**«УТВЕРЖДАЮ»**

**Министр конкурентной политики**

**Калужской области**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В. Владимиров**

**П Р О Т О К О Л № 23**

**заседания комиссии по тарифам и ценам**

**министерства конкурентной политики Калужской области**

**г. Калуга, ул. Плеханова, д. 45** **«14» октября 2019 года**

(место проведения)

**Председательствовал:** Н.В. Владимиров.

**Члены комиссии:** С.И. Гаврикова, Г.А. Кузина, Д.Ю. Лаврентьев, С.И. Ландухова,   
 А.А. Магер.

**Приглашённые:** председатель Совета по тарифам (ценам) и инвестиционным программам субъектов естественных монополий при министерстве конкурентной политики Калужской области (В.П. Богданов), заместитель начальника управления департамента экономической политики и развития г. Москвы   
(А. Г. Ермаков), заместитель руководителя департамента жилищно – коммунального хозяйства г. Москвы (К.А. Пивоваров), представители регулируемой организации согласно явочному листу от 14.10.2019 г.

**Эксперт:** Е.В. Мелкова.

1. **Об утверждении производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами для общества с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс» на 2019 год.**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Доложил: С.И. Ландухова.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| В соответствии с пунктами 6 и 8 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с ТКО, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484, ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс» представило предложение об установлении тарифов на захоронение ТКО, в том числе проект производственной программы в области обращения с ТКО на 2019 год (вх 19.09.2019 № 03/3596-19 с учетом дополнительных материалов от 25.09.2019, 08.10.2019 и 10.10.2019 № 03/3596-19).  Проект производственной программы разрабатывается регулируемой организацией и утверждается министерством конкурентной политики Калужской области в соответствии с требованиями:  - Федеральным законом от № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;  -постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ»;  - постановлением Правительства Калужской области от 04.04.2007 № 88 «О министерстве конкурентной политики Калужской области».  По результатам рассмотрения проекта производственной программы в сфере обращения ТКО, а также с учетом срока действия утверждаемых тарифов экспертной группой предлагается утвердить для общества с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс» на 2019 год производственную программу:  ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ПРОГРАММА  в области обращения с твердыми коммунальными отходами для общества  с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс» на 2019 год  Раздел I.  Паспорт производственной программы   |  |  | | --- | --- | | Наименование регулируемой организации и адрес местонахождения | общество с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс», адрес местонахождения: 105005, г. Москва, наб. Академика Туполева, д. 15 копр. 22, этаж 3, офис 301 | | Ответственное лицо (ФИО, должность, контактный телефон) | Заместитель генерального директора Грибов Сергей Михайлович, тел. +7 (965) 369-97-69 | | Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу, его местонахождение, контактный телефон ответственного лица | Министерство конкурентной политики Калужской области  Адрес: 248001, г. Калуга, ул. Плеханова, д. 45  тел: (4842)71-55-32 | | Период реализации производственной программы | с 21.10.2019 по 31.12.2019 |   Раздел II.  Перечень мероприятий производственной программы   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование мероприятия | График реализации мероприятий | Финансовые потребности на реализацию мероприятия, тыс. руб. | | 1 | 2 | 3 | 4 | | 2.1. Текущая эксплуатация объектов | | | | | Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | |  | 2019 год |  |  | |  | Текущая эксплуатация объектов | Ежемесячно в течение года | 311 754,11 | |  | Итого за 2019 год |  | 311 754,11 | |  | | | | | Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | |  | 2019 год |  |  | |  | (наименование мероприятия) | - | - | |  | Итого за 2019 год |  |  |   Раздел III.  Планируемый объем обрабатываемых, обезвреживаемых и захораниваемых твердых коммунальных отходов.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Показатели производственной деятельности | Единицы измерения | 2019 год | | 1 | 2 | 3 | 4 | | Захоронение твердых коммунальных отходов | |  |  | |  | Планируемая масса захоронения твердых коммунальных отходов | тыс. тонн | 308,32 |   Раздел IV.  Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Показатели производственной деятельности | Единицы измерения | 2019 год | | 1 | 2 | 3 | 4 | | Захоронение твердых коммунальных отходов | |  |  | |  | Сумма финансовых потребностей в год | тыс. руб. | 472 560,47 |   Раздел V.  Плановые и фактические значения показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | № п/п | Наименование показателя | Единицы измерения | 2018 год (факт) | 2019 год (план) | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | Захоронение твердых коммунальных отходов | |  |  |  | | 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб | % | 0 | 0 | | 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта | шт. на га. | 0 | 0 |   Раздел VI.  Отчет об исполнении производственной программы  Отчет об исполнении производственной программы не утверждается ввиду того, что регулируемая деятельность по захоронению твердых коммунальных отходов в 2018 году организацией не осуществлялась. |

