

Финансово-экономическое обоснование расходов ТСН «СТ «Атлантика-3» на 2025 год (проект)

№	Статьи расходов	Финансово экономическое обоснование
1. Оплата труда работников ТСН		
1.1.	Председатель	График работы председателя предполагает работу в любое время суток, а так же в выходные дни. Так же, председатель может и периодически выполняет функции частично или полностью вместо наемных сотрудников в случаях их отсутствия по тем или иным причинам. Кроме должностных обязанностей председатель несет ответственность за всё в ТСН, в соответствии с законодательством. Помимо исполнения обязанностей, предусмотренных Уставом ТСН, председатель осуществляет сверку с членами ТСН по взносам и иным платежам, выдает справки и доверенности, работает с должниками, решает оперативные вопросы и задачи, поступающие от жителей или от органов власти, осуществляет взаимодействие с органами государственной власти, контрагентами. Подготавливает и сдает обязательные ежеквартальные и ежегодные отчеты в Севприроднадзор, составляет и отправляет по запросам, а так же ежегодную необходимую документацию в сетевые организации и гарантирующему поставщику э/э. Защищает интересы ТСН в судебных производствах. Заработная плата 0,5 ставки – 30000 руб. За 1 год оплата труда председателя составляет 360 000 руб.
1.2.	Водораздатчик,	Водораздатчик выполняет непосредственную работу по распределению и перенаправлению подаваемой насосами воды по линиям водоснабжения ТСН по расписанию во время подачи воды. Выполняет запуск и остановку насоса скважины, производит контроль набора воды из скважины в ёмкость. Подготавливает линии к каждому поливу согласно предстоящему расписанию подачи воды, следит за состоянием сети водоснабжения и оборудования, производит обслуживание задвижек на линиях водоснабжения, в насосной станции и на скважине. Производит обслуживание территорий общего пользования в местах наличия оборудования сети водоснабжения, подготавливает и своевременно подает данные по воде председателю ТСН для ежеквартальной и ежегодной отчетности в Севприроднадзор и другие органы. Заработная плата 1 ставка – 30 000 руб., в течение 7 месяцев поливного сезона – 210 000 руб.
1.3.	Дворник	Отвечает за обслуживание площадки ТКО (уборка площадки ТКО и прилегающей территории, осуществляет контроль вывоза ТКО и его объёма) Заработная плата 0,5 ставки – 15 000 руб. За 1 год оплата труда дворника, а также оплата услуг лица, замещающего дворника на время его очередного отпуска составит 195 000 руб.

2. Налоги		
2.1.	Страховые взносы с ФОТ	Размер налогов устанавливается законодательно, как и сроки их уплаты, включает ПФ, МФ, ФСС, В страховые взносы фонда оплаты труда (ФОТ) входят: обязательное пенсионное страхование 22%, фонд социального страхования 3,1%, фонд обязательного медицинского страхования 5,1%, всего 30,2%. ФОТ всех наемных работников товарищества составляет 770 080,65 руб. Страховые взносы с ФОТ товарищества составит 205384,36 руб.
2.2.	Земельный налог	Товариществу на праве собственности принадлежат земли общего назначения. В связи с этим существует обязанность уплаты налогов. В 2025 году согласно уведомления ДИЗО Севастополя налог за землю составил 111 518 руб. Сумма для утверждения за календарный год – 111 518 руб.
3. Административно-хозяйственные расходы		
3.1.	Бухгалтерские услуги (аутсорсинг)	Составляет первичную документацию, формирует платежные документы, обрабатывает поступающие документы от контрагентов, которые оказывают услуги, поставляют материалы или товары, производит своевременный расчет с контрагентами. Выполняет поручения председателя в режиме реального времени по оплате счетов. Отвечает за соблюдение сроков уплаты налогов и страховых взносов, составляет бухгалтерскую отчетность, сдает ее в контролирующие органы(ИФНС, ПФР, ФСС, ТФСГУ) в установленные законодательством сроки. Ежемесячная оплата услуги - 20 000 руб., за год - 240 000 руб.
3.2.	Услуги банка	Наличие расчетного счета необходимость, регулируемая нормами действующего законодательства. Расчетный счет обеспечивает прием взносов и платежей членов ТСН, расчеты с бюджетом и контрагентами. Тарифы банка меняются, но при этом правление отслеживает изменения тарифов и меняет их в случае необходимости. В настоящее время ТСН пользуется услугами АО «ГЕНБАНК» согласно тарификации для юридических лиц, который предлагает наиболее выгодный тариф для товарищества Банковские услуги состоят из: расчетно-кассовые операции, абонентская плата за рассылку СМС, неналоговые платежи, зарплатный проект и др. Общая сумма банковских услуг за первые полгода 2025 г. составила 9 812,48 руб Планируемая сумма за год – 20 000 руб..
3.3.	Электронный документооборот	Электронный документооборот необходим для предоставления отчетности товарищества в соответствии с законодательством РФ и обмена электронными документами с использованием специального ПО (программного обеспечения), обеспечивающего высокую скорость, конфиденциальность и соответствие документов необходимому стандарту. А так же для ведения бухгалтерского учета, реестра членов и других документов, необходимых для ведения финансово-хозяйственной деятельности ТСН. СБИС оплачивается один раз в год - 4 000 руб. – оплачен

