000 |
| стоимость опилок, 360 мешков | руб. | 0 |
| доставка лизола, 10% от стоимости | руб. | 7200 |
| доставка опилок (2,5 часа работы грузового автомобиля) | руб. | 2500 |
| **Итого** | **руб.** | **81700** |
| **Итого в доле 81,82%** | **руб.** | **66846,94** |

В соответствии с данными рабочего проекта полигона ТБО ООО «Эдельвейс М» дезинфицирующая ванна заполняется опилками и 3% раствором лизола.

Регулятором проведен мониторинг, который показал, что производителем лизола, является ЗАО «Росветфарм», г. Новосибирск ([www.rosvetfarm.com](http://www.rosvetfarm.com)), который производит 30% лизол, следовательно, раствор 30% лизола необходимо развести водой в пропорции 1/10. Для заполнения ванный 3% раствором лизола – необходимо 3600 литров, следовательно 30% раствор лизола необходимо 360 литров (3600/10=360). На территории г. Мариинска находится ООО «Мариинский деревообрабатывающий завод», на котором осуществляется бесплатная передача опилок путем самовывоза.

Организацией, в качестве обосновывающих документов, были предоставлены: договор купли-продажи от 03.06.2020 № 111 (стр. 46, том 3), срок действия которого заканчивается **31.12.2018** года (не принят регулирующим органом в качестве доказательной базы); расчет стоимости материалов для дезинфицирующей ванны на 2020 год, на сумму ***107,60*** тыс. руб. (стр.80, том 1), документы, подтверждающие стоимость лизола 3% и опилок, отсутствуют; откорректированный расчет стоимости материалов для дезинфицирующей ванны (исх. от 16.06.2020 № 105, вх. от 19.06.2020 № 2709) на сумму ***79,20*** тыс. руб. (стр.3, том 5), который содержит затраты только на лизол, договор поставки отсутствует;

- проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров ***14,15*** тыс. руб., принято частично на основании договора о проведении предрейсового, послерейсового медицинского осмотра водителей транспортных средств от 01.06.2020 № 152 (стр. 57, том 3) и коммерческого предложения в ответ на запрос организации от 15.05.2020 № 12 (стр. 61, том 3), в котором содержится расчет стоимости услуги и временные рамки, в которых оказывается услуга. Временные рамки оказания услуги с 07-00 до 15-30, при этом график работы бульдозериста с 08-00 до 17-00. В связи с этим, фактически оказывается услуга проведения только предрейсового медицинского осмотра.

Исходя из этого статья затрат принята в размере:

***(70\*0,8182\*247)/1000=14,15 (тыс. руб.)***, где:

- 70 – стоимость одного медицинского осмотра (руб.);

- 247 – количество рабочих дней в 2020 году, согласно производственному календарю на 2020 год для пятидневной рабочей недели;

- 0,8182 – доля, относимая на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%.

В пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 статья расходов прочие прямые, принимается в размере ***183,19*** тыс. руб., в том числе: увлажнение ТКО ***122,73*** тыс. руб., входной контроль (лабораторные анализы) ***19,96*** тыс. руб., материалы для дезинфицирующей ванны ***33,42*** тыс. руб., проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров ***7,07*** тыс.руб.

Регулятором не приняты расходы по статьям затрат экологический мониторинг и подготовка проектной документации в целях соблюдения изменений природоохранного законодательства (Проект ПВД, инвентаризация выбросов, СЗЗ), по причине отсутствия несения данных расходов в прошлых периодах и низким уровнем доказательной базы, обосновывающей целесообразность включения данных расходов в НВВ. Организацией предоставлены следующие документы: договор возмездного оказания услуг по соблюдению экологических требований при осуществлении деятельности ООО «Эдельвейс М» от 23.03.2020 № 282/ЭТ, договор на создание (передачу) научно-технической продукции от **18.04.2017** № 05/17-ПДВ (срок действия до полного исполнения обязательств, обязательства согласно п. 1.2 срок работы исполнителя, без учета сроков согласования, 30 рабочих дней) с приложением протокола соглашения о договорной цене и технического задания на разработку «Проекта предельно допустимых выбросов (ПДВ)» (стр. 62, том 1), договор на создание (передачу) научно-технической продукции от **06.02.2017** № 05/17-ИЗА ПДВ (срок действия до полного исполнения обязательств, обязательства согласно п. 1.2 срок работы исполнителя 35 рабочих дней) с приложением протокола соглашения о договорной цене и технического задания на проведение «Инвентаризации выбросов загрязняющих веществ в атмосферу» (стр. 68, том 1).

Регулятором не приняты в расчет следующие расходы: организация системы видеонаблюдения, услуги сторонних организаций по рытью траншей, организация электроосвещения, бурение скважины для технической воды, установка сетчатого ограждения, устройство выгребной ямы, поставка мобильной рубильной машины, по причине того, данные статьи расходов носят инвестиционный характер (создание и реконструкция объекта), инвестиционная программа у организации отсутствует.

Регулятором не приняты в расчет расходы на отсыпку подъездной автодороги, по причине отсутствия документов, подтверждающих протяженность и принадлежность автодороги к полигону ТБО.

Регулятором не приняты расходы на поставку бытового вагончика по причине того, что в соответствии с договором субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 (стр.39, том 1) и актом приема-передачи к договору (стр.3, том 8), на земельном участке расположено нежилое здание общей площадью 19,1 кв.м.

Регулятором не приняты расходы на услуги по противопожарному опахиванию, в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Регулятором перенесены расходы по устройству железобетонной площадки под автовесы и поставке автовесов в статью расходов п.2.6.4 оборудование площадки весового контроля (мероприятие весового контроля). Расходы по ремонту забора перенесены в статью расходов п. 2.6.7, по частичной обваловке периметра полигона перенесены в статью расходов п. 2.6.6.

Расходы на поставку кассы on-line для физических лиц и расходы на установку шлагбаума в базовом периоде не заявлены, организация заявила данные расходы в 2023 году. Данные расходы не приняты как экономически необоснованные:

кассы on-line для физических лиц не относятся к данному виду деятельности, так как договоры заключаются потребителями с региональным оператором;

установка шлагбаума относится к инвестиционной деятельности и не может быть включена расходы, связанные с текущей.

Кроме того, согласно п.28 Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе следующих долгосрочных параметров регулирования, которые определяются на каждый год долгосрочного периода регулирования **перед его началом и в течении которого не пересматриваются.**

**«Общеэксплуатационные расходы»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***2653,71*** тыс. руб.

Уровень ФОТ АУП составляет ***1276,17*** тыс. руб., среднемесячной заработной платы АУП, заявленный организацией – ***35449,27*** руб./чел./мес., численность персонала – ***3*** человека.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда административно-управленческого персонала предлагается принять в размере ***386,68*** тыс. руб.

Уровень ФОТ прочего общехозяйственного персонала составляет ***735,88*** тыс. руб., среднемесячной заработной платы, заявленный организацией – ***20441,03*** руб./чел./мес., численность персонала – ***3*** человека.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда предлагается принять в размере ***235,48*** тыс. руб.

Прочие (обучение на право обращения с отходами) расходы предлагается принять в размере ***19,50*** тыс. руб.

Расходы на 2020 год приняты на уровне ***1703,53*** тыс. руб.

Уровень ФОТ АУП составляет ***702,22*** тыс. руб., среднемесячной заработной платы АУП составит ***35760,40*** руб./чел./мес. согласно штатному расписанию с применением тарифных коэффициентов, численность персонала принимается в доле 81,82% и составляет ***1,64*** человека (директор, бухгалтер-кассир), что соответствует фактическому значению, а также рекомендациям по нормированию труда, в соответствии с которыми норматив численности руководителей при объеме поступающих на полигон отходов до 1000 тыс. куб. м. (250 тыс. т.) – 1 человек. Согласно штатному расписанию, представленному организацией – предлагается две руководящие должности: директор и мастер-диспетчер. Анализ должностных инструкций данных должностей (стр. 140, том 1) показал, что должностные обязанности дублируются. Предложенная численность не превышает нормативную.

Отчисления на социальные нужды принимаются в соответствии с действующим законодательством в размере ***212,77*** тыс. руб. (30,3%).

Уровень ФОТ прочего общехозяйственного персонала составляет ***605,17*** тыс. руб., среднемесячной заработной платы составит ***20545,58*** руб./чел./мес. согласно расчету регулятора (Таблица 4), проведенного на основании штатного расписания организации с применением тарифных коэффициентов, а так же согласно представленному положению об оплате труда (стр.11, том 3), в соответствии с п. 4.4 которого, за работу в ночную смену работникам с повременной оплатой труда устанавливаются доплаты в размере 40% часовой ставки, под работой в ночное время понимается работа с 22 часов вечера до 6 часов утра.

Согласно представленным организацией правилам внутреннего трудового распорядка (стр. 38, том 3) время начала работы сторожа – 08.00, время окончания работы – 08.00 следующего дня, продолжительность смены 23 часа.

Таблица 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **Сумма** |
| оклад сторожа за месяц | руб. | 13874 |
| оклад сторожа за год | руб. | 166488 |
| рабочих дней в году при графике 1/2 | дней | 122 |
| стоимость одного рабочего дня | руб. | 1364,65 |
| стоимость одного часа | руб. | 59,33 |
| сумма надбавки 40% к часовой ставке, согласно положению об оплате труда | руб. | 23,73 |
| сумма надбавки за 8 часов (с 22-00 до 06-00) | руб. | 189,86 |
| сумма надбавки в год | руб. | 23163,55 |
| сумма надбавки в месяц | руб. | 1930,29 |
| месячный фонд на 1 штатную единицу с районным коф. 30% | руб. | 20545,58 |
| месячный фонд на 3 штатных единицы | руб. | 61636,75 |
| годовой фонд на 3 штатных единицы | руб. | 739641 |
| **годовой фонд на 3 штатных единицы в доле, приходящейся на регулируемый вид деятельности 81,82%** | **руб.** | **605174** |

Численность персонала принимается в доле 81,82% и составляет ***2,45*** человека при графике 1/2, согласно рекомендациям по нормированию труда, в соответствии с которыми норматив численности сторожей на 1 пост – 1 человек в смену, итого 3 человека. Предложенная численность не превышает нормативную.

Отчисления на социальные нужды принимаются в соответствии с действующим законодательством в размере ***183,37*** тыс. руб. (30,3%).

