

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**ПО ПРОВЕРКЕ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Правления ТСН «НОВИНКИ»

За период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

Председатель РК _____ Дорофеева Н.В.

Член РК _____ Каретная Т.С.

Член РК _____ Сальникова Г.А.

«_____» _____ 2025 года

Ревизионная комиссия (далее РК) ТСН «Новинки» была избрана на общем собрании членов Товарищества от «15» июля 2023 г., в составе:

Дорофеева Надежда Васильевна (член ТСН «Новинки», собственник участков № 73,73)

Каретная Татьяна Семеновна (член ТСН «Новинки», собственник участков №6,13)

Сальникова Галина Анатольевна (член ТСН «Новинки», собственник участка №74)

Процедура избрания соответствует главе 14 Устава Товарищества. Таким образом, РК является легитимным органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Товарищества в отчетный период.

В своей работе РК руководствовалась действующим законодательством, Уставом ТСН «Новинки», решениями общих собраний.

Во исполнение требований устава ТСН «Новинки» члены ревизионной комиссии провели плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Новинки» за период с **01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.**

В ходе настоящей ревизии проведены следующие мероприятия:

1. Проверка финансовых документов товарищества, учредительная документация, протоколы общих собраний;
2. Состояние документации;
3. Инвентаризация договоров;
4. Контроль исполнения сметы доходов и расходов;
5. Сверка поступления денежных средств членских и целевых взносов, и оплаты расходов;
6. Анализ выдачи денежных средств согласно расходным кассовым ордерам;
7. Проверка уплаты налогов и отсутствия задолженности по уплате.

Были проверены следующие документы, предоставленные Правлением Товарищества:

1. Банковские выписки о движении денежных средств на расчетном счете - поступления членских и целевых взносов, оплата электроэнергии. Выписки и журналы-ордера по 50 счету «Касса» и 51 счету «Расчетный счет».
2. Сводные ведомости учета поступлений членских и целевых взносов и электроэнергии с аналитикой по каждому члену ТСН.
3. Бухгалтерские документы, выгруженные из 1С (оборотно-сальдовые ведомости, шахматно-оборотные ведомости по всем счетам бухгалтерского учета).
5. Договора с поставщиками и подрядчиками, акты выполненных работ, акты сверки взаимных расчетов с поставщиками услуг.
6. Кассовые отчеты и кассовая книга, авансовые отчеты. Кассовые отчеты составлялись за каждый день отдельно. Касса оформлялась приходными и расходными ордерами с описанием назначений получения средств и их расходов. К кассовым отчетам прилагаются авансовые отчеты с приложением товарных и кассовых чеков, актов выполненных работ.
7. Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 г.
8. Протоколы заседаний Правления;
9. Протоколы общих собраний членов ТСН Новинки.

Все вышеперечисленные документы Правление предоставило РК в оригинальной форме (подлинники).

Проверка легитимности правления.

1. На очередном общем собрании членов ТСН (Протокол №1 от «15» июля 2023 г.) было избрано правление в составе:
 - член ТСН и собственник участка №36 – Тимонина Елена Николаевна (председатель правления);
 - член ТСН и собственник участка №89 – Лебедева Людмила Ивановна;
 - член ТСН и собственник участка №22 – Ромашова Ирина Николаевна;
 - член ТСН и собственник участка №41 – Шварцбург Леонид Абрамович;
 - член ТСН и собственник участка №62 - Баранов Николай Николаевич (интересы может представлять по доверенности Баранова Любовь Альфонсовна).
2. Процедура избрания соответствует Уставу Товарищества, кворум состоялся и составил 77,77% членов товарищества.
3. РК признает легитимность Правления и полномочия Председателя правления.

РАЗДЕЛ 1 АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ СТАТЕЙ СМЕТЫ ПО ЧЛЕНСКИМ ВЗНОСАМ

Исполнение бюджета.

Датой начала отчетного периода и открытия бюджета считается 01.01.2024 г.

Датой окончания отчетного периода и закрытия бюджета считается 31.12.2024 г.

ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА ПО ЧЛЕНСКИМ ВЗНОСАМ

Согласно протоколу общего собрания ТСН Новинки №1 от 15.07.2023, утверждена смета на II полугодие 2023 г. – I полугодие 2024 г., запланированы затраты в размере 1 720 577,00 руб. При расчете взносов площадь 732,16 соток соответствует реестру членов и собственников участков на дату утверждения сметы. Установленный взнос составил 2 350,00 руб. за 1 сотку. Бюджет на I полугодие 2024 г. составляет 860 288,50 руб. (1 720 577,00 / 2).

Согласно протоколу общего собрания ТСН Новинки №1 от 13.07.2024, утверждена смета на II полугодие 2024 г. – I полугодие 2025 г., запланированы затраты в размере 1 720 577,00 руб. При расчете взносов площадь 732,16 соток соответствует реестру членов и собственников участков на дату утверждения сметы. Установленный взнос составил 2 350,00 руб. за 1 сотку. Бюджет на II полугодие 2024 г. составляет 860 288,50 руб. (1 720 577,00 / 2).

Доходная часть бюджета по членским взносам за 2024 год составляет 1 720 577,00 руб. (860 288,50 + 860 288,50).

Поступление денежных средств:

Фактически за отчетный период поступило **1 666 832,00 руб.**, в т. ч.:

- Авансовые платежи по членским взносам за 2025 г. – 88 259,00 руб.
- Членские взносы 2024 г. – 1 485 446,00 руб.
- Членские взносы 2023 г. – 37 627 руб.
- Целевые взносы 2023 г. (на замену трубопровода) – 53 000,00 руб.
- Возврат комиссии банка – 2 500,00 руб.

Разница между запланированными расходами по смете членские взносы на 2024 г. и поступившими от садоводов в счет уплаты членских взносов за 2024 г. составила 144 228,00 руб. (1 720 577,00 – 1 576 349,00 (с учетом поступившего аванса в 2023 г.)). Недобор составил 8,4% от запланированных доходов по смете членские взносы на 2024 г.

РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА ПО ЧЛЕНСКИМ ВЗНОСАМ

Согласно утвержденной сметы членских взносов на 2024 г. запланированы расходы на сумму 1 720 577,00 руб. Исполнение расходной части смет составило **1 603 235,00 руб.** и детализировано в приложении №1 в таблице «Исполнение статей сметы расходов ТСН "Новинки" за 2024 г.».

Остаток по смете членские взносы составил 117 342,00 руб. Задолженность садоводов по членским взносам за 2024 г. в размере 144 228,00 руб. покрыта за счет поступивших членских и целевых взносов за 2023 г.

Взносы	План (смета)	Факт исполнение	Остаток по смете	Факт поступление	Задолженность по взносам
1	2	3	4 (2-3)	5	6 (2-5)
членские взносы 2024	1 720 577,00	1 603 235,00	117 342,00	1 576 349,00	144 228,00

Задолженность по взносам на конец отчетного периода

Задолженность по взносам до 2023 г. отсутствует, все долги за предыдущие периоды собраны в полном объеме. Общая сумма задолженности садоводов по членским и целевым взносам на конец отчетного периода составляет 167 128,00 руб., в том числе членские взносы за 2023 г. – 900,00 руб., целевые взносы 2023 г. на замену трубопровода – 22 000,00 руб., членские взносы за 2023 г. – 144 228,00 руб. Расшифровка по участкам представлена в таблице ниже:

№ п/п	ФИО плательщика	№ участка	Площ, сотка	Долг за 2023	Долг за 1 кв 2024	Долг за 2 кв 2024	Долг за 3 кв 2024	Долг за 4 кв 2024	ВСЕГО
1	Собственник участка №	16	5,89				3 461	3 461	6 922
2	Собственник участка №	19	6			3 525	3 525	3 525	10 575
3	Собственник участка №	20	6			3 525	3 525	3 525	10 575
4	Собственник участка №	32	6		3 525	3 525	3 525	3 525	14 100
5	Собственник участка №	44,55	12				7 050	7 050	14 100
6	Собственник участка №	45	5,95		3 496	3 496	3 496	3 496	13 984
7	Собственник участка №	58	5,94					3 490	3 490
8	Собственник участка №	62а	6	11 450	3 525	3 525	3 525	3 525	25 550
9	Собственник участка №	63	6					3 525	3 525
10	Собственник участка №	86	6	11 450	3 525	3 525	3 525	3 525	25 550
11	Собственник участка №	90	6,17					3 625	3 625
12	Собственник участка №	93	9					5 288	5 288
13	Собственник участка №	98	6					3 500	3 500
14	Собственник участка №	102,103	12				7 050	7 050	14 100
15	Собственник участка №	107	7,45					4 377	4 377
16	Собственник участка №	114,115	13,39					7 867	7 867
	ИТОГО			22 900	14 071	21 121	38 682	70 354	167 128

Пояснения по статьям сметы расходов

Правлением даны пояснения по вопросу перерасхода/экономии по каждой статье смет на членские взносы:

Статья 1 «Фонд оплаты труда и отчисления в фонды» имеет несущественную экономию 2 408,70 руб., связанную с начислением ежегодных оплачиваемых отпусков, рассчитываемых по среднему заработку. Раздел «Фонд оплаты труда» включает только зарплатные выплаты, налоги и фондовые отчисления штатных работников Товарищества. Начисленная заработная плата за 2024 г. верно и достоверно отражена в сданном в ИФНС г. Сергиев Посад отчете «Расчет по страховым взносам за 2024 г.»

Статья 2 «Расходы на банковские услуги» имеет экономию на 13 246,70 руб., за счет некорректного заложения суммы в данную статью сметы расхода. Правлению рекомендовано уменьшить данную статью при планировании сметы на будущий период.

Статья 3 «Годовое обслуживание программы электронной отчетности» имеет перерасход на сумму 11 627,62 руб., связанный с оплатой в 2024 г. за 2 года обслуживания (за 2024-2025 гг.). Оплата производится по заключенному договору с АО «СКБ Контур» №19770131/21 от 26.01.2021 г.

Статья 4 «Обслуживание интернет-сайта ТСН «Новинки»» имеет перерасход на сумму 495 руб., связанный с плановой суммой в данной статье при составлении и утверждении сметы в 2023 г. на I полугодие 2024 г.

Статья 5 «Абонентская плата за услуги обслуживания счетчиков «Матрица» имеет экономию на 0,24 руб. На обслуживание с АИИС КУЭ заключен Договор №2-2/2015 Э от 01.03.2015 г. с ООО «Сервис+».

Статья 6 «Охрана ТСН» имеет перерасход на 21 000,00 руб. Перерасход связан с повышением оплаты на 3 500,00 руб. за охрану с 01.01.2024 г., которая не была учтена при составлении в 2023 году сметы на I полугодие 2024 г.

Статья 7 «Расходы на приобретение дров для сторожа» имеет перерасход на 8 158,00 руб. В 2024 году была закуплена только 2 машины дров по 4 куб. м. и заправлен газовый баллон для сторожа.

Статья 8 «Вывоз мусора» имеет экономию на сумму 20 988,46 руб., связанную с несвоевременным вывозом мусора подрядчиком (пропуск вывозов в графике). Вывоз мусора осуществляет ООО «Сергиево-Посадский РО» по заключенному договору № СПРО-2019-0006155 от 01.03.2019 г.

Статья 9 «Хозяйственные работы по договору ГПХ» имеет экономию на сумму 16 523,50 руб. С ноября 2023 года заключен договор с самозанятым Соловьевым В.С. на уборку контейнерной площадки, покос земель общего пользования и прочих мелких хозяйственных работ, возникающих в процессе деятельности ТСН.

Статья 10 «Административные расходы» имеет экономию на сумму 11 235,25 руб. за счет почтовых расходов, расходов на сотовую связь, расходов на бензин и канцелярии.

