

**Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области
по результатам рассмотрения дела об установлении
тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020 год**

1. Наименование и местоположение регулируемой организации

Общество с ограниченной ответственностью «Новосибирский оловянный комбинат» (ОГРН 1115476084954, ИНН 5433185270), далее – организация, осуществляет регулируемую деятельность в муниципальном образовании города Новосибирска Новосибирской области.

Адрес организации: Мира ул., д. 62, г. Новосибирск, 630033.

2. Основание для открытия и рассмотрения дела об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020 год

Дело об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020 год открыто по инициативе регулирующего органа (департамента по тарифам Новосибирской области).

3. Нормативные правовые акты, в соответствии с которыми производится рассмотрение дела

Рассмотрение дела об установлении тарифов на транспортировку питьевой воды на 2020 год производится департаментом по тарифам Новосибирской области (далее - департамент) в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

- Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения (далее – Основы ценообразования № 406) и Правила регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Правила регулирования № 406), утверждённые Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- Постановление Правительства РФ от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406»;
- Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Методические указания № 1746-э), утверждённые Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э.

4. Метод расчёта тарифа

Расчёт тарифа осуществлён методом сравнения аналогов, метод регулирования выбран департаментом в соответствии с положениями п.п. 5 п. 1 ст. 5, ст. 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ, п. 53 Основ ценообразования № 406 с учетом изменений, внесённых Постановлением Правительства РФ от 04.07.2019 № 855 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406». Расчёт тарифа произведён в соответствии с положениями раздела VII Основ ценообразования № 406 и раздела V Методических указаний № 1746-э.

5. Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности

Для осуществления регулируемой деятельности организацией используется система водоснабжения, состоящая из сетей водоснабжения протяжённостью 7,201 км.

6. Форма собственности на объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, находятся в частной собственности у ООО «НОЗ».

7. Право владения, пользования и распоряжения объектами недвижимого имущества, используемыми организацией для осуществления регулируемой деятельности

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, переданы организации по договорам аренды имущества с ООО «НОЗ» от 29.07.2011 № НС/5/168/1 (дополнительные соглашения к договору аренды имущества от 28.02.2017, от 02.03.2017), от 01.01.2015 № Н/НС/5/99.

8. Система налогообложения

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

9. Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Анализ технико-экономических и финансовых показателей организации за 2018 год в сравнении с плановыми затратами, принятыми департаментом при утверждении тарифов на транспортировку питьевой воды на соответствующий период, проведён департаментом по данным отчёта организации по итогам производственно-хозяйственной деятельности, бухгалтерской и статистической отчётности за указанный период, на основании и с учётом нормативных правовых актов, действующих в Российской Федерации. Результаты анализа приведены в Таблице 2.

10. Анализ обоснованности расчёта объёма транспортируемой питьевой воды

Объём транспортируемой питьевой воды (реализация), тыс. м³.

Предложение организации 2020	Расчёт департамента 2020	Отклонение (+/-)
59,50	164,76	105,26

Организацией не представлен расчет планируемого на 2020 год объёма транспортируемой питьевой воды.

Объём транспортируемой питьевой воды на 2020 год принят к расчету департаментом на основании фактических данных об объёмах транспортируемой питьевой воды за последний отчетный период регулирования (2018 год).

Объём транспортируемой питьевой воды (реализация) учтён департаментом для расчёта тарифа на транспортировку питьевой воды в соответствии с производственной программой организации, утверждённой приказом департамента от 22.11.2019 № 461-В.

Баланс водоснабжения (в соответствии с Приложением № 1 к Методическим указаниям № 1746-э) приведен в таблице 1.

11. Расчёт необходимой валовой выручки и тарифа на транспортировку питьевой воды в 2020 год

Результаты расчёта величины необходимой валовой выручки (НВВ) и тарифа на транспортировку питьевой воды приведены в таблице 2.

Расчёт выполнен в соответствии с положениями раздела V Методических указаний № 1746-э. Величина НВВ организации на 2020 год определена по формуле (2):

$$НВВ = (УТР + А) * L (439,21 + 65,88) * 3,02 = 1\,525,38 \text{ тыс. руб.}, \text{ где:}$$

НВВ - необходимая валовая выручка, установленная в отношении регулируемой организации, тыс. руб.;

УТР - удельная НВВ гарантирующей организации в расчёте на протяжённость сети, 439,21 тыс. руб./ усл. км;

$$УТР = TR^{TP,ГО} / L^{ГО} (520\,549,45 / 1\,185,19 = 439,21), \text{ где:}$$

$TR^{TP,ГО}$ - текущие расходы гарантирующей организации, отнесённые на вид деятельности по транспортировке воды, 520 549,45 тыс. руб.;

$L^{ГО}$ - протяжённость водопроводной сети гарантирующей организации, определённая в сопоставимых величинах с коэффициентом дифференциации по стоимости строительства сетей, рассчитанным по Укрупнённым нормативам цены строительства (НЦС 81-02-14-2014), с учётом параметров Прогноза, 1 185,19 усл. км ($2\,008,80 * 0,59 = 1\,185,19$).