Комиссия по тарифам и ценам министерства конкурентной политики Калужской области РЕШИЛА:

Утвердить предложенную производственную программу в области обращения   
с твердыми коммунальными отходами для общества с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс» на 2019 год.

**Решение принято в соответствии с пояснительной запиской от 10.10.2019   
в форме приказа (прилагается), голосовали единогласно.**

1. **Об утверждении предельного тарифа на захоронение твердых коммунальных отходов для общества с ограниченной ответственностью** **«ПрофЗемРесурс» на 2019 год.**

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

**Доложил: С. И. Ландухова.**

Общая часть

Основные сведения о регулируемой организации:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс» (далее - организация) |
| Организационно правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| ОГРН (Свидетельство о госрегистрации) | 1187746088804 |
| ИНН | 9709022770 |
| КПП | 770901001 |
| Руководитель организации | Панкратов Олег Александрович |
| Юридический адрес организации | 105005, г. Москва, набережная Академика Туполева, д. 15, корп. 22, этаж 3, офис 301 |
| Почтовый адрес организации | 105005, г. Москва, набережная Академика Туполева, д. 15, корп. 22, этаж 3, офис 301 |

Организация обратилась с заявлением на установление предельного тарифа на захоронение ТКО на 2019 год (вх 19.09.2019 № 03/3596-19 с учетом дополнительных материалов от 25.09.2019, 08.10.2019 и 10.10.2019 № 03/3596-19) в следующем размере:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид товара (услуги)  Захоронение ТКО | Единица измерения | Период действия тарифа |
| 2019 год |
| руб./тонна | 1544,74 |

Экспертной группой в соответствии с пунктами 20 и 28 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами (далее – Основы ценообразования), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484, при расчете тарифа применен метод экономически обоснованных расходов. Предельный тариф на захоронение ТКО для организации устанавливается впервые.

В соответствии с территориальной схемой обращения с отходами, в том числе с ТКО,   
в Калужской области, утвержденной приказом министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области от 22.09.2016 № 496, в 2019 году на объект перспективный полигон Износковского района производится поступление ТКО из других регионов (Приложение Б2. Сводная информация об объектах обращения с ТКО, эксплуатация которых предполагается на протяжении срока действия территориальной схемы):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Координаты | Показатель | 2019 |
| Перспективный полигон Износковский район | 55.17632, 35.54561 | Емкость на начало года, тыс. тонн | 6 528,000 |
| Перспективный полигон Износковский район | 55.17632, 35.54561 | Мощность, тыс. тонн/год | 0 |
| Перспективный полигон Износковский район | 55.17632, 35.54561 | Завезено отходов, тыс. тонн | 0 |
| Перспективный полигон Износковский район | 55.17632, 35.54561 | Из других регионов, тыс. тонн | 1 563 |
| Перспективный полигон Износковский район | 55.17632, 35.54561 | Емкость на конец года, тыс. тонн | 4 965 |
| Перспективный полигон Износковский район | 55.17632, 35.54561 | Тариф, руб./тонна | 0 |
| Перспективный полигон Износковский район | 55.17632, 35.54561 | Капитальные вложения всего, тыс. руб. | 0 |

Организацией заключен договор на оказание услуг по размещению ТКО с ГУП   
г. Москвы «Экотехпром» от 28.06.2019 № 28/06/ПЗР-ЭТП/К.