Статья 11 «Юридические услуги» имеет экономию на сумму 36 000,00 руб. Управляющей самостоятельная проводилась работа по сбору задолженностей и представлению интересов товарищества в судебных заседаниях. По данной статье израсходована сумма 4 000,00 руб. в счет уплаты госпошлины за подачу судебных приказов на 2-х собственников земельных участков.

Статья 12 «Непредвиденные расходы» имеет перерасход на сумму 7 057,06 руб. Из данной статьи сметы потрачены на приобретение расходного материала для покоса (леска, бензин, масло для косы, диск для косы, мелкие материалы для строительства (шурупы, гвозди, диск для пилы и пр.) и чистка центральной дороги от снега в январе 2024 г.

Статья 13 «Налог на земли общего пользования» имеет экономию на сумму 7 253,00 руб. На 19.03.2023 г. при составлении сметы в 2023 г. на I полугодие 2024 г. кадастровая стоимость составила 15 307 389 руб. и исходя из этого в смету 2023 г. была заложена сумма земельного налога, но в июле 2023 г. на публичной кадастровой карте Росреестра, кадастровая стоимость составляла уже 10 471 949,88 руб. и соответственно расчет и оплата налога производилась из последней суммы кадастровой стоимости.

Статья 14 «Налог за пользования подземными недрами (налог на воду)» имеет перерасход на сумму 1 775,00,00 руб. Сумма начисленного и уплаченного налога на воду в 2024 г. составила 26 275,00 руб. и достоверно отражена в сданной в ИФНС г. Сергиев Посад «Налоговой декларации по водному налогу за 2024 г.».

Статья 15 «Расходы на лабораторные анализы воды» имеет перерасход на сумму 200,00 руб. Расходы на анализы воды в 2024 году составили 19 000,00 руб. Анализ воды осуществляет аккредитованная лаборатория ООО «ЭКОСТАНДАР «Технические решения» по договору №МЮ0522024-3 от 29.05.2024 г.

Статья 16 «Расходы на эксплуатацию, текущий ремонт и консервацию водопровода» имеет экономию на сумму 46 681,00 руб. Расходы обслуживание водопровода в 2024 году составили 3 319,00 руб. на запчасти при запуске воды.

Статья 17 «Расходы на эксплуатацию и текущий ремонт электросетей» имеет перерасход на сумму 26 484,02 руб. По данной статье сметы израсходована в апреле 2024 г. сумма 19 984,02 руб. на закупку 7-ми фонарей, в мае 2024 г. сумма 21 500,00 руб. за замену 4-х фонарей и ремонт пролета кабелем СИП, в августе 2024 г. сумма 15 000,00 за замену 5-ти уличных светильников.

Статья 18 «Расходы на электричество для объектов общего пользования» имеет экономию на сумму 39 801,71 руб. за счет фонарного освещение, которое в октябре 2024 года вышло из строя и не выходило на связь для передачи показаний.

РАЗДЕЛ 2 ПРОВЕРКА ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И НАЛИЧИЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПЕРЕД ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

Начальный остаток денежных средств на 01.01.2024 составил 395 756,18 руб. в т.ч.:

- По р/с 40703810038090000088 – 395 756,18 руб.
- По кассе Товарищества – 0 руб.

Всего поступило денежных средств – 1 666 832,00 руб.

Всего израсходовано денежных средств – 1 694 159,20 руб.

Движение денежных средств за 2024 г. представлено в приложении №2 в таблице «Структура доходов и расходов ТСН "Новинки" за 2024 г.».

Остаток денежных средств на 31.12.2024 составил 368 428,98 руб. в т.ч.:

- По р/с 40703810038090000088 – 368 428,98 руб.
- По кассе Товарищества – 0 руб.

На основании пункта 3 статьи 14 Федерального закона № 217-ФЗ "О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд" все денежные средства за отчетный период поступали на расчетный счет товарищества. Расчеты по кассе за 2024 г. отсутствует на основании вышеуказанного закона.

Все израсходованные денежные средства подкреплены финансовыми документами: договора с поставщиками услуг, трудовые договора, договора ГПХ, имеются первичные учетные документы на оплату: счета, товарные накладные, акты выполненных работ, счета-фактуры, кассовые и товарные чеки и пр.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 года включает аванс по уплате членских взносов за 2025 г., кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками за 2024 год, оплата которой произведена в январе 2025 г., остаток неиспользованных членских взносов.