Прочие расходы (обучение на право обращения с отходами) регулятором не приняты, в связи с тем, что согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 03.10.2015 № 1062 «О лицензировании деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности» у работников, заключивших с лицензиатом трудовые договоры на осуществление деятельности в области обращения с отходами необходимо наличие профессиональной подготовки, подтвержденной свидетельствами (сертификатами) на право работы с отходами I-IV классов опасности.

В пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 статья принимается в размере ***851,77*** тыс. руб., в том числе: ФОТ АУП составляет ***351,11*** тыс. руб., отчисления на социальные нужды принимаются в размере ***106,39*** тыс. руб., ФОТ прочего общехозяйственного персонала составляет ***302,59*** тыс. руб., отчисления на социальные нужды принимаются в размере ***91,68*** тыс. руб.

**«Расходы на ГСМ (и/или расходы на аренду спецтехники)**»

Согласно предложению организации, заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье в сумме ***2469,19*** тыс. руб. в том числе: аренда бульдозера для размещения и изоляции ТКО ***984*** тыс. руб., аренда легкового автомобиля ***240*** тыс. руб., ГСМ для бульдозера ***1147,10*** тыс. руб., ГСМ для легкового автомобиля ***98,09*** тыс. руб.

Расходы на 2020 год приняты на уровне ***1125,71*** тыс. руб.

Расходы на аренду бульдозера приняты в размере ***229,42*** тыс. руб., согласно расчету регулятора, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы в соответствии с п. 35 Основ ценообразования экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа за имущество, являющееся основными производственными фондами, определяется исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду или лизинг имущества, связанных с владением указанным имуществом.

Организацией представлен договор аренды от 01.01.2020 № ТО120 и акт приемки-передачи (стр. 158, том 1), в соответствии с которыми организация арендует транспортное средство: трактор гусеничный Т-130 МГ-1 1987 года выпуска (далее – трактор), арендная плата в месяц составляет 82 тыс. руб., в год 984 тыс. руб., договор действует до 21.12.2020. Также представлены акты об оказанных услугах по договору оказания услуг спецтехникой за январь, февраль, март (стр. 112, том 3) и приложен «Расчет стоимости аренды бульдозера в месяц к договору аренды от 01.01.2020 № ТО120» (стр. 115, том 3). В соответствии с представленным расчетом, размер месячной арендной платы составляет 82 тыс. руб. и включает в себя: ремонтный фонд 62,12 тыс. руб., накладные расходы (20%) 12,42 тыс. руб., рентабельность (10%) 7,46 тыс. руб.

Анализ данного расчета показал, что арендная плата не является экономически обоснованной.

Регулятор провел анализ средней рыночной стоимости трактора, результаты которого приведены в таблице 5.

Таблица 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год выпуска Т-130 | Цена, тыс. руб | Источник |
| 2020 | 1300 | <https://spec.drom.ru/kemerovo/bulldozer/+/%D7%D2%C7+%D2-130/?year_max=2020&year_min=2018#tab=god-i-narabotka> |
| 2014 | 1350 | <https://prommh.com/т-130-9/> |
| 2014 | 1400 | <https://prommh.com/т-130-8/> |
| 2014 | 1399 | <https://prommh.com/т-130-7/> |
| 2014 | 1450 | <https://prommh.com/т-130-6/> |
| 2013 | 1599 | <https://prommh.com/т-130-5/> |
| 2013 | 1450 | <https://prommh.com/т-130-3/> |
| 2013 | 999 | <https://prommh.com/т-130-4/> |
| 2013 | 1399 | <https://prommh.com/т-130-2/> |
| 2013 | 1499 | <https://prommh.com/т-130/> |
| Средняя рыночная стоимость трактора гусеничного Т-130 ***1384,5*** тыс.руб. | | |

Согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (ред. от 27.12.2019) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», трактор гусеничный относится к третьей группе, имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно. Таким образом, ***амортизация*** составит ***276,90*** тыс.руб. (1384,5/5=276,90).

В соответствии с законом Кемеровской области от 28.11.2002 № 95-ОЗ (ред. от 24.12.2019) «О транспортном налоге», налоговая ставка на «Другие самоходные транспортные средства, машины и механизмы на пневматическом и гусеничном ходу» составляет ***25*** руб. с каждой лошадиной силы.

Исходя из данных о технических характеристиках трактора гусеничного Т-130 1987 года выпуска, опубликованных на официальном сайте производителя ООО «Челябинский тракторный завод – УРАЛТРАК» (<http://chtz-uraltrac.ru>), мощность двигателя составляет 140 лошадиных сил.

Транспортный налог составит ***3,5*** тыс. руб. (140\*25=3500).

Арендатор не страхует автогражданскую ответственность на трактор. Страхование автогражданской ответственности регулируется федеральным законом от 25.04.2002 № 40-ФЗ (ред. от 24.04.2020, с изм. от 25.05.2020) «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств». В соответствии с частью 3 статьи 4 закона, обязанность по страхованию гражданской ответственности не распространяется на владельцев транспортных средств, максимальная конструктивная скорость которых не превышает 20 км в час. Максимальная скорость, которую может развивать трактор с двигателем Д-130 при передвижении вперед - 10,65 км/ч., предельное значение при езде назад - 8,63 км/ч.

Таким образом, **экономически обоснованный размер арендной платы** составил ***229,42*** тыс. руб. в год с учетом выделения доли на регулируемый вид деятельности 81,82% ((276,90+3,5) \* 0,8182=229,42).

Расходы на аренду легкового автомобиля приняты в размере ***11,78*** тыс. руб. в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 08.02.2002 № 92 (ред. от 09.02.2004) «Об установлении норм расходов организаций на выплату компенсации за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей и мотоциклов, в пределах которых при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций такие расходы относятся к прочим расходам, связанным с производством и реализацией», норма расходов организации на выплату компенсации за использование для служебных поездок личного легкового автомобиля с рабочим объемом двигателя до 2000 куб. см включительно, составляет ***1200*** руб. в месяц.

Таким образом, регулятор в рамках действующего законодательства, рекомендует организации для служебных поездок использовать личный легковой автомобиль и принимает расходы по данной статье в размере ***11,78*** тыс. руб. (1200\*12\*0,8182=11782).

Расходы по статье ГСМ для бульдозера приняты в размере ***884,50*** тыс. руб. на основании расчета регулятора (Таблица 6) с применением фактических данных за 1 квартал 2020 года (Таблица 7) и технических характеристик трактора (источник официальный сайт производителя <http://chtz-uraltrac.ru>).

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Ед.Изм.** | **2020 год** | **в т.ч. по месяцам** | | | | | | | | | | | | |
| **01** | **02** | **03** | **04** | **05** | **06** | **07** | **08** | **09** | **10** | **11** | **12** |
| количество рабочих дней в 2020 году1 | **дней.** | **247** | **17** | **19** | **21** | **22** | **17** | **21** | **22** | **21** | **22** | **22** | **20** | **23** |
| норма времени при 5 дневной рабочей недели, 8-ми часового рабочего дня, при работе трактора 5,98 часов в день | ч. | 1477,10 | 101,66 | 113,62 | 125,58 | 131,56 | 101,66 | 125,58 | 131,56 | 125,58 | 131,56 | 131,56 | 119,60 | 137,54 |
| Норма расхода топлива2 | л./маш.-ч | 15,58 | 16,67 | 16,67 | 16,67 | 16,67 | 14,49 | 14,49 | 14,49 | 14,49 | 14,49 | 14,49 | 16,67 | 16,67 |
| Объем топлива | л. | 22996,58 | 1694,62 | 1893,99 | 2093,36 | 2193,04 | 1473,58 | 1820,31 | 1906,99 | 1820,31 | 1906,99 | 1906,99 | 1993,67 | 2292,72 |
| Цена дизельного топлива3 | руб/л. | 46,99 | 47,15 | 47,15 | 47,15 | 47,40 | 46,70 | 46,70 | 46,70 | 46,70 | 46,70 | 46,70 | 47,40 | 47,40 |
| Итого: | руб. | **1081032,82** | 79901,42 | 89301,58 | 98701,75 | 103950,09 | 68816,38 | 85008,47 | 89056,49 | 85008,47 | 89056,49 | 89056,49 | 94500,08 | 108675,10 |
| Итого в доле на ТКО 81,82%: | руб. | **884501,05** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Количество рабочих дней в 2020 году при пятидневной рабочей неделе, в соответствии с производственным календарем на 2020 год;
2. Норма расхода топлива – рассчитана в соответствии с методической документацией МДС 12-38.2007. Нормирование расхода топлива для строительных машин, по формуле , где  с применением переводного коэффициента из кг. в л. – 1,21, расчет приведен в Таблице 6.1.
3. Цена дизельного топлива – январь, февраль и март приняты на основании фактических данных за 1 квартал 2020 года, остальные месяцы приняты по предложению организации.

Таблица 6.1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **Сумма** |
| удельный расход топлива двигателя (qe) | г/к/Вт х ч. | 244,3 |
| номинальная мощность двигателя (N) | кВт | 102,97 |
| коэффициент по времени (Кв) | - | 0,86 |
| коэффициент по мощности (Км) | - | 0,4 |
| коэффициент, учитывающий изменение расхода топлива в зависимости от степени использования мощности двигателя (Ктм) | - | 1,28 |
| износ двигателя (Ки) | - | 1,05 |
| норма расхода топлива в кг. | кг./маш.-ч. | 11,98 |
| переводной коэффициент из кг. в л. | - | 1,21 |
| норма расхода топлива в л. | л./маш.-ч. | 14,49 |

*\*для расчета нормы расхода топлива в зимние месяцы, применяется коэффициент 1,15*

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Фактические показатели 2020 г.** | **Ед. изм.** | **январь** | **февраль** | **март** | **за 1 кв.** |
| сумма затрат на ГСМ | руб. | 115281,8 | 42435 | 110188 | 267904,8 |
| цена дизельного топлива за литр | руб. | 47,15 | 47,15 | 47,15 | 47,15 |
| расход дизельного топлива | литр | 2445 | 900 | 2336,96 | 5681,96 |
| норма расхода дизельного топлива | л./маш.-ч. | 16,67 | 16,67 | 16,67 | 16,67 |
| часы работы | ч. | 146,67 | 53,99 | 140,19 | 340,86 |
| количество рабочих дней | дней | 17 | 19 | 21 | 57 |
| **ИТОГО часов работы в день** | **ч.** | **8,62** | **2,84** | **6,67** | **5,98** |

Расходы по статье затрат ГСМ для легкого автомобиля отклонены регулятором по причине того, что в рамках действующего законодательства, регулятор рекомендует организации для служебных поездок использовать личный легковой автомобиль с компенсацией ***1,2*** тыс. руб. в месяц с учетом расходов на ГСМ.

В пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 расходы по данной статье принимаются в сумме ***562,85*** тыс. руб. в том числе: аренда бульдозера для размещения и изоляции ТКО ***114,71*** тыс. руб., аренда легкового автомобиля ***5,89*** тыс. руб., ГСМ для бульдозера ***442,25*** тыс. руб.,

**«Прочие расходы»**

Согласно предложению организации, расходы по статье прочие (услуги банка, почта) заявлены в размере ***40*** тыс. руб.

Расходы по данной статье затрат отклонены регулятором по причине отсутствия подтверждающих документов и обоснования целесообразности включения данных расходов в НВВ. В качестве обоснования данной статьи расходов, организацией было предоставлено платежное поручение от 11.03.2020 на сумму 800 руб. за регистрацию изменений, вносимых в Устав.

Базовый уровень операционных расходов на 2020 год составил ***4431,24*** тыс. руб.

При расчете операционных расходов на 2021-2025 годы регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов – *4431,24* тыс. руб.;

- индексы потребительских цен согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России):

на 2021 год – 103,0,0%;

на 2022-2025 годы -104% ежегодно;

* индекс эффективности операционных расходов на 2021-2025 - 1%.

Операционные расходы на 2021 год составят - ***4535,17*** тыс. руб.:

*О2021= 4431,24\*(1- 1%/100%)\*(1+0,037)\*32240/32340=****4535,17;***

Операционные расходы на 2022 год составят - ***2444,78*** тыс. руб.:

*О2022= 4535,17\*(1- 1%/100%)\*(1+0,04)\*16880/32240=2444,78****;***

Операционные расходы на 2023 год составят - ***2517,15*** тыс. руб.:

*О2023= 2444,78\*(1- 1%/100%)\*(1+0,04)\*16880/16880=2517,15****;***

Операционные расходы на 2024 год составят - ***2591,65*** тыс. руб.:

*О2024= 2517,15\*(1- 1%/100%)\*(1+0,04)\*16880/16880=****2591,65;***

Операционные расходы на 2025 год составят - ***2668,37*** тыс. руб.:

*О2025= 2591,65\*(1- 1%/100%)\*(1+0,04)\*16880/16880=****2668,37;***

**II. Неподконтрольные расходы**

**«Электроэнергия»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2020 год в сумме 3,09 тыс. руб.;

- 2021 год в сумме 3,26 тыс. руб.;

- 2022 год в сумме 3,35 тыс. руб.;

- 2023 год в сумме 3,45 тыс. руб.;

- 2024 год в сумме 3,56 тыс. руб.;

- 2025 год в сумме 3,66 тыс. руб.

Регулятором расходы по данной статье отклонены по причине отсутствия несения данных расходов в прошлых периодах регулирования, а также в связи с отсутствием документов, подтверждающих организацию электроосвещения на полигоне ТБО.

**«Расходы на арендную плату (аренда земли под полигон)»**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье:

- 2020 год в сумме ***715,15*** тыс. руб.;

- 2021 год в сумме ***736,32*** тыс. руб.;

- 2022 год в сумме ***758,11*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***780,55*** тыс. руб.;

- 2024 год в сумме ***803,66*** тыс. руб.;

- 2025 год в сумме ***827,44*** тыс. руб.

Расходы по статье на 2020 год приняты в сумме ***557,53*** тыс. руб. согласно расчету регулятора в соответствии с действующим законодательством в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы в соответствии с п. 35 Основ ценообразования экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа за имущество, являющееся основными производственными фондами, определяется исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду или лизинг имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Организацией представлены следующие документы: договор субаренды между ООО «СибЛинк» и ООО «Эдельвейс М» от 25.02.2020 № СА-01/2020 (стр. 39, том 1), договор аренды между комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Мариинского муниципального района (далее – КУМИ Мариинского муниципального района) и ООО «СибЛинк» от 12.02.2020 № 01/20 (стр. 5, том 2), письмо от КУМИ Мариинского муниципального района, о том, что КУМИ Мариинского муниципального района не возражает против заключения договора субаренды с ООО «Эдельвейс М» на имущество, переданное по договору аренды от 12.02.2020 № 01/20 (стр. 10, том 2), расчет арендной платы за землю согласно договора субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 (стр. 9, том 2).

Анализ данных документов показывает, что ООО «СибЛинк» стал победителем открытого аукциона и заключил договор с КУМИ Мариинского муниципального района от 12.02.2020 № 01/20, годовая арендная плата за объект составила 562224,00 руб., срок действия договора до 11.02.2023 года.

25.02.2020 ООО «СибЛинк» заключил договор субаренды с ООО «Эдельвейс» с письменного разрешения КУМИ Мариинского муниципального района, годовая арендная плата за объект составила 715148,88 руб., срок действия договора до 31.02.2020 года.

Согласно приложенному расчету, арендная плата составляет 715148,88 руб. и включает в себя:

- годовую арендную плату по договору аренды от 12.02.2020 № 01/20 - 562224,00 руб.;

- рентабельность, 6% - 33733,40 руб.;

- НДС, 20% - 119 191,48 руб.

Анализ данного расчета показал, что арендная плата не является экономически обоснованной.

В соответствии с п.35 Основ ценообразования, экономически обоснованный размер годовой арендной платы складывается из суммы арендной платы, которая стала результатом проведения открытого аукциона (562224,00 руб.) и налога на добавленную стоимость в размере 20% (119191,48 руб.) и составляет 557534,15 руб. с учетом выделения доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%. В пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 статья принимается в размере ***278,77*** тыс. руб.

На 2021, 2022, 2023, 2024, 2025 годы арендная плата принимается на уровне плана 2020 года.

**«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»**

Расходы по данной статье в предложении организации предлагается принять:

- на 2020 год в сумме ***1278,40*** тыс. руб., в том числе:

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***113,29*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***1097,89*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***67,22*** тыс. руб.

- на 2021 год в сумме ***1265,32*** тыс. руб., в том числе:

налог на имущество – ***26,40*** тыс. руб.;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***77,21*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***1094,49*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***67,22*** тыс. руб.

- на 2022 год в сумме ***1208,27*** тыс. руб., в том числе:

налог на имущество – ***26,40*** тыс. руб.;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***20,16*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***1094,49*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***67,22*** тыс. руб.

- на 2023 год в сумме ***1235,19*** тыс. руб., в том числе:

налог на имущество – ***26,40*** тыс. руб.;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***47,08*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***1094,49*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***67,22*** тыс. руб.

- на 2024 год в сумме ***1235,19*** тыс. руб., в том числе:

налог на имущество – ***26,40*** тыс. руб.;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***47,08*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***1094,49*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***67,22*** тыс. руб.

- на 2025 год в сумме ***1235,19*** тыс. руб., в том числе:

налог на имущество – ***26,40*** тыс. руб.;

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***47,08*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***1094,49*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***67,22*** тыс. руб.

По результатам проведенного анализа расходы по статье принимаются в соответствии с действующим законодательством по периодам с календарной разбивкой на следующем уровне:

- на 2020 год в сумме ***1130,01*** тыс. руб., в том числе:

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***47,12*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***1036,69*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***46,20*** тыс. руб.

В пересчете на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 статья принимается в размере ***565,01*** тыс. руб., в том числе: единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения ***23,56*** тыс. руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду ***518,35*** тыс. руб.; плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***23,10*** тыс. руб.

- на 2021 год в сумме ***1127,82*** тыс. руб., в том числе:

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***48,13*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***1033,49*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***46,20*** тыс. руб.

- на 2022 год в сумме ***609,35*** тыс. руб., в том числе:

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***22,04*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***541,11*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***46,20*** тыс. руб.

- на 2023 год в сумме ***610,08*** тыс. руб., в том числе:

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***22,77*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***541,11*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***46,20*** тыс. руб.

- на 2024 год в сумме ***610,84*** тыс. руб., в том числе:

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***23,53*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***541,11*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***46,20*** тыс. руб.

- на 2025 год в сумме ***611,61*** тыс. руб., в том числе:

единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения – ***24,30*** тыс. руб.;

плата за негативное воздействие на окружающую среду – ***541,11*** тыс. руб.;

плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным – ***46,20*** тыс. руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду рассчитана в соответствии с действующим законодательством исходя из ставки 95 руб. тонна 4 класс согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 29.06.2018 № 758 (ред. от 16.02.2019) «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» и 17,3 руб. тонна 5 класс согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах», в пересчете на объемы, принятые в расчет по годам соответственно с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%.

Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух учтена на уровне факта 2019 года с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности 81,82%.

Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения рассчитан в соответствии со п. 6 ст. 346.18 Налогового Кодекса Российской Федерации, сумма минимального налога рассчитана в размере 1 процента налоговой базы.

**III. Расчетная предпринимательская прибыль**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье, в размере ***755,28*** тыс. руб.

Регулятором не приняты расходы по данной статье на основании п. 36 Методических указаний, согласно которому расчетная предпринимательская прибыль не устанавливается для регулируемой организации, владеющей объектом (объектами) в области обращения с твердыми коммунальными отходами исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет. Договор субаренды полигона бытовых отходов от 25.02.2020 № СА-01/2020 заключен на срок менее года.

**IV. Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

Пунктом 38 Методических указаний определено, что величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования , рассчитывается по [формуле (9)](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.



где:

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, не учтенные при установлении регулируемых тарифов периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации и недополученные доходы, определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ).

Понятия «экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования» и «недополученные доходы» применяются в значениях, предусмотренных [пунктом 2](consultantplus://offline/ref=3C49C20906DCDB3982539C990870E519274CBFFEB259944D669DF0CB14539DC07DAA9B93222061BF6635A67A5DF701D94F06175B9340E480JEyEI) Основ ценообразования;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ, и прибыли, полученной в результате возникновения операционных расходов).

Величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования РЭК Кузбасса на 2020 год не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

В процессе экспертизы РЭК Кузбасса выявлены доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, в том числе:

- разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, в том числе: плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами полигон 21,76333 тыс. руб.; плата за размещение отходов производства и потребления полигон захоронения ТКО 262,36591 тыс. руб. и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 7447,55 тыс. руб.

(21,76333 тыс. руб. +262,36591 тыс. руб.) –7447,55 тыс. руб. = -7163,43 тыс. руб.;

- разница между фактической суммой прибыли на развитие производства (капитальные вложения) и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 576,60 тыс. руб.

(0 тыс. руб. - 576,60 тыс. руб.) = -576,60 тыс. руб.

