

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов, величины прибыли и оценка предложений об установлении тарифов на водоотведение МУП "ЖКХ Назарьево"

Одинцовский м.р., сельское поселение Назарьевское

Система налогообложения: Общая система налогообложения

корр. 2017 (2016-2018)

| № п/п      | Наименование статей затрат   | Ед.изм.          | Отчетный период 2015 год   |                 | Текущий период 2016 год (план) |                            | Текущий период 2017 год (план) |                            | Текущий период 2017 год (версия организации) |               |                            | Регулируемый период 2017 год (версия регулятора) |               |                            |
|------------|--|------------------|----------------------------|-----------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|--|---------------|----------------------------|--|---------------|----------------------------|
|            |  |                  | с 01.07.2015 по 31.12.2015 | факт            | с 01.01.2016 по 30.06.2016     | с 01.07.2016 по 31.12.2016 | с 01.07.2017 по 31.12.2017     | с 01.07.2017 по 31.12.2017 | с 01.01.2017 по 30.06.2017                   | индекс, %     | с 01.07.2017 по 31.12.2017 | с 01.01.2017 по 30.06.2017                       | индекс, %     | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |
|            |  |                  |                            | 12              |                                |                            |                                |                            |  |               |                            |  |               |                            |
| <b>1</b>   | <b>НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>  |                  |                            |                 |                                |                            |                                |                            |  |               |                            |  |               |                            |
| 1.1        | Объем принятых сточных вод   | тыс.м3           | 450,00                     | 398,54          | 417,48                         | 417,48                     | 417,48                         | 417,48                     | 417,48                                       | 100,00        | 417,48                     | 417,48   | 100,00        | 417,48                     |
| 1.2        | Объем сточных вод, используемых на технологические нужды             | тыс.м3           | 0,00                       | 0,00            | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                       | 0,00   | 0,00          | 0,00                       | 0,00   | 0,00          | 0,00                       |
| 1.3        | Объем сточных вод, пропущенных через собственные очистные сооружения | тыс.м3           | 450,00                     | 398,54          | 417,48                         | 417,48                     | 417,48                         | 417,48                     | 417,48                                       | 100,00        | 417,48                     | 417,48   | 100,00        | 417,48                     |
| 1.4        | Объем сточных вод, переданных на очистку другим канализациям         | тыс.м3           | 0,00                       | 0,00            | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                       | 0,00   | 0,00          | 0,00                       | 0,00   | 0,00          | 0,00                       |
| <b>1.5</b> | <b>Объем реализации услуг всего, в т.ч.</b>                          | <b>тыс.м3</b>    | <b>450,00</b>              | <b>398,54</b>   | <b>417,48</b>                  | <b>417,48</b>              | <b>417,48</b>                  | <b>417,48</b>              | <b>417,48</b>                                | <b>100,00</b> | <b>417,48</b>              | <b>417,48</b>                                    | <b>100,00</b> | <b>417,48</b>              |
| 1.5.1      | принято от других канализаций  | тыс.м3           | 0,00                       | 0,00            | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                       | 0,00   | 0,00          | 0,00                       | 0,00   | 100,00        | 0,00                       |
| 1.5.2      | населению  | тыс.м3           | 339,86                     | 307,96          | 318,90                         | 318,90                     | 318,90                         | 318,90                     | 318,90                                       | 100,00        | 318,90                     | 318,90   | 100,00        | 318,90                     |
| 1.5.3      | бюджетным организациям   | тыс.м3           | 90,14                      | 70,58           | 81,41                          | 81,41                      | 81,41                          | 81,41                      | 81,41  | 100,00        | 81,41                      | 81,41  | 100,00        | 81,41                      |