КРЕДИТОРСКАЯ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2024 г. ТСН Новинки имеет кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками размере 9 345,16 руб., в том числе:

- АО Мосэнергосбыт (электроэнергия за декабрь 2024 г.) в размере 886,93 руб.
- ООО «Сергиево-Посадский РО» (за вывоз мусора за декабрь 2024 г.) в размере 8 458,23 руб.
- **Задолженность по уплате налогов и взносов перед ИФНС отсутствует.** Налоговое платежи, относящиеся к 4 кварталу 2024 г. оплачены последним рабочим днем года – 28.12.2024 г.

- **Задолженность по выплате заработной платы сотрудникам отсутствует.**
Заработная плата за декабрь 2024 г. выплачена последним рабочим днем года – 28.12.2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 г. ТСН Новинки не имеет дебиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

РАЗДЕЛ 3 ПРОВЕРКА ФИНАНСОВОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ, ПРОВЕРКА БУХГАЛТЕРСКОЙ, НАЛОГОВОЙ И СТАТИСТИЧЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОТЧЕТНОСТЬ НЕДРОПОЛЬЗОВАТЕЛЯ

Финансовая документация.

Выписки с банковского счета за весь период имеются.

Имеются в наличии учредительные документы, свидетельства.

Имеются в наличии хозяйственные договоры, все первичная документация на произведенную оплату, акты выполненных работ и услуг, товарные накладные, кассовые и товарные чеки, акты сверки взаимных расчетов с постоянно действующими контрагентами, зарплатные ведомости, авансовые отчеты, протоколы общих собраний, протоколы Правлений.

Отчетность.

В программе электронной отчетности Контер-Экстерн даны ответы на поступившие в течение года требования от ИФНС по г. Сергиев Посад о дачи пояснений и уточнений в установленные сроки.

Бухгалтерская и налоговая отчетность сдается в полном объеме в установленные сроки. Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату достоверно отражают финансовое положение Товарищества на отчетную дату.

Отчетность по обращению с твердо-коммунальными отходами (ТКО) сдана в установленные сроки через личный кабинет в Росприроднадзор (отчет по Форме №2-ТП (отходы)).

Сдана отчетность недропользователя:

1. Форма №4-ЛС в территориальный орган Роснедра по МО;
2. Форма №2-ТП (водхоз) в Территориальный орган Росводресурсов по МО;
3. Отчет о локальном мониторинге подземных вод в Территориальный фонд геологической информации;
4. Геологическая и государственная отчетность в Территориальный фонд геологической информации;
5. Ежегодный информационный отчет в Территориальный фонд геологической информации;
6. Сведения о выполнении условий пользования недрами в Министерство экологии и природопользования МО.

Рекомендации правлению и всем участникам товарищества:

1. Продолжить работу с сайтом ТСН <http://tcn-novinki.ru/> как важным информационным инструментом, а также в созданной группе для садоводов ТСН в мессенджере WhatsApp, которая служит средством оперативного информирования садоводов обо всех аспектах жизни товарищества.
2. Ревизионная комиссия поясняет всем собственникам земельных участков ТСН, что товарищество является некоммерческой организацией, существующей только за счет взносов, и не имеет доходов кроме членских и целевых взносов. Таким образом, недоплата либо уплата собственниками земельных участков сумм взносов не в сроки, утвержденные общим собранием ведет к отсутствию денежных средств на текущие расходы, запланированные в смете. В Товариществе утверждены конкретные сроки уплаты взносов. Поквартальной взносы должны оплачиваться в начале квартала, а не по окончании квартала. В связи с вышеизложенным **оплачивать взносы строго по квартально**, до 10 числа первого месяца текущего квартала на расчетный счет ТСН.

Выводы ревизионной комиссии.

РК подтверждает, что данные, изложенные в отчетном докладе Правления, достоверны.