После проведенного анализа показательравен нулю, показатель  принимает значение (-7163,43 тыс. руб. + -576,60 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.

= 0 тыс. руб. + (-7740,03 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.

Таким образом, в процессе экспертизы **величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования определена в сумме (-7740,03) тыс. руб. и учтена на весь период долгосрочного регулирования с разбивкой:**

1.1. с 01.07.2020 по 31.12.2020 ***703,64*** тыс. руб.;

1.2. с 01.01.2021 по 30.06.2021 ***703,64*** тыс. руб.;

1.3. с 01.07.2021 по 31.12.2021 ***703,64*** тыс. руб.;

1.4. с 01.01.2022 по 30.06.2022 ***703,64*** тыс. руб.;

1.5. с 01.07.2022 по 31.12.2022 ***703,64*** тыс. руб.;

1.6. с 01.01.2023 по 30.06.2023 ***703,64*** тыс. руб.;

1.7. с 01.07.2023 по 31.12.2023 ***703,64*** тыс. руб.;

1.8. с 01.01.2024 по 30.06.2024 ***703,64*** тыс. руб.;

1.9. с 01.07.2024 по 31.12.2024 ***703,64*** тыс. руб.;

1.10. с 01.01.2025 по 30.06.2025 ***703,64*** тыс. руб.;

1.11. с 01.07.2025 по 31.12.2025 ***703,64*** тыс. руб.

**Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания**

В соответствии с пунктом 37 Методических указаний величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитывается в размере не более 12% необходимой валовой выручки, рассчитанной без учета сглаживания, по формулам:

****

****

где:

 **-** величина изменения необходимой валовой выручки на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования;

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

 - необходимая валовая выручка, устанавливаемая на год i долгосрочного периода регулирования без учета сглаживания, тыс. руб.

Предприятием затраты по данной статье не заявлены.

Для недопущения резкого изменения уровня тарифов регулятор при регулировании тарифов учитывал следующий размер сглаживания величины необходимой валовой выручки по годам долгосрочного периода:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Величина сглаживания | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2025 год |
| Увеличение |  | 170,0 | 68,31 |  |
| Уменьшение | 170,0 |  |  | 68,31 |

**Тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

Учитывая результаты проведенного анализа и экономические интересы производителя и потребителей регулируемых услуг, рекомендую региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2020-2025 годы согласно данным таблицы 8.

Таблица 8

Тарифы захоронение твердых коммунальных отходов

ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район)

на 2020-2025 годы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./тонна | Рост к предыдущему периоду, % |
| ООО «Эдельвейс М» (Мариинский муниципальный район) | 2020 | с 01.07.2020  по 31.12.2020 | 145,69 |  |
| 2021 | с 01.01.2021  по 30.06.2021 | 145,69 | 0 |
| с 01.07.2021  по 31.12.2021 | 142,36 | -2,3 |
| 2022 | с 01.01.2022  по 30.06.2022 | 142,36 | 0 |
| с 01.07.2022  по 31.12.2022 | 138,97 | -2,4 |
| 2023 | с 01.01.2023  по 30.06.2023 | 138,97 | 0 |
| с 01.07.2023  по 31.12.2023 | 138,97 | 0 |
| 2024 | с 01.01.2024  по 30.06.2024 | 138,97 | 0 |
| с 01.07.2024  по 31.12.2024 | 139,79 | 0,6 |
| 2025 | с 01.01.2025  по 30.06.2025 | 139,79 | 0 |
| с 01.07.2025  по 31.12.2025 | 140,06 | 0,2 |

Приложение № 6 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Эдельвейс М»**

**(Мариинский муниципальный район)**

**на 2020-2025 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т) |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 2020 | 4431,24 | х | 0 |
| 2021 | х | 1 | 0 |
| 2022 | х | 1 | 0 |
| 2023 | х | 1 | 0 |
| 2024 | х | 1 | 0 |
| 2025 | х | 1 | 0 |

Приложение № 7 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

**Производственная программа**

**ООО «Эдельвейс М»**

**(Мариинский муниципальный район)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Эдельвейс М» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652150, Кемеровская область,  г. Мариинск, ул. Новосибирская,13  652150, Кемеровская область,  г. Мариинск, пер. Чеховский, 3 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор ООО «Эдельвейс М»  Коробченко Дмитрий Анатольевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | 8(961) 735-49-87  электронная почта Prom-kd@mail.ru |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК Кузбасса  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта [delo@ recko.ru](mailto:delo@kemnet.ru) |
| Период реализации | 2020-2025 годы |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | |
| 1. | Весовой контроль | 2025 | 153,50  (2020) | Выполнение требований действующего законодательства | - | - |
| 314,20  (2021) |
| 169,38  (2022) |
| 174,39  (2023) |
| 179,55  (2024) |
| 184,87  (2025) |
| 2. | Итого |  | 1175,90 |  |  |  |

Раздел 3. Планируемые объемы,

размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 16170 | 16120 | 16120 | 8440 | 8440 | 8440 | 8440 | 8440 | 8440 | 8440 | 8440 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2020 год | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.01. по 30.06. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 2355,75 | 2348,47 | 2294,78 | 1201,49 | 1172,90 | 1172,90 | 1172,90 | 1172,90 | 1179,85 | 1179,85 | 1182,07 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | 01.07.2020 | 31.12.2025 |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов,

используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2019 год | Ожидаемые значения 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | |  |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2019 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2019 год | |
| - | - |