4. Эксплуатационные расходы		
4.1.	Расходы на содержание общего имущества	1. Освещение улиц (47 опор с прожекторами по 20 Вт) ежедневно в течение первой половины года по 10 часов (усреднено зима-лето) по тарифу 4,82 руб. – 8 269 руб. (47 шт. * 0,02 Вт * 182,5 дн. * 10 час * 4,82 руб.) в течение второй половины года по 10 часов (усреднено зима-лето) по тарифу 5,43 руб. – 9 316 руб. (47 шт. * 0,02 Вт * 182,5 дн. * 10 час * 4,82 руб.). Всего 17 585 руб. 2. Водонасосная станция: Летний сезон - насос на подачу воды из скважины ТСН - 1,5 кВт х 24 ч. х 31 дн. х 2 мес. потребление э/э 2232 кВт * 4,82 руб. = 10 759 руб. - насос на подачу воды из скважины ТСН - 1,5 кВт х 24 ч. х 31 дн. х 4 мес. потребление э/э 4 464 кВт * 5,43 руб. = 24 240 руб. Зимний сезон - насос на подачу воды из скважины ТСН - 1,5 кВт х 12 ч. х 30 дн. х 4 мес. потребление э/э 2160 кВт * 4,82 руб. = 10 412 руб. - насос на подачу воды из скважины ТСН - 1,5 кВт х 12 ч. х 30 дн. х 2 мес. потребление э/э 1080 кВт * 5,43 руб. = 5 865 руб. - насос на раздачу воды – 21 кВт * 5 дн в нед. * 1,4 ч. * 4 нед. потребление э/э 588 кВт * 4,82 руб. = 2 835 руб. - насос на раздачу воды – 21 кВт * 5 дн в нед. * 1,4 ч. * 17 нед. потребление э/э 2 499 кВт * 5,43 руб. = 13 570 руб. - насос на подачу воды из новой скважины ТСН - 5,5 кВт * 10ч. * 60 дней = 3 300 кВт * 5,43 = 17 919 руб. Всего: 85 600 руб. 3. Оказание услуг по ремонту/замене электрооборудования: 50 000 руб. Всего по расходам на содержание имущества: 153 185 руб.
4.2	Расходы по содержанию совместной с СТ Мрия скважины	1. В 2024 году согласно актов выполненных работ и накладных на закупку товара СТ Мрия понесла расходы по ремонту совместной скважины на общую сумму 342 305,65, доля участия СТ Атлантика-3 согласно лицензии составляет 25,35% или 86 775 руб. Указанная сумма оплачена в апреле 2025 года. Кроме этого СТ «Атлантика-3» обязана принимать участие в ремонтных работах по устранению неисправности автоматики насоса общей скважины. Замена двух перегоревших реле в июле – августе обошлась СТ «Мрия» в 5 000 руб. Расходы по компенсации затрат СТ «Мрия» составит - 1250 руб. Также, СТ Атлантика-3 компенсирует затраты СТ Мрия по оплате за электроэнергию, которая подается на общий насос в скважине из расчета 0,54 кВт за подъем 1 м3 воды, и на насос, подающий воду в емкости СТ Атлантика-3 из расчета 0,47 кВт за подачу 1 м3 воды. Из общей скважины в период с 26.04.2025г. до 01.07.2025г. СТ Атлантика-3 взяла 2 743 м3 воды, уплатив 13 350 руб. по тарифу 4.82 кВт/ч. За период с 01.07.2025 по 19.10.2025 (111 дн.) СТ Атлантика -3 имеет право на