Услуги по захоронению ТКО организация осуществляет при наличии лицензии от 11.09.2019 № 077 204 на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности, выданной Федеральной службой по надзору в сфере природопользования.

Приказом ООО «ПрофЗемРесурс» от 10.07.2019 № 27 создано обособленное подразделение по адресу: 249877, Калужская область, Износковский район, деревня Раево. Организация осуществляет регулируемую деятельность по захоронению ТКО.

Объекты недвижимости (земельные участки и объекты капитального строительства) находятся у организации в собственности.

Объект размещения отходов, эксплуатируемый ООО «ПрофЗемРесурс», включен в государственный реестр объектов размещения отходов в соответствии с приказом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования от 22.08.2019 № 470.

Система налогообложения – общая.

Утвержденная, в соответствии с действующим законодательством, инвестиционная программа у организации отсутствует.

Экспертиза представленных расчетных материалов проведена в соответствии с действующим законодательством, в том числе Федеральным законом от 24.06.1998 № 89-ФЗ об отходах производства и потребления» и постановлением Правительства от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами», другими нормативно-правовыми актами, регулирующими отношения в сфере государственного регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

При проведении экспертизы эксперты министерства использовали документы, предоставленные организацией.

Ответственность за достоверность предоставленных документов несет организация.

Эксперты министерства несут ответственность за методическую правомерность и арифметическую точность выполненных расчетов, основанных на представленных организацией данных.

II. Основные показатели расчета тарифа на период регулирования.

1. Анализ экономической обоснованности расчета массы оказываемых услуг.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Объем (масса) твердых отходов, в том числе: | Ед. изм. | Предложение организации | Предложение экспертной группы | Откл. | Комментарий |
| 2019 год | 2019 год |
| 1.1. | Масса захоронения ТКО | тыс. тонн | 1 563 | 1 563 | 0 | В соответствии с Территориальной схемой обращения с ТКО. Также, по договору на оказание услуг по размещению ТКО с ГУП г. Москвы «Экотехпром» от 28.06.2019 № 28/06/ПЗР-ЭТП/К услуги по размещению ТКО в объеме, который не превышающем установленной проектной мощностью (1 563 тыс.тонн в год) |

3. Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) на 2019 год.