Приложение № 8 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ООО "Эдельвейс М"** | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | **Мариинский район** | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | **захоронение твердых коммунальных отходов** | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2019 год** | | **2020 год** | | |  | **2021 год** | | | |  |
|  | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **предложение организации** | **предложение регулирующего органа (год)** | **предложение регулирующего органа с 01.07.2020 по 31.12.2020** | **предложение организации** | **предложение регулирующего органа** | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  |  |  | нет | нет | нет |  | нет | нет | нет | нет |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | тонн | 32 000,00 | 5 470,95 | 32 340,00 | 32 340,00 | 16 170,00 | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов, в пересчете на 6 месяцев | 32 240,00 | 32 240,00 | 16 120,00 | 16 120,00 | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **6 444,72** | **2 258,47** | **16 175,26** | **6 118,78** | **3 059,39** |  | **9 971,24** | **6 220,53** | **3 052,11** | **3 168,42** |  |
| **ЭР** | **2.1** | **Электроэнергия** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **3,09** |  | **0,00** | отколнено, по причине отсутствия несения данных расходов в прошлых периодах регулирования, а так же в связи с отсутствием документов, подтверждающих организацию электроосвещения на полигоне ТБО | **3,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ЭР** | 2.1.1 | тариф на электроэнергию | руб/кВт.ч |  |  | 3,51 |  | 0,00 | 3,70 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ЭР** | 2.1.2 | количество потреблённой электроэнергии, включая потери (по всем уровням напряжений) | тыс.кВт.ч |  |  | 0,88 |  | 0,00 | 0,88 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** |  |  | **738,85** | **604,52** | 302,26 | учтено согласно штатному расписанию с применением тарифных коэффициентов, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | **760,72** | **618,70** | 309,35 | 309,35 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. |  |  | 20 523,53 | 20 523,53 | 20 523,53 | 21 131,03 | 21 004,92 | 21 004,92 | 21 004,92 |  |
| **ОР** | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. |  |  | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** |  |  | **223,87** | **183,17** | 91,58 | учтено в соответствии с действующим законодательством 30,3% | **230,50** | **187,47** | **93,73** | **93,73** | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств (зем. участок)** | **тыс. руб.** | **312,60** | **312,60** | **715,15** | **557,53** | 278,77 | учтено в соответствии действующим законодательством в размере, не превышающем экономически обоснованный размер, согласно договору субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 и расчету размера арендной платы, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | **736,32** | **557,53** | **278,77** | **278,77** | учтено в соответствии действующим законодательством в размере, не превышающем экономически обоснованный размер, согласно договору субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 и расчету размера арендной платы, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **26,55** | **447,93** | **223,97** |  | **27,81** | **458,44** | **229,22** | **229,22** |  |
| **ОР** | 2.6.4 | Оборудование площадки весового контроля (мероприятие производственной программы) | тыс. руб. |  |  |  | 307,00 | 153,50 | по предложению предприятия с разбивкой на весь период регулирования, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев, в связи с необходимостью выполнения требований постановления Правительства РФ от 03.06.2016 № 505 (п.10) (перенесено из п.2.7.12 и п.2.7.13) |  | 314,20 | 157,10 | 157,10 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.5 | Прочие (обсуживание системы видеонаблюдения) | тыс. руб. |  |  | 2,30 |  | 0,00 | отклонено по причине отсутствия на полигоне ТБО системы видеонаблюдения. | 2,84 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.6.6. | Частичная обваловка периметра полигона | тыс. руб. |  |  |  | 73,64 | 36,82 | принято в соответствии с предоставленным договором от 20.04.2020 № б/н (том 6, стр. 13), с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев (перенесено из п.2.7.23) |  | 75,37 | 37,68 | 37,68 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.7 | Ремонт забора |  |  |  |  | 67,29 | 33,64 | учтено частично по предложению предприятия в соответствии с договором подряда от 27.05.2020 № б/н и сметой, с разбивкой на весь период регулирования, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев (перенесено из п.2.7.22) |  | 68,87 | 34,43 | 34,43 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.8 | Юстировка, поверка автовесов | тыс. руб. |  |  | 24,25 |  | 0,00 | отклонено в связи с отсутствием подтверждающих документов | 24,97 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **2 933,18** | **1 004,14** | **8 026,46** | **366,38** | **183,19** |  | **1 651,66** | **374,97** | **187,49** | **187,49** |  |
| **ОР** | 2.7.1 | Увлажнение ТКО | тыс. руб. |  | 245,43 | 300,00 | 245,46 | 122,73 | учтено по предложению организации, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 308,88 | 251,22 | 125,61 | 125,61 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.2 | Изоляция уплотненных ТБО | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.3 | Экологический мониторинг | тыс. руб. |  |  | 130,00 |  | 0,00 | отклонено в связи с отсутствием несения данных расходов в прошлых периодах и низким уровнем доказательной базы, обосновывающей целесообразность включения данных расходов в НВВ | 160,62 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.4 | Входной контроль (лабораторные анализы) | тыс. руб. | 48,08 | 38,78 | 47,37 | 39,92 | 19,96 | учтено исходя из фактического уровня расходов 2019 г. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. 103,0% и выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 48,77 | 40,86 | 20,43 | 20,43 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.5 | Подготовка проектной документации в целях соблюдения изменений природоохранного законодательства (Проект ПВД, инвентаризация выбросов, СЗЗ) | тыс. руб. | 132,61 |  | 95,00 |  | 0,00 | отклонено в связи с отсутствием несения данных расходов в прошлых периодах и низким уровнем доказательной базы, обосновывающей целесообразность включения данных расходов в НВВ | 97,81 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.6 | Организация системы видеонаблюдения | тыс. руб. |  |  | 109,63 |  | 0,00 | отклонено по причине того, что данная статья затрат носит капитальный характер (создание и реконструкция объекта), инвестиционная программа отсутствует | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.7 | Отсыпка подъездной автодороги | тыс. руб. | 63,52 |  | 456,80 |  |  | отклонено по причине отсутствия подтверждающих документов принадлежности дороги к полигону ТБО | 470,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.8 | Материалы для дезинфицирующей ванны | тыс. руб. |  |  | 107,60 | 66,85 | 33,42 | учтено по расчету регулятора с выделением доли, относимой на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев (размеры ванны 8м\*3м\*0,3м=7,2 м3, Необходимый объем 3% лизола 8м\*3м\*0,15м=3,6 м3, необходимый объем опилок 7,2 м3. Цена 30% лизола от производителя - 200 руб./л., необходимо 360 литров раствора. Опилки пилорамы г.Мариинска предоставляют бесплатно, доставка опилок 1000 руб./час., доставка лизола 10% от стоимости) | 110,79 | 68,41 | 34,21 | 34,21 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.9 | Услуги сторонних организаций по рытью траншей | тыс. руб. |  |  | 40,86 |  | 0,00 | отклонено по причине того, что данная статья затрат носит капитальный характер (создание и реконструкция объекта), инвестиционная программа отсутствует |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.10 | Организация электроосвещения | тыс. руб. |  |  | 15,00 |  | 0,00 | отклонено по причине того, что данная статья затрат носит капитальный характер (создание и реконструкция объекта), инвестиционная программа отсутствует |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.11 | Проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров | тыс. руб. |  |  | 34,44 | 14,15 | 7,07 | Принято в соответствии с предоставленным договором от 01.06.2020 № 152 (том 3, стр. 57) и расчетом стоимости одного медицинского осмотра в размере 1/2 и в доле, относимой на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев. Временные рамки оказания услуги с 7-00 до 15-30, график работы бульдозериста с 8-00 до 17-00, фактически оказывается услуга предрейсового осмотра | 35,46 | 14,48 | 7,24 | 7,24 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.12 | Устройство железобетонной площадки под автовесы | тыс. руб. |  |  | 211,68 |  | 0,00 | перенесено в статью п.2.6.4 Оборудование площадки весового контроля (мероприятие производственной программы) |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.13 | Поставка автовесов | тыс. руб. |  |  | 1 225,50 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.14 | Бурение скважины для технической воды | тыс. руб. |  |  | 201,74 |  | 0,00 | отклонено по причине того, что данная статья затрат носит капитальный характер (создание и реконструкция объекта), инвестиционная программа отсутствует |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.15 | Установка сетчатого огаждения | тыс. руб. |  |  | 2 400,00 |  | 0,00 | отклонено по причине того, что данная статья затрат носит капитальный характер (создание и реконструкция объекта), инвестиционная программа отсутствует |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.16 | Поставка бытового вагончика | тыс. руб. |  |  | 170,00 |  | 0,00 | отклонено по причине того, что в соответствии с договором субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 на земельном участке расположено нежилое здание общей площадью 19,1 кв.м. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.17 | Устройство выгребной ямы | тыс. руб. |  |  | 15,00 |  | 0,00 | отклонено по причине того, что данная статья затрат носит капитальный характер (создание и реконструкция объекта), инвестиционная программа отсутствует |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.18 | Поставка мобильной рубильной машины | тыс. руб. |  |  | 2 058,87 |  | 0,00 | отклонено по причине того, что данная статья затрат носит капитальный характер (создание и реконструкция объекта), инвестиционная программа отсутствует |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.19 | Услуги техники сторонней организации по размещению отходов | тыс. руб. | 2 688,97 | 719,93 |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.20 | Поставка кассы on-line для физических лиц | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** | 2.7.21 | Услуги по противопожарному опахиванию | тыс. руб. |  |  | 1,97 |  |  | отклонено в связи с отсутствием подтверждающих документов | 2,03 |  |  |  | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7..22 | Ремонт забора | тыс. руб. |  |  | 315,00 |  |  | перенесено в п.2.6.7. | 324,32 |  |  |  | перенесено в п.2.6.7. |
| **ОР** | 2.7.23 | Частичная обваловка периметра полигона | тыс. руб. |  |  | 90,00 |  | 0,00 | перенесено в п.2.6.6. | 92,66 |  | 0,00 | 0,00 | перенесено в п.2.6.6. |
| **ОР** | 2.7.22 | Установка шлагбаума | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **344,29** | **506,31** | **2 653,71** | **1 703,53** | **851,77** |  | **2 712,19** | **1 743,49** | **871,75** | **871,75** |  |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 264,23 | 364,80 | 1 276,17 | 702,22 | 351,11 | учтено согласно штатному расписанию с применением тарифных коэффициентов, в пересчете на 2 штатные единицы (заведующий полигоном, бухгалтер-кассир) в соответствиис действующим законодательством и фактической численностью АУП, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 1 313,95 | 718,69 | 359,35 | 359,35 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. |  | 15 199,86 | 35 449,27 | 35 760,40 | 35 760,40 | 36 498,56 | 36 599,18 | 36 599,18 | 36 599,18 |  |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. |  | 2,00 | 3,00 | 1,64 | 1,64 | 3,00 | 1,64 | 1,64 | 1,64 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 80,06 | 141,51 | 386,68 | 212,77 | 106,39 | учтено в соответствии с действующим законодательством 30,3% | 398,13 | 217,76 | 108,88 | 108,88 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.3 | заработная плата прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. |  |  | 735,88 | 605,17 | 302,59 | учтено согласно штатному расписанию с применением тарифных коэффициентов и доплаты за работу в ночное время согласно положению об оплате труда в размере 40% от часовой тарифной ставки, численость принята в соответствии с действующим законодательством в количестве 3 человек, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 757,66 | 619,37 | 309,68 | 309,68 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.3.1 | среднемесячная оплата труда общехозяйственного персонала | руб. |  |  | 20 441,03 | 20 545,58 | 20 545,58 | 21 046,08 | 21 027,49 | 21 027,49 | 21 027,49 |  |
|  | 2.9.3.2 | численность прочего общехозяйственного персонала | чел. |  |  | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | 2.9.4 | страховые взносы от заработной платы прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. |  |  | 235,48 | 183,37 | 91,68 | учтено в соответствии с действующим законодательством 30,3% | 242,45 | 187,67 | 93,83 | 93,83 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие (обучение на право обращения с отходами) | тыс. руб. |  |  | 19,50 |  | 0,00 | отклонено в связи с тем, что согласно действующего законодательства, у работников, заключивших с лицензиатом трудовые договоры на осуществление деятельности в области обращения с отходами необходимо наличие профессиональной подготовки, подтвержденной свидетельствами (сертификатами) на право работы с отходами I - IV классов опасности |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | **2.10** | **Расходы по сомнительным долгам** | **тыс. руб.** |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **217,39** | **45,10** | **113,29** | **47,12** | **23,56** |  | **103,61** | **48,13** | **24,07** | **24,07** |  |
