ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ (ПРОМФИНПЛАН), СМЕТА БЕЗУБЫТОЧНОСТИ И СТРАТЕГИЯ ЗАПУСКА ПК И СОЮЗА

Аналитическая модель и типовая смета потребительского кооператива (Закон РФ № 3085-1 * ст. 251 НК РФ)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ДОКУМЕНТУ № 10

1. Правовое и экономическое назначение документа

Настоящее Финансово-экономическое обоснование (Промфинплан некоммерческого потребительского кооператива и Межкооперативного Союза) разработано во исполнение статей 1, 5, 11, 14, 16, 21, 31 и 32 Закона РФ от 19.06.1992 № 3085-1 «О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации», пункта 2 статьи 251 и пункта 3 статьи 39 Налогового кодекса РФ, а также Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

В отличие от коммерческих обществ (ООО/АО), целью которых является извлечение прибыли, финансово-хозяйственный план потребительского кооператива решает **три взаимосвязанные задачи**:

1. **Юридическая защита налогового иммунитета (п. 2 ст. 251 НК РФ):** Членские взносы пайщиков признаются необлагаемыми целевыми поступлениями на содержание некоммерческой организации и ведение ею уставной деятельности **только при наличии утверждённой Общим собранием пайщиков (ОСП) Сметы доходов и расходов**. Настоящий документ содержит расчётную базу и типовую форму такой Сметы.

2. **Гарантия бездефицитности (точка безубыточности):** Точный расчёт минимального размера членского взноса (`ЧВ_мин`), полностью покрывающего постоянные издержки кооператива (серверная инфраструктура 152-ФЗ, банковское РКО, приём взносов через СБП, бухгалтерская отчётность в 1С, сопровождение участков выдачи), чтобы целевой паевой фонд (`счёт 80.02`) никогда не расходовался на операционные нужды.

3. **Стратегия масштабирования и развития Союза (ст. 31 Закона № 3085-1):** Обоснование целевых взносов в Фонд развития кооператива (`счёт 86.05`) и в Межкооперативный Союз («Союз-Шлюз»), обеспечивающих переход от мелкого опта (паллета LTL) к прямому заводскому снабжению 20-тонными фурами (FTL).

2. Связь с программными модулями платформы АСКС

• Интерактивный калькулятор сметы и точки безубыточности: `/economics` (`views/economics.php`, `CooperativeEconomicsService`, `EconomicsController`).

• Утверждение и учёт шкалы членских взносов: `/admin_membership_fees` (`MembershipFeeService`, таблица `fee_schedules` с привязкой к `decisions.id`).

• Учёт исполнения сметы по 4 фондам (`operating`, `development`, `reserve`, `indivisible`): `/fund` (`FundModel`, `AnnualFundReportService`).

• Автоматическая выгрузка Журнала проводок Дт/Кт и Оборотно-сальдовой ведомости (ОСВ) для 1С: `/obligations` (`AccountingLedgerExportService`).

• Федеративный клиринг и объединение пулов Межкооперативного Союза: `/admin_union` (`OgasGatewayService`).

РАЗДЕЛ 1. ПОЛНАЯ МАТРИЦА РЫНОЧНЫХ ИЗДЕРЖЕК 2026 ГОДА (БАНКИ, СБП, СЕРВЕРЫ, БУХУЧЁТ, ЛОГИСТИКА)

1.1. Капитальные затраты на учреждение и запуск (CAPEX старта)

Статья единовременных затрат // Тариф (РФ, 2026 г.) // Способ минимизации в архитектуре АСКС

Госпошлина за регистрацию ПК в ФНС (форма Р11001) // **0 руб.** (электронно) / 4 000 руб. (бумага) // Подача пакета Документа № 2 через сервис ФНС с УКЭП учредителя освобождает от пошлины (пп. 32 п. 3 ст. 333.35 НК РФ).

УКЭП Председателя Совета + Рутокен ЭЦП 3.0 + КриптоПРО // **2 500 руб.** (токен) + **2 700 руб./год** // Сертификат УКЭП выдаётся УЦ ФНС России бесплатно; покупается только сертифицированный носитель.

Регистрация в Роскомнадзоре (152-ФЗ), ФГИС «Меркурий» и «Честный ЗНАК» // **0 руб.** // Электронное уведомление РКН (ст. 22 152-ФЗ) и регистрация хозяйствующего субъекта бесплатны.

Открытие расчётного счёта НКО (балансовый счёт 40703) // **0 руб.** // Бесплатное открытие в банках Точка, СберБизнес, Т-Банк, Альфа-Банк, Россельхозбанк.

Оснащение точки кросс-докинга / кооперативного участка № 1 // **10 000 руб.** (термопринтер 5 500 руб. + весы 4 500 руб.) // Термопринтер (`Xprinter XP-420B` / `Атол BP21`) печатает слепые этикетки `100x150 мм` прямо из браузера оператора АСКС.