Экспертной группой расчет расходов производился с учетом пункта 22 Правил регулирования тарифов в сфере обращения с ТКО, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484, в соответствии с которым орган регулирования отказывает регулируемой организации во включении в тарифы отдельных расходов, предложенных регулируемой организацией, в случае если экономическая обоснованность таких расходов в соответствии с Основами ценообразования и методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утверждаемыми Федеральной антимонопольной службой, не подтверждена.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статьи затрат | | | Единица измерения | | Регулируемая организация | | Экспертная группа | | Откл | | Комментарий | |
|  | |  | |
| 1 | | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | |
| Текущие расходы | | | тыс. руб. | | 1 598 327,44 | | 1 580 420,13 | | -17 907,31 | |  | |
| Операционные расходы | | | тыс. руб. | | 1 284 652,26 | | 1 268 699,08 | | -15 953,18 | |  | |
| Производственные расходы, всего | | | тыс. руб. | | 1 224 939,81 | | 1 210 563,54 | | -14 376,27 | |  | |
| расходы на сырье и материалы, в том числе | | | тыс. руб. | | 434 419,72 | | 420 043,45 | | -14 376,27 | |  | |
| сырье и материалы | | | тыс. руб. | | 118 015,29 | | 118 015,29 | | 0,00 | | По расчету регулируемой организации: - 100 943,75 тыс.руб. - приобретение грунта для формирования изоляционных слоев;  - 9126,26 тыс.руб. - приобретение химреагентов для эксплуатации очистных сооружений фильтрата;  - 3763,35 тыс.руб. - приобретение противогололедных реагентов;  - 1781,93 тыс.руб. - приобретение запасных частей и материалов для проведения ТО автотранспорта, приобретение запасных частей и материалов для установки биологической очистки сточных вод  - 1208,33 тыс.руб.- приобретение запасных частей и материалов для установки биологической очистки  -1191,67-тыс.руб. для комплекса обработки СТОВ-Дождь-25. Экспертная группа в соответствии с представленными расчетами объемов по статье материалы, в том числе с учетом проектной документации и договорами, а также коммерческими предложениями предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| горюче-смазочные материалы | | | тыс. руб. | | 316 404,43 | | 302 028,16 | | -14 376,27 | | По расчету регулируемой организации:  - 102 239,51 тыс.руб. - дизельное топливо для эксплуатации 33 единицы транспортных средств; - -70553,78 тыс.руб. - дизельное топливо для эксплуатации котельной № 1 (теплоснабжение);  - 141 107,57 тыс.руб. - дизельное топливо для эксплуатации котельной № 3 (теплоснабжение);  - 2503,57 тыс.руб. -приобретение ГСМ.  По расчету экспертной группы:  - 102 239,51 тыс.руб. - дизельное топливо для эксплуатации 33 единицы транспортных средств ; -65764,68 тыс.руб. - дизельное топливо для эксплуатации котельной № 1 (теплоснабжение);  - 131529,35 тыс.руб. -дизельное топливо для эксплуатации котельной № 3 (теплоснабжение);  - 2494,62 тыс.руб. - приобретение ГСМ.  Исключены расходы на приобретение дизельного топлива для эксплуатации котельной № 1 и № 3 в размере 14 367,32 тыс.руб. в связи с применением коэфициента уплотнения дизельного топлива 0,825 кг/л (организацией применеи нориатив 0,769 кг/л) и расходы на приобретение ГСМ - 8,95 тыс.руб. (уменьшены расходы на приобретение моторных масел).  Обоснование снижения затрат: на основании п. 22 Правил регулирования отказ во включении затрат в случае если экономическая обоснованность таких расходов не подтверждена. | |
| материалы и малоценные основные средства | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| количество транспортных средств, принятых для расчета ГСМ | | | шт. | | 33,00 | | 33,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на работы и (или) услуги по эксплуатации объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов | | | тыс. руб. | | 235 649,21 | | 235 649,21 | | 0,00 | | По расчету регулируемой организации:  - 185 248,88 тыс.руб. - расходы на услуги по размещению отходов на участках с применением специализированной техники;  - 5200 тыс.руб. - тех. обслуживание сооружения по очистке фильтрата полигона ТБО,  - 2 179 тыс.руб. - тех. обслуживание весового хозяйства;  - 43 021,33 тыс.руб. - вывоз концентрата.  Экспертная группа в соответствии с представленными расчетами объемов, в том числе с учетом проектной документации и договорами, а также коммерческими предложениями предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| общехозяйственные расходы | | | тыс. руб. | | 38 609,21 | | 38 609,21 | | 0,00 | | По расчету регулируемой организации:  - 4914,26 тыс.руб. - техническое обслуживание электрических сетей,  -4155,45 тыс.руб. -техническое обслуживание водозаборного узла,  -4800 тыс.руб. - техническое обслуживание установки биологической очистки сточных вод,  -2400 тыс.руб. - техническое обслуживание комплекса обработки талодождевых осадков СТОВ-Дождь-25,  - 6142,80 тыс.руб. -техническое обслуживание водопроводно-канализационного хозяйства,  - 3454,23 тыс.руб. -обслуживание котельной № 1,  - 3454,23 тыс.