| 1.5.4      | прочим потребителям  | тыс.м3           | 20,00                      | 20,00           | 17,17                          | 17,17                      | 17,17                          | 17,17                      | 17,17  | 100,00        | 17,17                      | 17,17  | 100,00        | 17,17                      |
| 1.5.5      | собственные нужды предприятия  | тыс.м3           | 0,00                       | 0,00            | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                       | 0,00   | 0,00          | 0,00                       | 0,00   | 100,00        | 0,00                       |
| <b>2</b>   | <b>СМЕТА РАСХОДОВ</b>  |                  |                            |                 |                                |                            |                                |                            |  |               |                            |  |               |                            |
| <b>2.1</b> | <b>Сырье и материалы (химические реагенты)</b>                       | <b>тыс.руб.</b>  | <b>44,48</b>               | <b>0,00</b>     | <b>44,48</b>                   | <b>44,48</b>               | <b>44,48</b>                   | <b>46,68</b>               | <b>0,00</b>                                  | <b>104,94</b> | <b>0,00</b>                | <b>44,48</b>                                     | <b>102,96</b> | <b>45,80</b>               |
| <b>2.2</b> | <b>Электроэнергия всего, в том числе:</b>                            | <b>тыс.руб.</b>  | <b>3 081,18</b>            | <b>1 692,16</b> | <b>2 660,71</b>                | <b>2 873,56</b>            | <b>2 873,56</b>                | <b>3 091,96</b>            | <b>2 873,58</b>                              | <b>108,00</b> | <b>3 103,47</b>            | <b>2 707,80</b>                                  | <b>106,00</b> | <b>2 870,27</b>            |
| 2.2.1      | среднегодовая стоимость 1 Квт.ч                                      | руб./Квт.ч       | 3,87                       | 3,66            | 3,88                           | 4,19                       | 4,19                           | 4,51                       | 4,19   | 108,00        | 4,53                       | 3,95   | 106,00        | 4,19                       |
| 2.2.2      | объем электроэнергии   | тыс.кВт*ч        | 795,86                     | 462,52          | 685,30                         | 685,30                     | 685,30                         | 685,30                     | 685,30                                       | 100,00        | 685,30                     | 685,30   | 100,00        | 685,30                     |
| <b>2.3</b> | <b>Оплата труда- основных производственных и ремонтных рабочих</b>   | <b>тыс.руб.</b>  | <b>2 688,98</b>            | <b>4 386,49</b> | <b>3 888,00</b>                | <b>3 888,00</b>            | <b>3 888,00</b>                | <b>4 080,07</b>            | <b>4 017,60</b>                              | <b>104,94</b> | <b>4 216,07</b>            | <b>3 888,00</b>                                  | <b>102,96</b> | <b>4 003,08</b>            |
| 2.3.1      | Численность - всего, в том числе:                                    | чел.             | 14,15                      | 21,19           | 18,61                          | 18,61                      | 18,61                          | 18,61                      | 19,16  | 100,00        | 19,16                      | 18,61  | 100,00        | 18,61                      |
| 2.3.1.1    | основные производственные рабочие (ОПР)                              | чел.             | 5,00                       | 9,50            | 8,00                           | 8,00                       | 8,00                           | 8,00                       | 8,50   |               | 8,50                       | 8,00   |               | 8,00                       |
| 2.3.1.2    | ремонтный персонал (РП)  | чел.             | 7,00                       | 7,00            | 7,00                           | 7,00                       | 7,00                           | 7,00                       | 7,00   |               | 7,00                       | 7,00   |               | 7,00                       |
| 2.3.1.3    | цеховой персонал (ЦП)  | чел.             | 0,15                       | 1,59            | 1,06                           | 1,06                       | 1,06                           | 1,06                       | 1,06   |               | 1,06                       | 1,06   |               | 1,06                       |
| 2.3.1.4    | АУП  | чел.             | 2,00                       | 3,10            | 2,55                           | 2,55                       | 2,55                           | 2,55                       | 2,60   |               | 2,60                       | 2,55   |               | 2,55                       |