| **НР** | 2.11.4 | налог на имущество | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 |  | 26,40 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 217,39 | 45,10 | 113,29 | 47,12 | 23,56 | учтено в соответствии с действующим законодательством, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 77,21 | 48,13 | 24,07 | 24,07 | учтено в соответствии с действующим законодательством, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** |  |  | **2 469,19** | **1 125,71** | 562,85 |  | **2 542,27** | **1 152,11** | **576,06** | **576,06** |  |
| **ОР** | 2.12.1 | Аренда бульдозера для размещения и изоляции ТКО | тыс. руб. |  |  | 984,00 | 229,42 | 114,71 | учтено в экономически обоснованном размере арендной платы в соответствии с основами ценообразования в области обращения с ТБО, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 1 013,13 | 234,80 | 117,40 | 117,40 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | Аренда легкового автомобиля | тыс. руб. |  |  | 240,00 | 11,78 | 5,89 | учтено в размере 11,66 тыс.руб. согласно постановлению Правительства РФ от 08.02.2002 № 92, в размере 14400 руб. из расчета 1200 руб. в месяц компенсация за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей с рабочим объемом двигателя до 2000 куб. см. включительно (1200\*12=14400\*0,81/1000=11,66 тыс. руб. в год) | 247,10 | 12,06 | 6,03 | 6,03 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | ГСМ для бульдозера | тыс. руб. |  |  | 1 147,10 | **884,50** | 442,25 | учтено согласно расчета регулятора на основании нормативных показателей бульдозера Т-130 и фактических показателей за 1 квартал 2020 года, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 1 181,05 | 905,25 | 452,62 | 452,62 | учтено исходя из плана 2020 года с учетом коэффициента индексации 1,027 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2021 и 2020 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | ГСМ для легкового автомобиля | тыс. руб. |  |  | 98,09 |  | 0,00 | отклонено, по причине того, что регулятором рекомендовано использовать для служебных поездок личный автомобиль, при этом согласно постановлению Правительства РФ от 08.02.2002 № 92 предусмртрена компенсация в размере 1200 руб. в месяц с учетом расходов на ГСМ. | 100,99 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **2 637,26** | **390,32** | **1 205,11** | **1 082,90** | **541,45** |  | **1 202,89** | **1 079,69** | **481,69** | **598,00** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 2 637,26 | 222,51 | 1 097,89 | 1 036,69 | 518,35 | учтено в соответствии с законодательством (5 класс 17,3 руб., 4 класс 95 руб.), с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 1 094,49 | 1 033,49 | 458,58 | 574,90 | учтено в соответствии с законодательством (5 класс 17,3 руб., 4 класс 95 руб.), с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **НР** | 2.13.2 | плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным | тыс. руб. |  | 56,47 | 67,22 | 46,20 | 23,10 | учтено по факту 2019 года, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82%, в пересчете на 6 месяцев | 67,22 | 46,20 | 23,10 | 23,10 | учтено по плану 2020 года |
| **ОР** | 2.13.3 | прочие (услуги банка, почта) | тыс. руб. |  | 111,34 | 40,00 |  | 0,00 | отклонено в связи отсутствием подтверждающих документов и обосновия целесообразности включения данных расходов в НВВ | 41,18 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **0,00** | **190,97** | **755,28** | **0,00** | **0,00** |  | **514,74** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** | 3.5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. |  | 190,97 | 755,28 | 0,00 | 0,00 | отклонено, согласно п.36 МУ от 21.11.2016 № 1638/16 | 514,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **РД** | **6** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  | 1 407,28 | 703,64 | учтено, как результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования на 2020 год определена в сумме (-7740,03) тыс. руб. (разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, в том числе: (21,76333 тыс. руб. +262,36591 тыс. руб.) –7447,55 тыс. руб. = -7163,43 тыс. руб.;  разница между фактической суммой прибыли на развитие производства (капитальные вложения) и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 576,60 тыс. руб. (0 тыс. руб. - 576,60 тыс. руб.) = -576,60 тыс. руб. После проведенного анализа показатель равен нулю, показатель принимает значение (-7163,43 тыс. руб. + -576,60 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.  = 0 тыс. руб. + (-7740,03 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.) |  | **1 407,28** | **703,64** | **703,64** | учтено, как результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования на 2020 год определена в сумме (-7740,03) тыс. руб. (разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, в том числе: (21,76333 тыс. руб. +262,36591 тыс. руб.) –7447,55 тыс. руб. = -7163,43 тыс. руб.;  разница между фактической суммой прибыли на развитие производства (капитальные вложения) и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 576,60 тыс. руб. (0 тыс. руб. - 576,60 тыс. руб.) = -576,60 тыс. руб. После проведенного анализа показатель равен нулю, показатель принимает значение (-7163,43 тыс. руб. + -576,60 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.  = 0 тыс. руб. + (-7740,03 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.) |
|  | **11** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **6 444,72** | **2 449,44** | **16 930,55** | **4 711,50** | **2 355,75** |  | **10 485,98** | **4 813,25** | **2 348,47** | **2 464,78** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** |  |  |  |  |  |  |  |  | **170,00** |  | **170,00** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **13** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс. руб.** | **6 444,72** | **2 449,44** | **16 930,55** | **4 711,50** | **2 355,75** |  | **10 485,98** | **4 643,25** | **2 348,47** | **2 294,78** |  |
|  | **14** | **Тариф** | **руб./м3** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **руб./т** | **201,40** | **447,72** | **523,52** | **145,69** | **145,69** |  | **325,25** | **144,02** | **145,69** | **142,36** |  |
|  | **15** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **264,23** | **364,80** | **2 750,90** | **1 911,91** | **955,96** |  | **2 832,33** | **1 956,76** | **978,38** | **978,38** |  |
|  | **16** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **0,00** | **2,00** | **9,00** | **6,55** | **6,55** |  | **9,00** | **6,55** | **6,55** | **6,55** |  |
|  | **17** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** |  | **15 199,86** | **25 471,27** | **24 341,03** | **24 341,03** |  | **26 225,28** | **24 911,96** | **12 455,98** | **12 455,98** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **0** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % | **4,0** |  |  | **3,0** |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  | **1,030** |  |  | **1,030** |  |  |  | **1,027** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3 807,46** | **2 035,96** | **15 077,37** | **5 082,09** | **2 541,04** |  | **8 876,75** | **5 187,04** | **2 593,52** | **2 593,52** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **3 277,47** | **1 621,79** | **14 178,62** | **4 431,24** | **2 215,62** |  | **7 966,33** | **4 535,17** | **2 267,59** | **2 267,59** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **529,99** | **414,17** | **895,66** | **650,85** | **325,43** |  | **907,15** | **651,87** | **325,94** | **325,94** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **3,09** | **-** | **-** |  | **3,26** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **190,97** | **755,28** | **-** | **-** |  | **514,74** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **- 1 407,28** | **- 703,64** |  | **-** | **- 1 407,28** | **- 703,64** | **- 703,64** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **3 807,46** | **2 226,93** | **15 832,65** | **3 674,81** | **1 837,41** |  | **9 391,49** | **3 779,77** | **1 889,88** | **1 889,88** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ООО "Эдельвейс М"** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Мариинский район** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **захоронение твердых коммунальных отходов** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2022 год** | | | |  | **2023 год** | | | |  |
|  | **предложение организации** | **предложение регулирующего органа** | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** | **предложение организации** | **предложение регулирующего органа** | **с 01.01.2023 по 30.06.2023** | **с 01.07.2023 по 31.12.2023** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  | нет | нет | нет | нет |  | нет | нет | нет | нет |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | тонн | 32 240,00 | 16 880,00 | 8 440,00 | 8 440,00 | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов | 32 240,00 | 16 880,00 | 8 440,00 | 8 440,00 | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **10 197,08** | **3 611,67** | **1 905,13** | **1 706,54** |  | **10 621,84** | **3 684,76** | **1 876,54** | **1 808,22** |  |
| **ЭР** | **2.1** | **Электроэнергия** | **тыс. руб.** | **3,35** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | **3,45** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ЭР** | 2.1.1 | тариф на электроэнергию | руб/кВт.ч | 3,81 |  | 0,00 | 0,00 | 3,92 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ЭР** | 2.1.2 | количество потреблённой электроэнергии, включая потери (по всем уровням напряжений) | тыс.кВт.ч | 0,88 |  | 0,00 | 0,00 | 0,88 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **791,15** | **333,52** | 166,76 | 166,76 | исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | **822,79** | **343,39** | 171,70 | 171,70 | исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 22 198,25 | 11 323,14 | 11 323,14 | 11 323,14 |  | 22 198,25 | 11 658,31 | 11 658,31 | 11 658,31 |  |
| **ОР** | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **253,17** | **101,06** | **50,53** | **50,53** | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | **263,29** | **104,05** | **52,02** | **52,02** | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств (зем. участок)** | **тыс. руб.** | **758,11** | **557,53** | **278,77** | **278,77** | учтено в соответствии действующим законодательством в размере, не превышающем экономически обоснованный размер, согласно договору субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 и расчету размера арендной платы, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% | **780,55** | **557,53** | **278,77** | **278,77** | учтено в соответствии действующим законодательством в размере, не превышающем экономически обоснованный размер, согласно договору субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 и расчету размера арендной платы, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **27,66** | **247,13** | **123,56** | **123,56** |  | **27,14** | **254,44** | **127,22** | **127,22** |  |
| **ОР** | 2.6.4 | Оборудование площадки весового контроля (мероприятие производственной программы) | тыс. руб. |  | 169,38 | 84,69 | 84,69 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |  | 174,39 | 87,20 | 87,20 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.5 | Прочие (обсуживание системы видеонаблюдения) | тыс. руб. | 1,95 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 0,67 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.6.6. | Частичная обваловка периметра полигона | тыс. руб. |  | 40,63 | 20,31 | 20,31 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |  | 41,83 | 20,91 | 20,91 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.7 | Ремонт забора |  |  | 37,12 | 18,56 | 18,56 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |  | 38,22 | 19,11 | 19,11 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.8 | Юстировка, поверка автовесов | тыс. руб. | 25,71 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 26,47 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **1 700,56** | **202,14** | **101,07** | **101,07** |  | **1 873,15** | **208,12** | **104,06** | **104,06** |  |
| **ОР** | 2.7.1 | Увлажнение ТКО | тыс. руб. | 318,02 | 135,42 | 67,71 | 67,71 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 327,44 | 139,43 | 69,72 | 69,72 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.2 | Изоляция уплотненных ТБО | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.3 | Экологический мониторинг | тыс. руб. | 165,37 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 170,27 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.4 | Входной контроль (лабораторные анализы) | тыс. руб. | 50,22 | 22,03 | 11,01 | 11,01 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 51,70 | 22,68 | 11,34 | 11,34 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.5 | Подготовка проектной документации в целях соблюдения изменений природоохранного законодательства (Проект ПВД, инвентаризация выбросов, СЗЗ) | тыс. руб. | 100,71 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 103,69 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.6 | Организация системы видеонаблюдения | тыс. руб. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.7 | Отсыпка подъездной автодороги | тыс. руб. | 484,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 498,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.8 | Материалы для дезинфицирующей ванны | тыс. руб. | 114,07 | 36,88 | 18,44 | 18,44 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 117,44 | 37,97 | 18,99 | 18,99 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.9 | Услуги сторонних организаций по рытью траншей | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 22,30 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.10 | Организация электроосвещения | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.11 | Проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров | тыс. руб. | 36,51 | 7,80 | 3,90 | 3,90 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 37,59 | 8,04 | 4,02 | 4,02 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.12 | Устройство железобетонной площадки под автовесы | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.13 | Поставка автовесов | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.14 | Бурение скважины для технической воды | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.15 | Установка сетчатого огаждения | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.16 | Поставка бытового вагончика | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.17 | Устройство выгребной ямы | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.18 | Поставка мобильной рубильной машины | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.19 | Услуги техники сторонней организации по размещению отходов | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.20 | Поставка кассы on-line для физических лиц | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 22,95 |  |  |  | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.21 | Услуги по противопожарному опахиванию | тыс. руб. | 2,09 |  |  |  | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 2,15 |  |  |  | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7..22 | Ремонт забора | тыс. руб. | 333,92 |  |  |  | перенесено в п.2.6.7. | 343,81 |  |  |  | перенесено в п.2.6.7. |