руб. -обслуживание котельной № 3,  -2246,01 тыс.руб. -техническое обслуживание общеобменной, производственная вентиляция и системы кондиционирования специализированной организацией, в том числе ЗИП,  - 186,67 тыс.руб. - техническое обслуживание контейнерной автозаправочной станции (КАЗС) специализированной организацией, в том числе ЗИП,  - 1133,33 тыс.руб. - техническое обслуживание сетей связи,  - 1080,56 тыс.руб. -техническое обслуживание пожарной сигнализации, системы оповещения, охранная сигнализация, системы дымоудаления,  - 2241,67 тыс.руб. -техническое обслуживание системы видеонаблюдения CCTV,  - 391,67 тыс.руб. - техническое обслуживание системы контроля управления доступом (СКУД),  - 825 тыс.руб. - техническое обслуживание объектовой системы оповещения с присоединением к региональной системе оповещения населения города Москвы о чрезвычайных ситуациях,  - 500,56 тыс.руб. -приобретение хозяйственных товаров,  - 682,79 тыс.руб. - приобретение канцелярских принадлежностей. Экспертная группа в соответствии с представленными договорами, а также коммерческими предложениями предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе | | | тыс. руб. | | 145 850,68 | | 145 850,68 | | 0,00 | |  | |
| Фонд оплаты труда основного производственного персонала | | | тыс. руб. | | 112 020,49 | | 112 020,49 | | 0,00 | | По расчету организации: расходы на ФОТ основного производственного персонала рассчитаны в соответствии со штатным расписанием исходя из численности 194 человек и средней з/п - 48,12 тыс.руб. на 1 чел. в месяц. Экспертная группа в соответствии с представленными расчетами, штатным расписанием предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| Ставка отчисления на социальные нужды | | | % | | 0,302 | | 0,302 | | 0,00 | | В соответствии со ст. 425 НК и ст.1 Федерального закона от 31.12.2017 № 484-ФЗ (размер страховых взносов - 30,2 %, в том числе 0,2 % в соотв. с классом профессионального риска - 1). | |
| Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы | | | тыс. руб. | | 33 830,19 | | 33 830,19 | | 0,00 | |  | |
| Численность (среднесписочная), принятая для расчета | | | чел. | | 194,00 | | 194,00 | | 0,00 | |  | |
| среднемесячная оплата труда на 1 работника производственного персонала | | | тыс.руб./чел./мес. | | 48,12 | | 48,12 | | 0,00 | |  | |
| прочие производственные расходы | | | тыс. руб. | | 280 928,58 | | 280 928,58 | | 0,00 | | По расчету регулируемой организации:  -61 425,23 тыс.руб. -расходы на техническое обслуживание специальной техники,  - 16790,01 тыс.руб. - экологические и природоохранные мероприятия,  - 6509,74 тыс.руб. -приобретение спецодежды и средств индивидуальной защиты,  - 4224,73 тыс.руб. - услуги по уборке помещений вспомогательного назначения,  - 39561,14- услуги организации питания,  - 64 877,90 тыс.руб. - услуги по уходу за газонами,  - 6066,50 тыс.руб. - услуги по оказанию медицинского обслуживания,  - 1800 тыс.руб. -дезинсекция, дератизация,  -68930,88 тыс.руб. - обслуживание дороги и территории объектов за основной территорией,  10742,45- прочие производственные расходы. Экспертная группа в соответствии с представленными договорами, а также коммерческими предложениями предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| расходы на амортизацию автотранспорта | | | тыс. руб. | | 89 482,41 | | 89 482,41 | | 0,00 | | По расчету регулируемой организации: амортизационные отчисления на 33 ед. транспортных средств. Экспертная группа предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| Ремонтные расходы, в том числе | | | тыс. руб. | | 20 896,70 | | 20 896,70 | | 0,00 | |  | |
| расходы на текущий ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронениея твердых коммунальных отходов | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на капитальный ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания и захоронениея твердых коммунальных отходов | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе | | | тыс. руб. | | 20 896,70 | | 20 896,70 | | 0,00 | |  | |
| Фонд оплаты труда ремонтного персонала | | | тыс. руб. | | 16 049,69 | | 16 049,69 | | 0,00 | | По расчету организации: расходы на ФОТ ремонтного персонала рассчитаны в соответствии со штатным расписанием исходя из численности 26 человек и средней з/п -51,44 тыс.руб. на 1 чел . в месяц. Экспертная группа в соответствии с представленными расчетами, штатным расписанием предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| Ставка отчисления на социальные нужды | | | % | | 0,302 | | 0,302 | | 0,00 | | В соответствии со ст. 425 НК и ст.1 Федерального закона от 31.12.2017 № 484-ФЗ (размер страховых взносов - 30,2 %, в том числе 0,2 % в соотв. с классом профессионального риска - 1). | |
| Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы | | | тыс. руб. | | 4 847,01 | | 4 847,01 | | 0,00 | |  | |
| Численность (среднесписочная), принятая для расчета | | | чел. | | 26,00 | | 26,00 | | 0,00 | |  | |
| среднемесячная оплата труда на 1 работника ремонтного персонала | | | тыс.руб./чел./мес. | | 51,44 | | 51,44 | | 0,00 | |  | |