| 2.3.2      | средний размер оплаты труда ОПР и РП                                 | руб.             | 18 673,50                  | 22 154,00       | 21 600,00                      | 21 600,00                  | 21 600,00                      | 22 667,04                  | 21 600,00                                    | 104,94        | 22 667,04                  | 21600,00   | 102,96        | 22 239,36                  |
| <b>2.4</b> | <b>Отчисления от оплаты труда (ОПР, РП)</b>                          | <b>тыс. руб.</b> | <b>806,70</b>              | <b>1 398,48</b> | <b>1 166,40</b>                | <b>1 166,40</b>            | <b>1 166,40</b>                | <b>1 224,02</b>            | <b>1 205,28</b>                              | <b>104,94</b> | <b>1 264,82</b>            | <b>1 166,40</b>                                  | <b>102,96</b> | <b>1 200,93</b>            |
| 2.4.1      | Страховые взносы, %  | %                | 30,00                      | 31,88           | 30,00                          | 30,00                      | 30,00                          | 30,00                      | 30,00  |               | 30,00                      | 30,00  |               | 30,00                      |
| <b>2.5</b> | <b>Амортизация основных производственных фондов</b>                  | <b>тыс.руб.</b>  | <b>1 543,38</b>            | <b>62,46</b>    | <b>49,13</b>                   | <b>49,13</b>               | <b>49,13</b>                   | <b>49,13</b>               | <b>60,03</b>                                 | <b>100,00</b> | <b>60,03</b>               | <b>60,03</b>                                     | <b>100,00</b> | <b>60,03</b>               |

| № п/п       | Наименование статей затрат  | Ед.изм.  | Отчетный период 2015 год   |                  | Текущий период 2016 год (план) |                            | Текущий период 2017 год (план) |                            | Текущий период 2017 год (версия организации) |               |                            | Регулируемый период 2017 год (версия регулятора) |               |                            |
|-------------|---|----------|----------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------|--|---------------|----------------------------|--|---------------|----------------------------|
|             |   |          | с 01.07.2015 по 31.12.2015 | факт             | с 01.01.2016 по 30.06.2016     | с 01.07.2016 по 31.12.2016 | с 01.07.2017 по 31.12.2017     | с 01.07.2017 по 31.12.2017 | с 01.01.2017 по 30.06.2017                   | индекс, %     | с 01.07.2017 по 31.12.2017 | с 01.01.2017 по 30.06.2017                       | индекс, %     | с 01.07.2017 по 31.12.2017 |
|             |   |          |                            | 12               |                                |                            |                                |                            |  |               |                            |  |               |                            |
| <b>2.6</b>  | <b>Текущий ремонт и тех.обслуживание ОС всего, в том числе:</b>           | тыс.руб. | <b>1 700,00</b>            | <b>287,24</b>    | <b>960,87</b>                  | <b>960,87</b>              | <b>960,87</b>                  | <b>1 008,34</b>            | <b>917,37</b>                                | <b>104,94</b> | <b>962,69</b>              | <b>960,87</b>                                    | <b>0,00</b>   | <b>989,31</b>              |
| 2.6.1       | хозяйственным способом - материалы  | тыс.руб. | 0,00                       | 287,24           | 160,87                         | 160,87                     | 160,87                         | 168,82                     | 289,81                                       | 104,94        | 304,13                     | 160,87   | 102,96        | 165,63                     |
| 2.6.2       | подрядным способом  | тыс.руб. | 1 700,00                   | 0,00             | 800,00                         | 800,00                     | 800,00                         | 839,52                     | 627,56                                       | 104,94        | 658,56                     | 800,00   | 102,96        | 823,68                     |
| <b>2.7</b>  | <b>Капитальный ремонт всего, в том числе:</b>                             | тыс.руб. | <b>441,84</b>              | <b>0,00</b>      | <b>400,00</b>                  | <b>400,00</b>              | <b>400,00</b>                  | <b>419,76</b>              | <b>300,00</b>                                | <b>104,94</b> | <b>314,82</b>              | <b>400,00</b>                                    | <b>102,96</b> | <b>411,84</b>              |
| 2.7.1       | хозяйственным способом - материалы  | тыс.руб. | 0,00                       | 0,00             | 400,00                         | 400,00                     | 400,00                         | 419,76                     | 300,00                                       | 104,94        | 314,82                     | 400,00   | 102,96        | 411,84                     |