| **ОР** | 2.7.23 | Частичная обваловка периметра полигона | тыс. руб. | 95,41 |  | 0,00 | 0,00 | перенесено в п.2.6.6. | 98,23 |  | 0,00 | 0,00 | перенесено в п.2.6.6. |
| **ОР** | 2.7.22 | Установка шлагбаума | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 77,00 |  |  |  | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **2 792,47** | **939,87** | **469,93** | **469,93** |  | **2 875,13** | **967,69** | **483,84** | **483,84** |  |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 1 352,84 | 387,43 | 193,71 | 193,71 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 1 392,89 | 398,89 | 199,45 | 199,45 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 38 341,93 | 19 729,55 | 19 729,55 | 19 729,55 |  | 38 341,93 | 20 313,55 | 20 313,55 | 20 313,55 |  |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 3,00 | 1,64 | 1,64 | 1,64 | учтено исходя из базового уровня 2020 года | 3,00 | 1,64 | 1,64 | 1,64 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 409,91 | 117,39 | 58,69 | 58,69 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 422,04 | 120,86 | 60,43 | 60,43 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.3 | заработная плата прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. | 780,09 | 333,88 | 166,94 | 166,94 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 803,18 | 343,77 | 171,88 | 171,88 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.3.1 | среднемесячная оплата труда общехозяйственного персонала | руб. | 19 507,95 | 11 335,31 | 11 335,31 | 11 335,31 |  | 19 507,95 | 11 670,84 | 11 670,84 | 11 670,84 |  |
|  | 2.9.3.2 | численность прочего общехозяйственного персонала | чел. | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | 2.9.4 | страховые взносы от заработной платы прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. | 249,63 | 101,17 | 50,58 | 50,58 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 257,02 | 104,16 | 52,08 | 52,08 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие (обучение на право обращения с отходами) | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | **2.10** | **Расходы по сомнительным долгам** | **тыс. руб.** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **46,56** | **22,04** | **11,02** | **11,02** |  | **73,48** | **22,77** | **11,39** | **11,39** |  |
| **НР** | 2.11.4 | налог на имущество | тыс. руб. | 26,40 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 26,40 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 20,16 | 22,04 | 11,02 | 11,02 | учтено в соответствии с действующим законодательством, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% | 47,08 | 22,77 | 11,39 | 11,39 | учтено в соответствии с действующим законодательством, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | **2 619,94** | **621,07** | **310,53** | **310,53** |  | **2 697,49** | **639,45** | **319,73** | **319,73** |  |
| **ОР** | 2.12.1 | Аренда бульдозера для размещения и изоляции ТКО | тыс. руб. | 1 043,11 | 126,58 | 63,29 | 63,29 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 1 073,99 | 130,32 | 65,16 | 65,16 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | Аренда легкового автомобиля | тыс. руб. | 254,42 | 6,50 | 3,25 | 3,25 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 261,95 | 6,69 | 3,35 | 3,35 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | ГСМ для бульдозера | тыс. руб. | 1 216,01 | 487,99 | 244,00 | 244,00 | учтено исходя из плана 2021 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2022 и 2021 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 1 252,00 | 502,44 | 251,22 | 251,22 | учтено исходя из плана 2022 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2023 и 2022 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | ГСМ для легкового автомобиля | тыс. руб. | 106,40 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 109,55 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **1 204,11** | **587,31** | **392,95** | **194,36** |  | **1 205,37** | **587,31** | **327,81** | **259,50** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 1 094,49 | 541,11 | 369,85 | 171,26 | учтено в соответствии с законодательством (5 класс 17,3 руб., 4 класс 95 руб.), с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% | 1 094,49 | 541,11 | 304,71 | 236,39 | учтено в соответствии с законодательством (5 класс 17,3 руб., 4 класс 95 руб.), с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **НР** | 2.13.2 | плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным | тыс. руб. | 67,22 | 46,20 | 23,10 | 23,10 | учтено по плану 2021 года | 67,22 | 46,20 | 23,10 | 23,10 | учтено по плану 2022 года |
| **ОР** | 2.13.3 | прочие (услуги банка, почта) | тыс. руб. | 42,40 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 43,66 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **134,43** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **313,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** | 3.5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 134,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 313,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **РД** | **6** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  | **1 407,28** | **703,64** | **703,64** | учтено, как результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования на 2020 год определена в сумме (-7740,03) тыс. руб. (разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, в том числе: (21,76333 тыс. руб. +262,36591 тыс. руб.) –7447,55 тыс. руб. = -7163,43 тыс. руб.;  разница между фактической суммой прибыли на развитие производства (капитальные вложения) и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 576,60 тыс. руб. (0 тыс. руб. - 576,60 тыс. руб.) = -576,60 тыс. руб. После проведенного анализа показатель равен нулю, показатель принимает значение (-7163,43 тыс. руб. + -576,60 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.  = 0 тыс. руб. + (-7740,03 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.) |  | **1 407,28** | **703,64** | **703,64** | учтено, как результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования на 2020 год определена в сумме (-7740,03) тыс. руб. (разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, в том числе: (21,76333 тыс. руб. +262,36591 тыс. руб.) –7447,55 тыс. руб. = -7163,43 тыс. руб.;  разница между фактической суммой прибыли на развитие производства (капитальные вложения) и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 576,60 тыс. руб. (0 тыс. руб. - 576,60 тыс. руб.) = -576,60 тыс. руб. После проведенного анализа показатель равен нулю, показатель принимает значение (-7163,43 тыс. руб. + -576,60 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.  = 0 тыс. руб. + (-7740,03 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.) |
|  | **11** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **10 331,52** | **2 204,39** | **1 201,49** | **1 002,90** |  | **10 935,68** | **2 277,49** | **1 172,90** | **1 104,58** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** |  |  | **170,00** |  | **170,00** |  |  | **68,31** |  | **68,31** |  |
|  | **13** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс. руб.** | **10 331,52** | **2 374,39** | **1 201,49** | **1 172,90** |  | **10 935,68** | **2 345,80** | **1 172,90** | **1 172,90** |  |
|  | **14** | **Тариф** | **руб./м3** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **руб./т** | **320,46** | **140,66** | **142,36** | **138,97** |  | **339,20** | **138,97** | **138,97** | **138,97** |  |
|  | **15** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **2 924,08** | **1 054,83** | **527,42** | **527,42** |  | **3 018,86** | **1 086,05** | **543,03** | **543,03** |  |
|  | **16** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **9,00** | **6,55** | **6,55** | **6,55** |  | **9,00** | **6,55** | **6,55** | **6,55** |  |
|  | **17** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** | **27 074,81** | **13 429,31** | **6 714,66** | **6 714,66** |  | **27 952,41** | **13 826,82** | **6 913,41** | **6 913,41** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **4,0** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,030** |  |  |  |  | **1,030** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **9 102,59** | **3 070,56** | **1 535,28** | **1 535,28** |  | **9 527,35** | **3 143,66** | **1 571,83** | **1 571,83** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **8 227,35** | **2 444,78** | **1 222,39** | **1 222,39** |  | **8 602,65** | **2 517,15** | **1 258,57** | **1 258,57** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **871,89** | **625,78** | **312,89** | **312,89** |  | **921,25** | **626,51** | **313,26** | **313,26** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **3,35** | **-** | **-** | **-** |  | **3,45** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **134,43** | **-** | **-** | **-** |  | **313,85** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **-** | **- 1 407,28** | **- 703,64** | **- 703,64** |  | **-** | **- 1 407,28** | **- 703,64** | **- 703,64** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **9 237,02** | **1 663,28** | **831,64** | **831,64** |  | **9 841,19** | **1 736,38** | **868,19** | **868,19** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ООО "Эдельвейс М"** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Мариинский район** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **захоронение твердых коммунальных отходов** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2024 год** | | | |  | **2025 год** | | | |  |
|  | **предложение организации** | **предложение регулирующего органа** | **с 01.01.2024 по 30.06.2024** | **с 01.07.2024 по 31.12.2024** | **предложение организации** | **предложение регулирующего органа** | **с 01.01.2025 по 30.06.2025** | **с 01.07.2025 по 31.12.2025** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  | нет | нет | нет | нет |  | нет | нет | нет | нет |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | тонн | 32 240,00 | 16 880,00 | 8 440,00 | 8 440,00 | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов | 32 240,00 | 16 880,00 | 8 440,00 | 8 440,00 | учтено в соответствии с актуализированной территориальной схемой в соответствии с Приложением Б2. Сводная информация об объектах инфраструктуры, показатель завезено отходов |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **10 807,61** | **3 760,02** | **1 876,64** | **1 883,38** |  | **11 078,91** | **3 837,51** | **1 883,38** | **1 954,13** |  |
| **ЭР** | **2.1** | **Электроэнергия** | **тыс. руб.** | **3,56** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | **3,66** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ЭР** | 2.1.1 | тариф на электроэнергию | руб/кВт.ч | 4,03 |  | 0,00 | 0,00 | 4,15 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ЭР** | 2.1.2 | количество потреблённой электроэнергии, включая потери (по всем уровням напряжений) | тыс.кВт.ч | 0,88 |  | 0,00 | 0,00 | 0,88 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **855,70** | **353,56** | 176,78 | 176,78 | исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | **889,93** | **364,02** | 182,01 | 182,01 | исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 22 198,25 | 12 003,39 | 12 003,39 | 12 003,39 |  | 22 198,25 | 12 358,69 | 12 358,69 | 12 358,69 |  |
| **ОР** | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **273,83** | **107,13** | **53,56** | **53,56** | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | **284,78** | **110,30** | **55,15** | **55,15** | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств (зем. участок)** | **тыс. руб.** | **803,66** | **557,53** | **278,77** | **278,77** | учтено в соответствии действующим законодательством в размере, не превышающем экономически обоснованный размер, согласно договору субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 и расчету размера арендной платы, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% | **827,44** | **557,53** | **278,77** | **278,77** | учтено в соответствии действующим законодательством в размере, не превышающем экономически обоснованный размер, согласно договору субаренды от 25.02.2020 № СА-01/2020 и расчету размера арендной платы, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **27,48** | **261,98** | **130,99** | **130,99** |  | **28,14** | **269,73** | **134,87** | **134,87** |  |