Удельная НВВ гарантирующей организации рассчитана исходя из текущих расходов гарантирующей организации (МУП г. Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ») на транспортировку питьевой воды, определённых в соответствии с главой VI.I Методических указаний № 1746-э. При этом в составе текущих расходов гарантирующей организации не учитываются:

- сбытовые расходы гарантирующей организации;
- доходы и расходы гарантирующей организации, возникшие в связи с применением штрафных санкций, выплатой компенсаций и корректировкой тарифов в связи с исполнением (неисполнением) установленных целевых показателей деятельности гарантирующей организации;
- расходы на арендную плату (за исключением арендной платы за землю), концессионную плату и лизинговые платежи;
- расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации;
- расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтённых органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и недополученных доходов.

L - протяжённость водопроводной сети регулируемой организации, определённая в сопоставимых величинах, 3,02 усл. км ($7,2 * 0,42 = 3,02$).

Протяжённость водопроводной сети регулируемой организации определена в сопоставимых величинах с учётом коэффициента дифференциации по стоимости строительства сетей, рассчитанного согласно Укрупнённым нормативам цены строительства (НЦС 81-02-14-2014);

A - нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов в расчёте на протяжённость сети, нормативный уровень расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов определен департаментом исходя из среднего уровня расходов на амортизацию в размере 15 процентов удельной необходимой валовой выручки регулируемой организации в расчете на протяжённость сети, 65,88 тыс. руб./ усл. км.

($439,21 * 15\% = 65,88$)

Величина необходимой валовой выручки регулируемой организации на 2020 год составила **1 525,38** тыс. руб.

12. Предложения департамента по установлению тарифа на транспортировку питьевой воды на 2020 год

Предлагается установить тариф транспортировку питьевой воды:

с 01.01.2020 по 31.12.2020 в размере 9,26 руб./м³ (без НДС).

Заместитель начальника отдела регулирования водоснабжения и водоотведения



С. В. Кузьминых

**Баланс водоснабжения
ООО "Новосибирский оловянный комбинат"
г. Новосибирск**

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2016		2017		2018		2019	план до начала долгосрочного периода	проект организации	корректировка
			план	факт	план	факт	план	факт				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Водоподготовка											
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м										
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м										
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м										
1.1.3	доочищенная сточная вода для нужд технического водоснабжения	тыс. куб. м										
1.2	Объем воды, прошедшей водоподготовку	тыс. куб. м										
1.3	Объем технической воды, поданной в сеть	тыс. куб. м										
1.4	Объем питьевой воды, поданной в сеть	тыс. куб. м										
2	Приготовление горячей воды											
3	Транспортировка питьевой воды											
3.1	Объем воды, поступившей в сеть:	тыс. куб. м	425,52	269,92	372,14	226,54	372,14	226,82	244,80	244,80	133,50	226,82
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м										
3.1.2	от других операторов	тыс. куб. м	425,52	269,92	372,14	226,54	372,14	226,82	244,80	244,80	133,50	226,82
3.1.3	получено от других территорий, дифференцированных по тарифу	тыс. куб. м										
3.2	Потери воды	тыс. куб. м										
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м										
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м	425,52	269,92	372,14	226,54	372,14	226,82	244,80	244,80	133,50	226,82
3.5	Перелано на другие территории, дифференцированные по тарифу	тыс. куб. м										
4	Транспортировка технической воды											
5	Транспортировка горячей воды											
6	Отпуск питьевой воды											
6.1	Объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м	425,52	269,92	372,14	226,54	372,14	226,82	244,80	244,80	133,50	226,82
6.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м										
6.1.2	по нормативам	тыс. куб. м										
6.2	для приготовления горячей воды	тыс. куб. м										
6.3	при дифференциации тарифов по объему	тыс. куб. м										
6.3.1	в пределах 1-го объема	тыс. куб. м										
6.4	По абонентам	тыс. куб. м	425,52	269,92	372,14	226,54	372,14	226,82	244,80	244,80	133,50	226,82
	Объем реализации	тыс. куб. м	235,52	183,19	191,64	158,47	191,64	164,76	170,80	170,80	59,50	164,76
	- бюджетные	тыс. куб. м										
	- население	тыс. куб. м										
	- прочие	тыс. куб. м										
6.4.1	другим организациям, осуществляющим водоснабжение	тыс. куб. м	235,52	183,19	191,64	158,47	191,64	164,76	170,80	170,80	59,50	164,76
6.4.1.1	организация (МУП ГВК)	тыс. куб. м										
6.4.1.2	организация 2	тыс. куб. м	235,52	183,19	191,64	158,47	191,64	164,76	170,80	170,80	59,50	164,76
6.4.1.3	организация 3	тыс. куб. м										
6.4.1.4	своим абонентам	тыс. куб. м	190,00	86,73	180,50	68,07	180,50	62,06	74,00	74,00	74,00	62,06
7	Отпуск технической воды											
8	Отпуск горячей воды											
9	Объем воды, отпущенной новым абонентам											
9.1	Увеличение отпусков питьевой воды в связи с подключением абонентов	тыс. куб. м										
9.2	Снижение отпусков питьевой воды в связи с прекращением водоснабжения	тыс. куб. м										
10	Изменение объема отпусков питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета	тыс. куб. м										
11	Темп изменения потребления воды	%	101,6%	95,6%	81,4%	86,5%	100,0%	104,0%	89,1%	100,0%	34,8%	96,5%