| Административные расходы, в том числе | | | тыс. руб. | | 38 815,76 | | 37 238,85 | | -1 576,91 | |  | |
| расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, юридических, информационных, аудиторских , консультационных услуг, в том числе: | | | тыс. руб. | | 11 589,23 | | 11 589,23 | | 0,00 | |  | |
| услуги связи и интернет | | | тыс. руб. | | 419,23 | | 419,23 | | 0,00 | | По расчету регулируемой организации: 360 тыс.руб. - предоставление услуг связи с доступом в интернет, 59,23 тыс.руб. - предоставление услуг голосовой связи. Экспертная группа в соответствии с представленными договорами предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| юридические услуги | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| аудиторские услуги | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| консультационные услуги | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| услуги по вневедомственной охране объектов и территорий | | | тыс. руб. | | 11 170,00 | | 11 170,00 | | 0,00 | | По расчету регулируемой организации: расходы по договору на оказание охранных услуг объекта и имущества от 01.10.2019 № 33 с ООО Частное охранное предприятие «Байкал». Экспертная группа предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| информационные услуги | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на служебные командировки | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на обучение персонала | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении базы по налогу на прибыль | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Прочие административные расходы | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на амортизацию непроизводственных активов | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на обеспечение безопасности функционирования используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, в том числе расходы на защиту от террористических угроз | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала | | | тыс. руб. | | 27 226,53 | | 25 649,62 | | -1 576,91 | |  | |
| Фонд оплаты труда административно-управленческого персонала | | | тыс. руб. | | 20 911,31 | | 19 700,17 | | -1 211,14 | | По расчету организации: 20911,31 тыс.руб. - расходы на ФОТ АУП, рассчитаны в соответствии со штатным расписанием исходя из численности 28 человек и средней з/п -62,24 тыс.руб. на 1 чел. в месяц. По расчету экспертная группа: 19700,17 тыс.руб. - рассчитаны в соответствии со штатным расписанием исходя из численности 26 человек (исключены 2 менеджера по маркетингу и сбыту продукции) и средней з/п - 63,14 тыс.руб. на 1 чел. в месяц. Обоснование снижения затрат: исключение затрат на нерегулируемый вид деятельности согласно п. 10 Основ ценообразования | |
| Ставка отчисления на социальные нужды | | | % | | 0,30 | | 0,30 | | 0,00 | | В соответствии со ст. 425 НК и ст.1 Федерального закона от 31.12.2017 № 484-ФЗ (размер страховых взносов - 30,2 %, в том числе 0,2 % в соотв. с классом профессионального риска - 1). | |
| Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы | | | тыс. руб. | | 6 315,22 | | 5 949,45 | | -365,77 | |  | |
| Численность (среднесписочная), принятая для расчета | | | чел. | | 28,00 | | 26,00 | | -2,00 | |  | |
| среднемесячная оплата труда на 1 работника административно - управленческого персонала | | | тыс.руб./чел./мес. | | 62,24 | | 63,14 | | 0,91 | |  | |
| Расходы на приобретаемые энергетические ресурсы | | | тыс. руб. | | 57 527,73 | | 57 527,73 | | 0,00 | |  | |
| Электроэнергия | | | тыс. руб. | | 57 527,73 | | 57 527,73 | | 0,00 | | По расчету регулируемой организации: расходы на электроснабжение зданий и сооружений объекта исходя из проектная документации, договора энергоснабжения № 80000399 от 22.01.2019 с ПАО «Калужская сбытовая компания» и первичной документации от ПАО «Калужская сбытовая компания» (счет за потребленную электроэнергию). Экспертная группа предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией | |
| Объём покупной энергии | | | тыс.кВт\*ч | | 10 412,22 | | 10 412,22 | | 0,00 | |  | |
| Тариф на электроэнергию энергию | | | руб./кВт\*ч | | 4,47 | | 4,47 | | 0,00 | |  | |
| Мощность | | | МВт\*мес | | 14,26 | | 14,26 | | 0,00 | |  | |
| Ставка за мощность | | | руб./МВт\*мес | | 772,80 | | 772,80 | | 0,00 | |  | |
| теплоэнергия | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| теплоноситель | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| топливо (природный газ) | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Неподконтрольные расходы | | | тыс. руб. | | 256 147,45 | | 254 193,32 | | -1 954,13 | |  | |
| Расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, в том числе: | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| аренда имущества, в том числе: | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| аренда объектов в государственной собственности | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| аренда объектов в муниципальной собственности | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| прочее | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| концессионная плата | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| лизинговые платежи | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| аренда земельных участков | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| иное | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Расходы по уплате налогов и сборов, в том числе: | | | тыс. руб. | | 139 559,61 | | 138 206,47 | | -1 353,14 | |  | |