РК подтверждает законность сделок, совершенных органами товарищества, на основании предъявленных к проверке хозяйственных договоров и документов.

РК подтверждает выполнение правлением товарищества и его председателем большей части решений общего собрания 2024 года.

РК фиксирует отсутствие нарушений деятельности органов товарищества, нецелевого использования денежных средств, сокрытий, приписок.

Правление обеспечило возможность контролировать работу на протяжении всего проверяемого периода. По запросу РК были предоставлены все запрашиваемые документы в полном объеме и в оригинальном виде (подлинники).

Учитывая большой объем проделанной работы и вышеизложенные выводы РК рекомендует общему собранию признать финансово-хозяйственную работу Правления ТСН «Новинки» удовлетворительной и утвердить отчет Правления за 2024 г.

Приложения:

1. Исполнение статей сметы расходов по членским взносам за 2024 год;
2. Структура доходов и расходов за 2024 год.

Ревизионная комиссия

Председатель ревизионной комиссии

Дорофеева Н.В.

Член ревизионной комиссии

Каретная Т.С.

Член ревизионной комиссии

Сальникова Г.А.

Отчет ревизионной комиссии утвержден Протоколом общего собрания №__ от _____ г.

ИСПОЛНЕНИЕ СТАТЕЙ СМЕТЫ РАСХОДОВ ТСН "Новинки" за 2024 г.