		забор из общей скважины воды в в поливной сезон 5 403 м3 воды. Соответственно потребление электроэнергии насосами составит $5403 \text{ м3} * 1,01 \text{ кВт} * 5,43 = 29\,638 \text{ руб.}$ Всего за э/э за воду из общей скважины СТ Атлантика-3 выплатит 42 988 руб. 2. Возмещение доли по аренде земельного участка, на котором находится скважина СТ Мрия за 2024г. составила 2340 руб. Учитывая тенденцию к увеличению налога предлагаемая сумма к уплате в 2025 году - 3000 руб. 3. В 2025 году СТ «Мрия» запланировала ремонт ограждения территории, на которой расположена совместная скважина на сумму 50 000 руб., соответственно СТ «Атлантика-3» обязана компенсировать 12 680 руб. Всего: 146 693 руб.
4.3.	Вывоз ТКО	Товариществом заключен договор с ООО «БГС» на вывоз ТКО. В период январь-май 2025 года вывоз производится по договору, 3 дня в неделю. Оплата за вывоз ТКО производится по фактическому объему на основании выставляемых ООО «БГС» актов и счетов. Тариф на вывоз ТКО пока составляет 500,40 руб/м3. В связи с увеличением объема ТКО, накапливаемого в контейнерах ТСН вынуждено заключить дополнительное соглашение, которым увеличена периодичность вывоза ТКО до 4-х раз в неделю. Стоимость оказываемых за месяц услуг составит около 10000 руб. при условии сохранения тарифа. С учетом увеличения объема вывозимого мусора прогнозируемая сумма оплаты услуг по вывозу ТКО в 2025 году составит 120 000 руб.
4.4.	Хозяйственные расходы, электротовары, канцелярские товары	Для поддержания в надлежащем состоянии коммуникаций товарищества требуется замена или ремонт элементов этих коммуникаций, например требуется обслуживание и ремонт двигателей и насосов. Периодически требуется замена вышедших из строя замков, светильников. На поливочных линиях регулярно происходят утечки в трубах и задвижках, что требует ремонта или замены вышедших из строя участков линии водоснабжения. Регулярно необходимы сварочные работы, приобретение электродов, пильных дисков, требуются перчатки. ТСН вынуждено нести расходы по оплате почтовой корреспонденции для уведомления должников по взносам. В 2025 году уже затрачено 65 000 руб., и после летнего сезона предстоит дефектовка и ремонт емкостей, а также сети водовода (трубы, задвижки краны). В эту статью расходов включены работы по установке ограждения участка вокруг новой скважины и ремонт ограждения старой скважины. Предлагаемая сумма за календарный год – 200 000 руб. В случае сдачи части неремонтопригодных емкостей на металлолом, доход от них пойдет на ремонт/замену элементов системы водоснабжения.
4.5.	Расходы на подготовку и сдачу отчетности в Росприроднадзор, подготовка и сдача отчетов по вывозу ТКО.	В начале 2025 года ТСН оплатило услуги по подготовке и подаче отчетов о состоянии недр, подаче отчетов Росприроднадзор, а также подаче отчетов по вывозу ТКО, выполненные ИП Мурко М.А. в соответствии с заключенным договором. Оплачены услуги в сумме 16100 руб.
4.6.	Расходы по оплате	В связи с невыплатой добровольно членских и целевых взносов некоторыми собственниками земельных участков,

	работы с должниками	ТСН считает, что эти взносы необходимо взыскивать в судебном порядке. За подачу каждого иска в соответствии с законом платится госпошлина в сумме 4000 руб. Кроме этого ТСН понесет расходы на представителя из расчета 25 000 рублей за процесс, а также расходы по отправке корреспонденции. Эти суммы при положительном решении будут возвращены, однако это может осуществиться в 2026 году, т.к. возврат денежных средств как правило происходит с участием исполнительной службы. Правлением направлены претензии к 2-м безнадёжным должникам, следовательно, 2 иска могут быть поданы уже в этом году, их нужно профинансировать. Утверждение этих расходов будет свидетельствовать о том, что члены ТСН готовы бороться с неплательщиками. Сумма для утверждения: 60 000 руб.
4.7	Содержание и благоустройство земель общего пользования	В связи с тем, что садоводы недобросовестно относятся к своей обязанности по уборке территории, примыкающей к их заборам, добровольно, своими силами не косят траву, не обрезают кусты и деревья, мешающие проезду по местам общего пользования, принимая во внимание требования пожарной безопасности к местам общего пользования, во избежание потенциальных штрафов ТСН вынуждено будет нанимать работников для выполнения указанных работ. Кроме того, ТСН обязано очищать от сорняков и кустов территорию, на которой расположена скважина. Предположительная стоимость точечной уборки растений составит 40 000 руб.
5. Непредвиденные расходы		
	Расходы на ликвидацию аварий, повышение тарифов, штрафы, внутренние потери электросети и др.	Предусматриваются при использовании аварийных ситуациях, покрытия не предвиденных расходов Предлагаемая сумма 50 000 руб.
	Расходы по переносу электросети	В адрес ТСН поступило заявление о переносе принадлежащих ТСН проводов и столба, на котором провода закреплены, с земельного участка, расположенного по адресу: г Севастополь, ш Фиолентовское, д 77/110, за его границы. Для выполнения этих работ ТСН вынуждено нести соответствующие расходы. После обращения к нескольким подрядчикам, выбор был остановлен на варианте стоимостью 195 120 руб. Учитывая, то что смета была составлена в мае 2025 года, ТСНТ полагает, что она может быть увеличена. Предлагаемая сумма – 200 000руб.