| налог на прибыль | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| налог на имущество организаций | | | тыс. руб. | | 119 661,07 | | 118 307,93 | | -1 353,14 | | По расчету организации: 119 661,07 тыс.руб. - налог на недвижимое имущество исходя из первоначальной стоимости имущества и налоговой ставки - 2,2 %. По расчету экспертной группы: 118 307,93 тыс.руб. налог на недвижимое имущество исходя из среднегодовой стоимости имущества и налоговой ставки - 2,2 %. Расходы снижены на. Обоснование снижения затрат: статья 375 Налогового Кодекса Российской Федерации. | |
| земельный налог | | | тыс. руб. | | 19 403,01 | | 19 403,01 | | 0,00 | | По расчету организации: налог на недвижимое имущество исходя из кадастровой стоимости объектов и налоговой ставки - 1,5 %. Экспертная группа предлагает принять расходы по статье в размере, заявленном организацией. | |
| транспортный налог | | | тыс. руб. | | 495,53 | | 495,53 | | 0,00 | | По расчету организации: расходы на транспортный налог по 33 единицам транспортных средств и ставкам по транспортному налогу в соответствии с законом г. Москвы от 09.07.2008 № 33"О транспортном налоге". Экспертная группа предлагает включить в расчет затраты по статье в объеме, заявленном организацией. | |
| прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с твердыми коммунальными отходами | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду | | | тыс. руб. | | 116 587,84 | | 115 986,85 | | -600,99 | | По расчету регулируемой организации 116 587,84 тыс.руб.- плата за размещение ТКО исходя из исходя из массы размещения ТКО 1563 тыс. тонн, в том числе: 4 класс опасности – 1148,805 тыс. тонн, 5 класс опасности –414,195 тыс. тонн и ставок платы за негативное воздействие при размещении ТКО 4 класса опасности - 95 руб./тонна, 5 класса опасности - 17,99 руб./тонна. Распределения расчетной массы ТКО (4 класс – 73,5 %, 5 класс – 26,5 %). По расчету экспертной группы:115 986,85 тыс.руб.- плата за размещение ТКО исходя из исходя из массы размещения ТКО 1563 тыс. тонн, в том числе: 4 класс опасности – 1140,99 тыс. тонн, 5 класс опасности – 422,01 тыс. тонн и ставок платы за негативное воздействие при размещении ТКО 4 класса опасности - 95 руб./тонна, 5 класса опасности - 17,99 руб./тонна. Распределение расчетной массы размещения ТКО по классам опасности осуществляется в соответствии с территориальной схемой обращения с отходами, в том числе с ТКО , утвержденной постановлением Правительства Москвы от 09.08.2016 № 492-ПП (4 класс – 73 %, 5 класс – 27 %) Обоснование снижения затрат: пункт 43(1) Основ ценообразования. | |
| Займы и кредиты | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Возврат займов и кредитов | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Расходы на уплату процентов по займам и кредитам | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Сбытовые расходы | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Экономия средств | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов | | | тыс. руб. | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | |
| Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам, используемым для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов | | | тыс. руб. | | 701 121,83 | | 701 121,83 | | 0,00 | | По расчету организации: амортизационные отчисления по основным средствам согласно представленным расчетам, оборотно-сальдовым ведомостям, инвентарным карточкам учета объектов ОС. Экспертная группа предлагает принять затраты в объеме, заявленном организацией. | |
|  | | | | | | | | | | | |
| 4. Анализ экономической обоснованности величины нормативной и предпринимательской прибыли на 2019 год. | | | | | | | | | | | |
| Статьи затрат | | | Единица измерения | | Регулируемая организация | | Экспертная группа | | Отклонение | | Комментарий |
| 2 | | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 |
| Нормативная прибыль, в том числе: | | | тыс. руб. | | 0 | | 0 | | 0 | |  |
| Средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию инвестиционной программы регулируемой организации, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, в том числе расходы на привлечение и погашение таких займов и кредитов, а также проценты по таким займам и кредитам | | |  | | 0 | | 0 | | 0 | |  |
| Расчетная предпринимательская прибыль | | | тыс. руб. | | 114 972,46 | | 114 077,10 | | -895,37 | | 5 % от расходов исходя из пункта 39 Основ ценообразования |
| Расчетная предпринимательская прибыль в 2019 году по расчету организации составит 114 972,46 тыс. руб.  По расчету экспертной группы расчетная предпринимательская прибыль составит 114 077,10 тыс.руб. | | | | | | | | | | |

