

Таблица 2

**Смета расходов (транспортировка сточных вод) факт 2019 года
ООО "БЭМЗ-Энергосервис" г. Бердск**

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2019 год		отклонение	ПРИЧИНЫ ОТКЛОНЕНИЯ
			утверждено	факт		
1	2	3	4	5	6	7
1	Производственные расходы	тыс. руб.	2 287,14	1 882,20	-404,94	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	77,24	203,08	125,84	Перевасход средств произошел в связи с запланированными работами по ремонту колодезь. Данные мероприятия были отражены в производственной программе
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	77,24	203,08		Затраты - были учтены организацией в смете при подаче предложения на 2019 год. Департамент по тарифам данные затраты не утвердил.
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	13,61	34,18	20,57	Перевасход за счет потребленной энергии (по факту - 10,829 тыс. кВтч. * 3,218 руб./тыс. кВтч.). При анализе электропотребления была выявлена неисправность прибора учета, которая устранена в начале 2018 года. Замена прибора учета и подключение к системе ДСД АО «Новосибирскэнергосбыт», выявили реальный расход электроэнергии за 2019 год.
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	13,61	34,18		
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанными с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.	7,63	7,47	-0,16	Проведение очередной проверки приборов учета (копии договоров и актов выполненных работ прилагаются). Требование законодательства: №102-ФЗ от 26.06.2008г. "Об обеспечении единства измерений". Приказ Минпромторга России №1815 от 02.07.2015г. "Об утверждении порядка проведения проверки средств измерений"
1.3.1	поверка	тыс. руб.	7,63	7,47		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	2 034,50	1 487,23	-547,27	Экономия сложилась за счет образовавшейся вакансии. Средняя з/плата по факту за 2019 г. по данному виду деятельности составила 23808 руб./мес., с учетом выплаченной премии - 13-й з/платы, в соответствии с приказом Председателя совета директоров АО "БЭМЗ"
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	1 560,20	1 142,79	-417,41	Отчисления согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний.
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	474,30	344,44	-129,86	
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.				
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.				
1.7	Прочие производственные расходы:	тыс. руб.	154,17	150,24	-3,93	
1.7.1	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	154,17	150,24	-3,93	Отсутствие запланированного объема исследований сточной воды в связи с невозможностью отбора проб - привела к экономии по данной статье.
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00		
3	Цеховые расходы, в т.ч.:	тыс. руб.	682,58	789,97	107,39	
3.1	расходы на оплату труда	тыс. руб.	405,66	320,74	-84,92	
3.2	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	123,32	96,67	-26,65	Экономия сложилась в связи с продолжительно длительным больничным сотрудника.
3.3	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.	0,00			
3.4	прочее	тыс. руб.	153,60	199,66	46,06	В плане не учли ППР цехового оборудования, затраты на бензин. Транспортные расходы - услуги сторонней организации на ремонтно-восстановительные работы: транспортировка приборов учета и оборудования на периодическую поверку; уборка снега - фактические затраты 172,89 т.р. ППР ц.42+ Б-Гех - факт 107,78 т.р.
3.5	Транспортные расходы	тыс. руб.		172,89		
4	Административные расходы	тыс. руб.	367,95	532,95	165,00	
4.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	181,99	181,99	Исключили из плана сумму по снабженческим услугам и снизили услуги дирекции, остальные затраты учли 6% от годовой суммы. По факту затраты по всем услугам составили 5,6%
4.1.1	управленческие услуги	тыс. руб.		181,99		
4.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	335,69	321,90	-13,79	
4.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	257,43	247,38	-10,05	Экономия сложилась в связи с больничными листами сотрудников.
4.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	78,26	74,51	-3,74	
4.3	Служебные командировки	тыс. руб.			0,00	
4.4	Обучение персонала	тыс. руб.	13,84	7,61	-6,23	
4.5	Страхование производственных объектов	тыс. руб.				
4.6	Прочие административные расходы	тыс. руб.	18,42	21,18	2,76	В прочие вошли сертификация продукции и лицензирование; услуги сторонних организаций; материалы; проведение первичных и периодических мед. осмотров; оплата 3-х дней по б/л за счет работодателя; услуги связи, почты; аренда офиса)
4.6.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.				
4.6.2	Расходы на охрану объектов и территорий	тыс. руб.				
4.7	Уплата налога за размещение отходов производства в пределах норматива	тыс. руб.		0,27		Требование законодательства: №7-ФЗ от 10.01.2002 - Об охране окружающей среды
5	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00		
6	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00		
7	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	32,13	32,13	0,00	
7.1	Аренда имущества	тыс. руб.	32,13	32,13		
8	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	8,94	0,00	-8,94	
8.1	Налог на прибыль	тыс. руб.	8,94			
8.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе	тыс. руб.				
9	Экономия расходов	тыс. руб.				
10	Себестоимость	тыс. руб.	3 369,80	3 237,24	-132,56	
	Объем пропущенных стоков всего, в т.ч.	тыс. м³	142,65	96,12		
	реализация сторонним потребителям	тыс. м³	142,00	94,80		
	Себестоимость 1 м³	руб. / м³	23,62	33,68		
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.	3 354,04	3 201,92		
11	Фактическая прибыль (убыток)	тыс. руб.		-1 103,740		
	Нормативная прибыль	тыс. руб.	35,76			
11.2	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3	тыс. руб.	35,76			
12	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.				
13	Итого НВБ	тыс. руб.	3 458,30	2 098,18		