**Смета расходов на транспортировку питьевой воды
ООО "Новосибирский оловянный комбинат"
г. Новосибирск**

Таблица 2

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2018			
			план	факт	Откл.	
1	2	3	4	5	5.1	5.2
1	Производственные расходы					
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1 332,25	4 138,44	2 806,19	210,64%
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.				
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.				
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.				
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	49,14	193,69	144,55	294,16%
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.	49,14	23,62		
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.		157,11		
1.2.4	топливо	тыс. руб.				
1.2.5	холодная вода, водоотведение	тыс. руб.		12,96		
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.		17,53		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	1 283,11	3 815,73	2 532,62	197,38%
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	978,72	2 912,99	1 934,27	197,63%
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	304,38	902,74	598,36	196,58%
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.				
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		51,30		
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,00	60,19	60,19	#ДЕЛ/0!
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс. руб.				
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.				
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.				
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.				
	Прочие	тыс. руб.	0,00	60,19		
2	Ремонтные расходы					
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	0,00	289,61	289,61	#ДЕЛ/0!
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.				
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.				
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.				
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.				
	Цеховые расходы					
	расходы на оплату труда	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	
	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.				
	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.				
	прочие	тыс. руб.				
3	Административные расходы					
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	125,86	27,60	-98,26	-78,07%
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	34,51	0,00	-34,51	-100,00%
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.				
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.				
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.				
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	34,51		-34,51	-100,00%
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.				
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	91,35	0,00	-91,35	-100,00%
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	69,72		-69,72	-100,00%
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	21,63		-21,63	-100,00%
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.				
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.				
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.				
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.				
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	27,60	27,60	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.				
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.				
	прочие	тыс. руб.	0,00	27,60		
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций					
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	
5	Амортизация					
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	7,76	7,76	
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату					
6.1	Аренда имущества	тыс. руб.	49,73	590,45	540,72	
6.2	Концессионная плата	тыс. руб.	49,73	590,45		
6.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.				
6.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.				
	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.				
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов					
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.	0,97	0,00	-0,97	-100,00%
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0,97			
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.				
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.				

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2018			
			план	факт	Откл.	
1	2	3	4	5	5.1	5.2
7.5	Земельный налог	тыс. руб.				
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.				
7.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.				
	Себестоимость	тыс. руб.	1 507,84	5 053,86	3 546,02	235,17%
	Себестоимость 1 м ³	руб. / м ³	4,05	22,28		
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.	776,14	3 671,08		
8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	3,88	-3 003,38		
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.				
8.2	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.				
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний	тыс. руб.				
8.5	Величина нормативной прибыли, определенная в соответствии с пунктом 31 настоящих Методических указаний	тыс. руб.				
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.				
	Величина сглаживания	тыс. руб.	-4,37			
10	Итого необходимая валовая выручка	тыс. руб.	776,62	667,70		

Расчет тарифа на транспортировку воды методом сравнения аналогов
 ООО "Новосибирский оловянный комбинат"
 г. Новосибирск

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2019			2020		
			план			план		
			с 01.01	с 01.07	всего	с 01.01	с 01.07	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.						
1.1	Удельные текущие расходы	тыс. руб./усл. км						
1.1.1	текущие расходы гарантирующей	тыс. руб.						439,21
1.1.2	протяженность сети гарантирующей	усл. км						520 549,45
1.1.3	протяженность сети организации	усл. км						1 185,19
1.2	Нормативный уровень расходов на амортизацию	тыс. руб.						3,02
1.2.1	норматив амортизации	%						65,88
2	Итого необходимая валовая выручка	тыс. руб.	348,43	591,82	940,25	762,69	762,69	1 525,38
3	Объем водоснабжения	тыс. куб. м	85,40	85,40	170,80	82,38	82,38	164,76
4	Тариф на водоснабжение	руб./куб. м	4,08	6,93		9,26	9,26	
4.1	Темп роста тарифа	%	100,00%	169,85%		133,60%	133,60%	