5. Необходимая валовая выручка в 2019 году составит: по расчету организации составит 2 414 421,73 тыс. руб., по расчету экспертной группы – 2 395 619,06 тыс.руб. отклонение составит – 18 802,67 тыс.руб.

Экспертная группа предлагает утвердить для общества с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс», применяющего общую систему налогообложения, предельный тариф на захоронение ТКО на 2019 год в следующем размере:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид товара (услуги) | Единица измерения | Период действия тарифа |
| 21.10.2019 по 31.12.2019 |
| Захоронение ТКО | руб./тонна | 1532,71 |
| Темп роста тарифа |  | - |

Расчет тарифа на расчетный период по статьям расходов, предлагаемого организацией для установления и рассчитанного экспертной группой, приведен в приложении   
к экспертному заключению.

7. Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по группам, величины прибыли.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки по отношению к предыдущим периодам регулирования провести не представляется возможным, в связи с тем, что организация не осуществляла деятельность по захоронению ТКО в предыдущем периоде регулирования.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки по отношению к другим регулируемым организациям провести не представляется возможным ввиду отсутствия организаций, работающих в сопоставимых условиях (аналогичные объемы реализации услуг, производственной мощности и характеристике полигона, эксплуатируемой технике и прочее).

8. В соответствии с действующим законодательством к регулируемым видам деятельности относятся, в том числе захоронение, обработка ТКО. Вместе с тем, регулирование тарифов на захоронение и обработку отходов производства и потребления, не относящихся к ТКО, действующим законодательством не предусмотрено. В этой связи, в случае ведения деятельности по обработке и захоронению отходов производства и потребления, не относящихся к ТКО, операторам по обращению с ТКО необходимо в соответствии с пунктом 5 статьи 24.8 Федерального закона от 24.06.1988 № 89-ФЗ предусмотреть бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с ТКО в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Комиссия по тарифам и ценам министерства конкурентной политики Калужской области РЕШИЛА:

Утвердить с 21 октября 2019 года предложенный предельный тариф на захоронение твердых коммунальных отходов для общества с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс», применяющего общую систему налогообложения, на 2019 год.

**Решение принято в соответствии с пояснительной запиской и экспертным заключением от 10.10.2019 в форме приказа (прилагается), голосовали единогласно.**

**Члены комиссии по тарифам и ценам: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Викторова**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.И. Гаврикова**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.А. Кузина**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Д.Ю. Лаврентьев**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.И. Ландухова**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ю.И. Михалев**

**Ответственный секретарь комиссии по тарифам и ценам \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И.В. Егорова**