№ п/п	Наименование статей расходов, видов работ и услуг	ПЛАН 2024			ФАКТ 2024	+ остаток/ -перерасход по статьям на 31.12.2024 г.
		Общая стоимость за период с II полугодия 2023 по I полугодие 2024, руб.	Общая стоимость за период с II полугодия 2024 по I полугодие 2025, руб.	Общая стоимость за 2024 г.	Фактически е расходы за 2024 г.	
I. Расходы на оплату труда и текущие расходы СНТ						
1	Фонд оплаты труда и отчисления в фонды	694,643	768,701	731,672	729,263.32	2,408.70
1.1.	Заработная плата председателя правления (0,34 ставки от оклада председателя правления) 6460 руб. * 6 мес. и 7200 руб. * 6 мес.	77,520	86,400	81,960	560,110.07	1,849.93
1.2.	Заработная плата управляющего 19000 руб. * 6 мес. и 21000 руб. * 6 мес. (МРОТ по Московской обл.)	228,000	252,000	240,000		
1.3.	Заработная плата главного бухгалтера 19000 руб. * 12 мес. и 21000 руб. * 6 мес. (МРОТ по Московской обл.)	228,000	252,000	240,000		
1.4.	Страховые взносы по ТД 30,2% ((стр. 1.1.+1.2.+1.3.) * 30,2%)	161,123	178,301	169,712	169,153.25	558.77
2	Обслуживание расчетного счета (СбербанкБизнесОнлайн, комиссия за операции по р/с)	27,000	15,000	21,000	7,753.30	13,246.70
3	Годовое обслуживание программы для представления электронной отчетности в ИФНС, ЕСФ, Росстат и электронного документооборота с поставщиками (Контур-Экстерн)	13,800	19,500	16,650	28,277.62	-11,627.62
4	Обслуживание интернет-сайта СНТ "Новинки" (оплата услуги предоставления доменного адреса для сайта www.tcn-novinki.ru, годовая оплата за пакет услуг по тарифу PRO)	6,291	7,281	6,786	7,281.00	-495.00
5	Абонентская плата за услуги обслуживания счетчиков "Матрица" (АИИС КУЭ), включая всех абонентов, уличное освещение, насос ВЗУ, дом сторожа и систему сбора и передачи данных.	30,714	30,714	30,714	30,713.76	0.24
6	Охрана СНТ Оплата по договору об оказании охранных услуг 26500 руб. * 12 мес.	276,000	318,000	297,000	318,000.00	-21,000.00
7	Расходы на приобретение дров для сторожа	26,000	13,000	19,500	27,658.00	-8,158.00
8	Вывоз мусора Оплата по договору на оказание услуг по вывозу мусора ((110 уч * 1,48 нормтив * 1056,5 руб.) / 2 + (110 уч * 1,48 нормтив * 1058,51 руб.) / 2)	189,535	186,105	187,820	166,831.54	20,988.46
9	Хозяйственные работы по договору (уборка контейнерной площадки, покос травы на ЗОП и прочие)	63,147	53,100	58,124	41,600.00	16,523.50
9.1.	Оплата услуг по уборке контейнерной площадки 1800 руб. * 12 мес.	21,600	21,600	21,600	21,600.00	0.00
9.2.	Оплата услуг по покосу травы ЗОП (пожарная дорога, контейнерная площадка, трансформатор, нежилые участки, пожарный пруд) 4500 руб. * 4 мес.	20,000	18,000	19,000	9,500.00	9,500.00
9.3.	Оплата за прочие мелкие услуги (покраска ворот, лавочек, ремонт стенов, открытие и перекрытие кранов и прочие) 4500 руб. на 3 услуги	6,900	13,500	10,200	10,500.00	-300.00
9.4.	Страховые взносы по договору ГПХ 27,1% ((стр. 7.1+7.2.+7.3.) * 30,2%)	14,647	0	7,324		7,323.50
10	Административные расходы	55,000	47,000	51,000	39,764.75	11,235.25
10.1.	Почтовые расходы по отправке требований и судебных писем	9,000	5,000	7,000	3,494.94	3,505.06
10.2.	Расходы на телефонную связь, интернет услуги для ТСН	12,000	12,000	12,000	10,200.00	1,800.00
10.3.	Транспортные расходы - бензин, общественный, железнодорожный транспорт	25,000	25,000	25,000	22,481.81	2,518.19
10.4.	Канцтовары (бумага, папки, картриджи и т.д.)	9,000	5,000	7,000	3,588.00	3,412.00
11	Юридические услуги, включая судебную госпошлину	50,000	30,000	40,000	4,000.00	36,000.00
12	Непредвиденные хозяйственные работы и расходы	17,525	3,760	10,643	17,699.56	-7,057.06
ИТОГО по I разделу		1,449,655	1,492,161	1,470,908	1,418,843	52,066
II. Расходы по поддержанию имущества общего пользования СНТ						
13	Налог на землю общего пользования	45,922	31,416	38,669	31,416.00	7,253.00
14	Налог за пользование подземными недрами (налог на воду)	21,000	28,000	24,500	26,275.00	-1,775.00
15	Расходы на лабораторные анализы воды	19,000	19,000	19,000	19,200.00	-200.00
16	Расходы на эксплуатацию, текущий ремонт и консервацию водопровода	80,000	20,000	50,000	3,319.00	46,681.00
17	Расходы на эксплуатацию и текущий ремонт электросетей	25,000	35,000	30,000	56,484.02	-26,484.02
18	Расходы на электричество для объектов общего пользования ТСН	80,000	95,000	87,500	47,698.29	39,801.71
18.1.	Уличное освещение	51,000	60,000	55,500	19,896.42	35,603.58
18.2.	Насос водозаборного узла	15,500	17,000	16,250	14,171.24	2,078.76
18.3.	Дом сторожа	13,500	18,000	15,750	13,630.63	2,119.37
ИТОГО по II разделу		270,922	228,416	249,669	184,392	65,277
ВСЕГО РАСХОДОВ ПО СМЕТЕ		1,720,577	1,720,577	1,720,577	1,603,235	117,342
Общее количество соток в СНТ, сотки		732.16	732.16	732.16	732.16	732.16
Стоимость за 1 сотку участка, руб.		2,350	2,350	2,350	2,190	160

СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ТСН «НОВИНКИ» за 2024 г.