| <b>2.8</b>  | <b>Арендная плата всего, в том числе:</b>                                 | тыс.руб. | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                |
| <b>2.9</b>  | <b>Цеховые (производственные) расходы всего, в том числе:</b>             | тыс.руб. | <b>249,44</b>              | <b>1 128,00</b>  | <b>557,64</b>                  | <b>557,64</b>              | <b>557,64</b>                  | <b>585,19</b>              | <b>557,63</b>                                | <b>104,94</b> | <b>585,18</b>              | <b>557,64</b>                                    | <b>102,96</b> | <b>574,15</b>              |
| 2.9.1       | Оплата труда- цехового персонала  | тыс.руб. | 33,61                      | 729,66           | 237,53                         | 237,53                     | 237,53                         | 249,26                     | 237,53                                       | 104,94        | 249,26                     | 237,53   |               | 244,56                     |
| 2.9.1.1     | средний размер оплаты труда ЦП  | руб.     | 18 673,50                  | 38 241,99        | 18 673,50                      | 18 673,50                  | 18 673,50                      | 19 595,97                  | 18 673,50                                    | 104,94        | 19 595,97                  | 18 673,50  | 102,96        | 19 226,24                  |
| 2.9.2       | отчисления от оплаты труда ЦП   | тыс.руб. | 10,08                      | 220,37           | 71,26                          | 71,26                      | 71,26                          | 74,78                      | 71,26  |               | 74,78                      | 71,26  |               | 73,37                      |
| 2.9.4       | прочие цеховые расходы  | тыс.руб. | 205,74                     | 177,97           | 248,85                         | 248,85                     | 248,85                         | 261,15                     | 248,85                                       | 104,94        | 261,14                     | 248,85   | 102,96        | 256,22                     |
| <b>2.10</b> | <b>Общексплуатационные (административные) расходы всего, в том числе:</b> | тыс.руб. | <b>892,37</b>              | <b>1 936,50</b>  | <b>1 421,14</b>                | <b>1 421,14</b>            | <b>1 421,14</b>                | <b>1 491,34</b>            | <b>1 440,64</b>                              | <b>104,94</b> | <b>1 511,80</b>            | <b>1 421,14</b>                                  | <b>102,96</b> | <b>1 463,20</b>            |
| 2.10.1      | Оплата труда- АУП   | тыс.руб. | 448,16                     | 1 061,37         | 765,00                         | 765,00                     | 765,00                         | 802,79                     | 780,00                                       | 104,94        | 818,53                     | 765,00   | 102,96        | 787,64                     |
| 2.10.1.1    | средний размер оплаты труда АУП   | руб.     | 18 673,50                  | 28 531,54        | 25 000,00                      | 25 000,00                  | 25 000,00                      | 26 235,00                  | 25 000,00                                    | 104,94        | 26 235,00                  | 25 000,00  | 102,96        | 25 740,00                  |
| 2.10.2      | отчисления от оплаты труда АУП  | тыс.руб. | 134,45                     | 317,06           | 229,50                         | 229,50                     | 229,50                         | 240,84                     | 234,00                                       |               | 245,56                     | 229,50   |               | 236,29                     |
| 2.10.4      | прочие общексплуатационные расходы  | тыс.руб. | 309,76                     | 558,07           | 426,64                         | 426,64                     | 426,64                         | 447,71                     | 426,64                                       | 104,94        | 447,71                     | 426,64   | 102,96        | 439,26                     |
| <b>2.11</b> | <b>Покупная продукция (услуги, выполняемы сторонними организациями)</b>   | тыс.руб. | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                |
| <b>2.12</b> | <b>Налоги и сборы всего, в том числе:</b>                                 | тыс.руб. | <b>627,37</b>              | <b>43,15</b>     | <b>54,03</b>                   | <b>54,03</b>               | <b>54,03</b>                   | <b>54,03</b>               | <b>43,12</b>                                 | <b>100,00</b> | <b>43,12</b>               | <b>43,12</b>                                     | <b>100,00</b> | <b>43,12</b>               |
