

Финансово-экономическое обоснование расходов ТСН «СТ «Атлантика-3» на 2024 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 – 24500 руб. За 1 год оплата труда председателя составляет 294 000 руб.
1.2.	Электрик-водораздатчик,	Как электрик отвечает за выявление неисправностей уличного освещения, при необходимости меняет прожектора на столбах опор, следит за равномерным распределением мощности по линиям и отвечает за своевременное проведение распределения мощности по электрическим сетям ТСН. Как 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 0,5 ставки – 22 080 руб. За 1 год оплата труда электрика- водораздатчика а также оплата услуг лица, замещающего электрика-водораздатчика на время его очередного отпуска составит 287040 руб.
1.3.	Дворник	Отвечает за обслуживание площадки ТКО (уборка площадки ТКО и прилегающей территории, осуществляет контроль вывоза ТКО и его объёма)

		Заработная плата 0,4 ставки – 7 720 руб. За 1 год оплата труда дворника, а также оплата услуг лица, замещающего дворника на время его очередного отпуска составит 100360 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 705900 руб. Страховые взносы с ФОТ товарищества составит 213 181,80 руб.
2.2.	Земельный налог	Товариществу на праве собственности принадлежат земли общего назначения. В связи с этим существует обязанность уплаты налогов. За 2023г. сумма земельного налога составила – 9 653 руб., оплачен в 2024 году. Сумма для утверждения за календарный год - 9 653 руб.
3. Административно-хозяйственные расходы		
3.1.	Бухгалтерские услуги (аутсорсинг) 8 месяцев	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, ТФСУ) в установленные законодательством сроки. Ежемесячная оплата услуги - 8 000 руб., за 8 месяцев - 64 000 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 650 руб. в месяц, абонентская плата за рассылку СМС – 100 руб. в месяц, неналоговые платежи 28 руб. за платежку, зарплатный проект - 1% от суммы перевода. Размер банковских услуг в каждом году разный, поэтому предлагаемая сумма для утверждения за календарный год с учетом оказанных услуг в 2024 году – 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 - 6100 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 года по 10 часов (усреднено зима-лето) по тарифу 4,7/4,82 руб. – 16 108 руб. 2. Водонасосная станция: • насос на подачу воды из скважины ТСН - 1,5 кВт х 24 ч. х 30 дн. х 8 мес. потребление э/э 8640 *4,82 руб. = 41 645 руб. • насос на подачу воды из скважины ТСН - 1,5 кВт х 12 ч. х 30 дн. х 4 мес.(зима) потребление э/э 2 160 *4,82 руб. = 10 411 руб. • насос на раздачу воды – 7,5 кВт 3 дн в нед. * 2 ч. * 30 нед. потребление э/э 1350 *4,82 руб. = 6 507 руб. Всего: 48 152 руб. 3. Возмещение расходов по эксплуатации скважины СТ Мрия (ремонт насосов, обслуживание, компенсация э/э за их работу) в 2023 году составила – 38 131 руб., предлагаемая сумма для утверждения с учетом заявленной руководством СТ Мрия профилактики труб – 50 000 руб. 4. Возмещение доли по аренде земельного участка на скважину СТ Мрия за 2023 г. составила 4 967 руб, что больше на 500 руб., чем было уплачено за 2022г. Учитывая тенденцию к увеличению налога предлагаемая сумма к уплате в 2024 году - 5 500 руб. 5. Производство сварочных работ 300 кВт * 4,82 руб. = 1 446 руб.
4.2.	Внутренние потери электроэнергии	В периоде январь-август 2024г. за электроэнергию оплачено 938 130,89 руб. Прогнозируемая оплата в 2024 году составит сумму 1 298 000 руб. Потери электроэнергии составляют 8% или 103 840 руб.
4.3.	Вывоз ТКО	Товариществом заключен договор с ООО “БГС” на вывоз ТКО. 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 в первом полугодии 2024г. составлял 485,82 руб./м3, во втором – 500,40 руб./м3. В 2023 году были оказаны услуги по вывозу ТКО на сумму 86 038 руб. С учетом повышения тарифов и увеличения объема вывозимого мусора в летние месяцы прогнозируемая сумма оплаты услуг по вывозу ТКО в 2024 году составит 93 300 руб.
4.4.	Хозяйственные расходы,	Для поддержания в надлежащем состоянии коммуникаций товарищества требуется замена или ремонт элементов

	электротовары, канцелярские товары	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. В 2023 году затрачено по вышеуказанной статье – 104 799,01 руб. С учетом того, что в 2024 году уже затрачено 67 128 руб., и после летнего сезона предстоит восстановление сети водовода (трубы, задвижки краны), приобретение противопожарного имущества, обязательного в ТСН по закону, предлагаемая сумма за календарный год – 120 000 руб.
4.5.	Юридические услуги	В 2024 году товариществом был заключен договор с ИП Мурко М.А. на оказание услуг в подготовке устава, его регистрации, подача отчетов о состоянии недр, подача отчетов Росприроднадзор. Оплачены услуги в сумме 22 300 руб.