№ п/п	Остаток денежных средств на начало отчетного периода по бухгалтерским счетам	Сумма	Контрагент
1	51 "Расчетный счет"	395,756.18	ПАО "СБЕРБАНК"
2	50 "Касса"	0.00	
	Итого остаток денежных средств на 01.01.2023 г.	395,756.18	

№ п/п	Фактическое поступление	Сумма	Контрагент
1	Аванс по членским взносам за 2025 год	88,259.00	Садоводы ТСН "Новинки"
2	Членские взносы за 2024 год	1,485,446.00	Садоводы ТСН "Новинки"
3	Членские взносы за 2023 год	37,627.00	Садоводы ТСН "Новинки"
4	Целевые взносы за 2023 год	53,000.00	Садоводы ТСН "Новинки"
5	Возврат комиссии банка	2,500.00	ПАО "СБЕРБАНК"
	Итого поступило денежных средств за отчетный период	1,666,832.00	

№ стат.	Фактическая оплата статьи сметы расходов	Сумма	Контрагент
1	Заработная плата (за минусом НДФЛ)	487,296.07	Тимонина Е.Н., Анисимова Т.А.
2	Обслуживание расчетного счета (комиссия Сбербанка)	7,753.30	ПАО "СБЕРБАНК"
3	Годовое обслуживание программы Контур-Экстерн	28,277.62	АО "ПФ "СКБ Контур"
4	Обслуживание интернет-сайта ТСН "Новинки"	7,281.00	квитанции и чеки Setup.ru
5	Абонентская плата за услуги обслуживания счетчиков "Матрица"	30,713.76	ООО "Сервис+"
6	Услуги охраны ТСН	312,925.58	Иванов Ю.И.
7	Расходы на приобретение дров для сторожа	27,658.00	ИП Николаева А.Н.
8	Вывоз мусора	158,373.31	ООО "Сергиево-Посадский РО"
9	Оплата по договору гражданско-правового характера	41,600.00	Соловьев В.С.
10	Административные расходы, в том числе:	39,764.75	
10.1.	Почтовые расходы по отправке требований и судебных писем	3,494.94	по чекам от Почта России
10.2.	Расходы на телефонную связь, интернет услуги для ТСН	10,200.00	по чекам на оплату моб операторов
10.3.	Транспортные расходы - оплата бензин	22,481.81	по чекам на оплату
10.4.	Канцтовары (бумага, папки, картриджи и т.д.)	3,588.00	ООО "Комус", чеки на оплату
11	Юридические услуги (оформление нотариальной доверенности)	4,000.00	
12	Непредвиденные расходы	17,698.75	
12.1.	Расходы на покос (бензин, леска, диск)	3,659.50	по чекам на оплату
12.2.	Расходы на приобретения строительного материала	5,439.25	по чекам на оплату
12.3.	Чистка снега центральной улицы	8,600.00	Овсянников А.А.
14	Анализы воды	19,200.00	ООО "Экостандарт технические решения"
15	Расходы на эксплуатацию, текущий ремонт водопровода	3,319.00	чеки на материал
16	Расходы на эксплуатацию и текущий ремонт электросетей	56,484.02	ООО "Микс Бай", ИП Насонов М.М.
17	Расходы на электричество для объектов общего пользования	52,154.98	АО "Мосэнергосбыт"
18	Единый налоговый платеж	299,659.06	
18.1.	Налог на землю общего пользования	31,416.00	Межрегиональная инспекция ФНС России
18.2.	Налог за пользование подземными недрами (налог на воду)	26,275.00	Межрегиональная инспекция ФНС России
18.3.	Налог на доходы физических лиц	72,813.00	Межрегиональная инспекция ФНС России
18.4.	Страховые взносы по оплате труда	169,155.06	Межрегиональная инспекция ФНС России
18.5.	Налог с доходов при применение УСН	0.00	Межрегиональная инспекция ФНС России
19	Строительно-монтажные работы на прокладку нового летнего трубопровода из труб ПНД	100,000.00	ООО "СДО СТРОЙ", ИП Семенов Д.В., чек на оплату труб для трубопереездов
	Итого оплачено расходов в отчетном периоде	1,694,159.20	

№ п/п	Остаток денежных средств на конец отчетного периода по бухгалтерским счетам	Сумма	Контрагент
1	51 "Расчетный счет"	368,428.98	ПАО "СБЕРБАНК"
2	50 "Касса"	0.00	
	Итого остаток денежных средств на 31.12.2023 г.	368,428.98	