| 2.12.2      | транспортный налог  | тыс.руб. | 2,03                       | 2,06             | 2,03                           | 2,03                       | 2,03                           | 2,03                       | 2,03   |               | 2,03                       | 2,03   |               | 2,03                       |
| 2.12.4      | налог на имущество  | тыс.руб. | 623,78                     | 41,09            | 52,00                          | 52,00                      | 52,00                          | 52,00                      | 41,09  |               | 41,09                      | 41,09  |               | 41,09                      |
| <b>2</b>    | <b>Расходы всего</b>  | тыс.руб. | <b>12 075,74</b>           | <b>10 934,48</b> | <b>11 202,39</b>               | <b>11 415,25</b>           | <b>11 415,25</b>               | <b>12 050,50</b>           | <b>11 415,25</b>                             | <b>105,67</b> | <b>12 062,00</b>           | <b>11 249,47</b>                                 | <b>103,66</b> | <b>11 661,72</b>           |
| <b>3</b>    | <b>СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>  | руб/м3   | 26,83                      | 27,44            | 26,83                          | 27,34                      | 27,34                          | 28,86                      | 27,34  | 105,67        | 28,89                      | 26,95  | 103,66        | 27,93                      |
| <b>3.1</b>  | <b>СЕБЕСТОИМОСТЬ (без учета покупной продукции)</b>                       | руб/м3   | 26,83                      | 27,44            | 26,83                          | 27,34                      | 27,34                          | 28,86                      | 27,34  | 105,67        | 28,89                      | 26,95  | 103,66        | 27,93                      |
| <b>6</b>    | <b>Прибыль всего, в том числе:</b>  | тыс.руб. | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>166,25</b>                                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                |
| 6.1.1       | Налог на прибыль  | тыс.руб. | 0,00                       | 0,00             | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                       | 0,00   |               | 0,00                       | 33,25  |               | 0,00                       |
| 6.2.2       | прибыль на социальное развитие  | тыс.руб. | 0,00                       | 0,00             | 0,00                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                       | 0,00   | 0,00          | 0,00                       | 133,00   | 0,00          | 0,00                       |
| <b>8</b>    | <b>НЕОБХОДИМАЯ ВАЛОВАЯ ВЫРУЧКА</b>  | тыс.руб. | <b>12 075,74</b>           | <b>10 934,48</b> | <b>11 202,39</b>               | <b>11 415,25</b>           | <b>11 415,25</b>               | <b>12 050,50</b>           | <b>11 415,25</b>                             | <b>105,67</b> | <b>12 062,00</b>           | <b>11 415,72</b>                                 | <b>102,15</b> | <b>11 661,72</b>           |
| 8.1         | Производственные расходы  | тыс.руб. | 4 831,63                   | 6 150,89         | 5 958,51                       | 6 171,36                   | 6 171,36                       | 6 552,67                   | 6 295,38                                     | 106,34        | 6 694,30                   | 6 005,60   | 104,33        | 6 265,68                   |
| 8.2         | Ремонтные расходы   | тыс.руб. | 4 180,99                   | 2 741,47         | 3 719,59                       | 3 719,59                   | 3 719,59                       | 3 903,34                   | 3 576,09                                     | 104,94        | 3 752,75                   | 3 719,59   | 102,96        | 3 829,69                   |
| 8.3         | Административные расходы  | тыс.руб. | 892,37                     | 1 936,50         | 1 421,14                       | 1 421,14                   | 1 421,14                       | 1 491,34                   | 1 440,64                                     | 104,94        | 1 511,80                   | 1 421,14   | 102,96        | 1 463,20                   |
| 8.5         | Расходы на амортизацию ОС и НМА   | тыс.руб. | 1 543,38                   | 62,46            | 49,13                          | 49,13                      | 49,13                          | 49,13                      | 60,03  | 100,00        | 60,03                      | 60,03  | 100,00        | 60,03                      |
| 8.7         | Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов                             | тыс.руб. | 627,37                     | 43,15            | 54,03                          | 54,03                      | 54,03                          | 54,03                      | 43,12  | 100,00        | 43,12                      | 76,37  | 56,46         | 43,12                      |