| **ОР** | 2.6.4 | Оборудование площадки весового контроля (мероприятие производственной программы) | тыс. руб. |  | 179,55 | 89,78 | 89,78 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |  | 184,87 | 92,43 | 92,43 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.5 | Прочие (обсуживание системы видеонаблюдения) | тыс. руб. | 0,23 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 0,08 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.6.6. | Частичная обваловка периметра полигона | тыс. руб. |  | 43,07 | 21,53 | 21,53 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |  | 44,34 | 22,17 | 22,17 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.7 | Ремонт забора |  |  | 39,35 | 19,68 | 19,68 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |  | 40,52 | 20,26 | 20,26 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.6.8 | Юстировка, поверка автовесов | тыс. руб. | 27,25 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 28,06 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **1 825,69** | **214,28** | **107,14** | **107,14** |  | **1 856,09** | **220,62** | **110,31** | **110,31** |  |
| **ОР** | 2.7.1 | Увлажнение ТКО | тыс. руб. | 337,13 | 143,56 | 71,78 | 71,78 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 347,11 | 147,81 | 73,90 | 73,90 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.2 | Изоляция уплотненных ТБО | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.3 | Экологический мониторинг | тыс. руб. | 175,31 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 180,50 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.4 | Входной контроль (лабораторные анализы) | тыс. руб. | 53,24 | 23,35 | 11,67 | 11,67 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 54,81 | 24,04 | 12,02 | 12,02 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.5 | Подготовка проектной документации в целях соблюдения изменений природоохранного законодательства (Проект ПВД, инвентаризация выбросов, СЗЗ) | тыс. руб. | 106,76 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 109,92 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.6 | Организация системы видеонаблюдения | тыс. руб. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.7 | Отсыпка подъездной автодороги | тыс. руб. | 513,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 528,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7.8 | Материалы для дезинфицирующей ванны | тыс. руб. | 120,92 | 39,10 | 19,55 | 19,55 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 124,50 | 40,25 | 20,13 | 20,13 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.9 | Услуги сторонних организаций по рытью траншей | тыс. руб. | 22,96 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.10 | Организация электроосвещения | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.11 | Проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров | тыс. руб. | 38,70 | 8,27 | 4,14 | 4,14 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 39,85 | 8,52 | 4,26 | 4,26 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.7.12 | Устройство железобетонной площадки под автовесы | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.13 | Поставка автовесов | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.14 | Бурение скважины для технической воды | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.15 | Установка сетчатого огаждения | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.16 | Поставка бытового вагончика | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.17 | Устройство выгребной ямы | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.18 | Поставка мобильной рубильной машины | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.19 | Услуги техники сторонней организации по размещению отходов | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.7.20 | Поставка кассы on-line для физических лиц | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** | 2.7.21 | Услуги по противопожарному опахиванию | тыс. руб. | 2,22 |  |  |  | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 2,28 |  |  |  | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **ОР** | 2.7..22 | Ремонт забора | тыс. руб. | 353,98 |  |  |  | перенесено в п.2.6.7. | 364,46 |  |  |  | перенесено в п.2.6.7. |
| **ОР** | 2.7.23 | Частичная обваловка периметра полигона | тыс. руб. | 101,14 |  | 0,00 | 0,00 | перенесено в п.2.6.6. | 104,13 |  | 0,00 | 0,00 | перенесено в п.2.6.6. |
| **ОР** | 2.7.22 | Установка шлагбаума | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **2 960,22** | **996,33** | **498,16** | **498,16** |  | **3 047,85** | **1 025,82** | **512,91** | **512,91** |  |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 1 434,11 | 410,70 | 205,35 | 205,35 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 1 476,56 | 422,86 | 211,43 | 211,43 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 38 341,93 | 20 914,83 | 20 914,83 | 20 914,83 |  | 38 341,93 | 21 533,91 | 21 533,91 | 21 533,91 |  |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 3,00 | 1,64 | 1,64 | 1,64 | учтено исходя из базового уровня 2020 года | 3,00 | 1,64 | 1,64 | 1,64 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 434,54 | 124,44 | 62,22 | 62,22 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 447,40 | 128,13 | 64,06 | 64,06 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.3 | заработная плата прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. | 826,95 | 353,94 | 176,97 | 176,97 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 851,43 | 364,42 | 182,21 | 182,21 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.3.1 | среднемесячная оплата труда общехозяйственного персонала | руб. | 19 507,95 | 12 016,29 | 12 016,29 | 12 016,29 |  | 19 507,95 | 12 371,97 | 12 371,97 | 12 371,97 |  |
|  | 2.9.3.2 | численность прочего общехозяйственного персонала | чел. | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года | 3,00 | 2,45 | 2,45 | 2,45 | учтено исходя из базового уровня 2020 года |
| **ОР** | 2.9.4 | страховые взносы от заработной платы прочего общехозяйственного персонала | тыс. руб. | 264,62 | 107,24 | 53,62 | 53,62 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 272,46 | 110,42 | 55,21 | 55,21 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие (обучение на право обращения с отходами) | тыс. руб. |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | **2.10** | **Расходы по сомнительным долгам** | **тыс. руб.** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **73,48** | **23,53** | **11,76** | **11,76** |  | **73,48** | **24,30** | **12,15** | **12,15** |  |
| **НР** | 2.11.4 | налог на имущество | тыс. руб. | 26,40 |  | 0,00 | 0,00 |  | 26,40 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 47,08 | 23,53 | 11,76 | 11,76 | учтено в соответствии с действующим законодательством, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% | 47,08 | 24,30 | 12,15 | 12,15 | учтено в соответствии с действующим законодательством, с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | **2 777,33** | **658,38** | **329,19** | **329,19** |  | **2 859,55** | **677,87** | **338,93** | **338,93** |  |
| **ОР** | 2.12.1 | Аренда бульдозера для размещения и изоляции ТКО | тыс. руб. | 1 105,78 | 134,18 | 67,09 | 67,09 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 1 138,51 | 138,15 | 69,08 | 69,08 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | Аренда легкового автомобиля | тыс. руб. | 269,70 | 6,89 | 3,45 | 3,45 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2024 и 2023 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) | 277,69 | 7,09 | 3,55 | 3,55 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | ГСМ для бульдозера | тыс. руб. | 1 289,06 | 517,31 | 258,65 | 258,65 | учтено исходя из плана 2023 года с учетом коэффициента индексации 1,030 | 1 327,22 | 532,62 | 266,31 | 266,31 | учтено исходя из плана 2024 года с учетом коэффициента индексации 1,030 и отношения количества ТКО, поступающих на объект в 2025 и 2024 гг. (в соответствии с п.30 МУ от 21.11.2016 №1638/16) |
| **ОР** | 2.12 | ГСМ для легкового автомобиля | тыс. руб. | 112,79 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 116,13 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **1 206,66** | **587,31** | **290,29** | **297,02** |  | **1 207,99** | **587,31** | **258,28** | **329,03** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 1 094,49 | 541,11 | 267,18 | 273,92 | учтено в соответствии с законодательством (5 класс 17,3 руб., 4 класс 95 руб.), с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% | 1 094,49 | 541,11 | 235,18 | 305,93 | учтено в соответствии с законодательством (5 класс 17,3 руб., 4 класс 95 руб.), с выделением доли, приходящейся на регулируемый вид деятельности в размере 81,82% |
| **НР** | 2.13.2 | плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарным | тыс. руб. | 67,22 | 46,20 | 23,10 | 23,10 | учтено по плану 2023 года | 67,22 | 46,20 | 23,10 | 23,10 | учтено по плану 2024 года |
| **ОР** | 2.13.3 | прочие (услуги банка, почта) | тыс. руб. | 44,95 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 46,28 |  | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **313,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **313,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** | 3.5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 313,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года | 313,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено по причине отсутствия данных затрат в базовом периоде 2020 года |
| **РД** | **6** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  | **1 407,28** | **703,64** | **703,64** | учтено, как результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования на 2020 год определена в сумме (-7740,03) тыс. руб. (разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, в том числе: (21,76333 тыс. руб. +262,36591 тыс. руб.) –7447,55 тыс. руб. = -7163,43 тыс. руб.;  разница между фактической суммой прибыли на развитие производства (капитальные вложения) и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 576,60 тыс. руб. (0 тыс. руб. - 576,60 тыс. руб.) = -576,60 тыс. руб. После проведенного анализа показатель равен нулю, показатель принимает значение (-7163,43 тыс. руб. + -576,60 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.  = 0 тыс. руб. + (-7740,03 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.) |  | **1 407,28** | **703,64** | **703,64** | учтено, как результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования на 2020 год определена в сумме (-7740,03) тыс. руб. (разница между фактической суммой исчисленной платы в соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год, в том числе: (21,76333 тыс. руб. +262,36591 тыс. руб.) –7447,55 тыс. руб. = -7163,43 тыс. руб.;  разница между фактической суммой прибыли на развитие производства (капитальные вложения) и плановым значением, утвержденным на 2017 год в размере 576,60 тыс. руб. (0 тыс. руб. - 576,60 тыс. руб.) = -576,60 тыс. руб. После проведенного анализа показатель равен нулю, показатель принимает значение (-7163,43 тыс. руб. + -576,60 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.  = 0 тыс. руб. + (-7740,03 тыс. руб.) = -7740,03 тыс. руб.) |
|  | **11** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **11 121,46** | **2 352,75** | **1 173,00** | **1 179,74** |  | **11 392,76** | **2 430,23** | **1 179,74** | **1 250,49** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** |  |  |  |  | **0,00** |  |  | **68,31** |  | **68,31** |  |
|  |  | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** |  |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |
|  | **13** | **НВВ без НДС с учетом корректировки** | **тыс. руб.** | **11 121,46** | **2 352,75** | **1 172,90** | **1 179,85** |  | **11 392,76** | **2 361,92** | **1 179,85** | **1 182,07** |  |
|  | **14** | **Тариф** | **руб./м3** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **руб./т** | **344,96** | **139,38** | **138,97** | **139,79** |  | **353,37** | **139,92** | **139,79** | **140,06** |  |
|  | **15** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **3 116,76** | **1 118,20** | **559,10** | **559,10** |  | **3 217,92** | **1 151,30** | **575,65** | **575,65** |  |
|  | **16** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **9,00** | **6,55** | **6,55** | **6,55** |  | **9,00** | **6,55** | **6,55** | **6,55** |  |
|  | **17** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** | **28 858,89** | **14 236,10** | **7 118,05** | **7 118,05** |  | **29 795,56** | **14 657,48** | **7 328,74** | **7 328,74** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **4,0** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,030** |  |  |  |  | **1,030** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **9 713,12** | **3 218,92** | **1 609,46** | **1 609,46** |  | **9 984,42** | **3 296,41** | **1 648,20** | **1 648,20** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **8 765,20** | **2 591,65** | **1 295,83** | **1 295,83** |  | **9 012,62** | **2 668,37** | **1 334,18** | **1 334,18** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **944,36** | **627,26** | **313,63** | **313,63** |  | **968,14** | **628,04** | **314,02** | **314,02** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **3,56** | **-** | **-** | **-** |  | **3,66** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **313,85** | **-** | **-** | **-** |  | **313,85** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **-** | **- 1 407,28** | **- 703,64** | **- 703,64** |  | **-** | **- 1 407,28** | **- 703,64** | **- 703,64** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **10 026,97** | **1 811,64** | **905,82** | **905,82** |  | **10 298,27** | **1 889,13** | **944,56** | **944,56** |  |

Приложение № 9 к протоколу № 35

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.06.2020

**Предельные одноставочные тарифы**

**на захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «Эдельвейс М»**

**(Мариинский муниципальный район)**

**на период с 01.07.2020 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Тариф, руб./т (НДС не облагается) | | | | | | | | | | |
| 2020 год | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 145,69 | 145,69 | 142,36 | 142,36 | 138,97 | 138,97 | 138,97 | 138,97 | 139,79 | 139,79 | 140,06 |