ИТОГО стартовый CAPEX запуска кооператива: // **от 2 500 руб. до 15 200 руб.** // Запуск возможен без аренды офиса и без покупки кассового аппарата ККТ (ККТ не применяется внутри ПК между кооперативом и пайщиками по 54-ФЗ).

1.2. Банковское обслуживание (РКО), эквайринг и платёжная дисциплина

1. **Ежемесячное ведение расчётного счёта НКО (РКО):**

• На старте (при отсутствии внешних платежей): **0 руб./мес**;

• Рабочий тариф с пакетом 20-40 платёжных поручений поставщикам и 3PL-перевозчикам:**990 - 2 500 руб./мес** (базовый норматив сметы - **1 500 руб./мес**).

2. **Приём паевых и членских взносов от пайщиков (три канала):**

• Канал А - Перевод по реквизитам расчётного счёта 40703 по QR-коду ГОСТ Р 56042-2014:

• Комиссия для кооператива: **0.00% (0 руб.)**.

• Автоматический разбор поступлений в АСКС через выписку `1CClientBankExchange v1.03` (`ClientBankImportService`). Рекомендуется как основной канал для крупных целевых взносов (от 5 000 руб.).

• Канал Б - Система быстрых платежей ЦБ РФ (СБП B2C, динамический QR / кнопка):

• Комиссия банка: **0.4%** (для социально значимых категорий и НКО) либо **0.7%** (максимум 1 500 руб. за операцию).

• **Правило учёта комиссии СБП (исключение кассового разрыва):** Если пайщик вносит целевой паевой взнос 10 000 руб. через СБП со ставкой 0.4%, на счёт `51` зачисляется 9 960 руб.,

а 40 руб. удерживает банк. Чтобы паевой взнос пайщика на субсчёте `80.02Л` составил ровно 10 000 руб., комиссия 40 руб. автоматически относится на расход Фонда хозяйственного содержания (`Дт 86.02 Кт 51`) и закладывается в годовую смету членских взносов.

• **Канал В - Классический карточный эквайринг (1.8% - 2.6%):**

• **Запрещён финансовой политикой кооператива**, так как при обороте программ 3 млн руб./мес изымает до 75 000 руб./мес из средств пайщиков в пользу банков-эквайеров.

3. **Выплата возвратов паевых взносов (`share_refunds`):**

• При перерасчёте оптового грейда (`settlement_refund`) средства по умолчанию зачисляются на ликвидный паевой баланс пайщика `80.02Л` (`users.balance`) для участия в следующем сборе (**0 руб. банковских комиссий**).

• При возврате на банковский счёт пайщика по заявлению `ВЗ/ЗВ` через реестр `1CClientBankExchange` с кодом возврата паевого взноса по ст. 14 Закона № 3085-1:**0 - 35 руб. за платёжное поручение**.

1.3. Серверная инфраструктура, криптография 152-ФЗ и связь

1. **Вычислительный сервер (ЦОД на территории РФ, аттестация 152-ФЗ УЗ-1/УЗ-2):**

• Архитектура АСКС (`PHP 8.3 FPM + MySQL 8 + Redis + O(1) хэш-маршрутизатор`) не требует дорогостоящих облачных кластеров:

• Конфигурация «Бережливый старт» (до 300 пайщиков, 2 vCPU, 4 GB RAM, 60 GB NVMe):**1 400 руб./мес**;

• Конфигурация «Стандарт» (до 2 000 пайщиков, 4 vCPU, 8 GB RAM, 120 GB NVMe, защита от DDoS): **2 900 руб./мес**;

• Конфигурация «Узел в облаке Межкооперативного Союза» (контейнер первому кооперативу внутри инфраструктуры Союза): **1 000 руб./мес**.

2. **Архивное хранение ПЭП-документов (`/var/www/coop-storage`, >= 5 лет по 402-ФЗ и 63-ФЗ):**

• Георепликируемое объектное хранилище S3 в РФ для ежесуточных зашифрованных бэкапов (`scripts/backup.sh` с контролем `SHA256SUMS`): **200 - 350 руб./мес**.

3. **Доставка одноразовых кодов ПЭП (OTP) и уведомлений:**

• Основной канал - официальный Telegram-бот кооператива (`TelegramBot.php`): **0 руб. за сообщение** при любом объёме документооборота.

• Резервный канал первичной верификации номера (FlashCall): **150 - 300 руб./мес**.

1.4. Бухгалтерский учёт, 1С и государственные системы

1. **Пятикратное снижение стоимости бухгалтерии за счёт автоматизации АСКС:**

• Без автоматизации аутсорсинг бухгалтерии кооператива с сотнями пайщиков стоит**25 000 - 50 000 руб./мес**.

• В АСКС модуль `AccountingLedgerExportService` автоматически формирует **Журнал**

бухгалтерских проводок Дт/Кт) по всем 14 субсчетам Плана счетов 51, 60.01, 60.02, 76.09.1, 80.01, 80.02Л, 80.02ИМ, 82.01, 83.01, 86.01-86.06, 000) и **Оборотно-сальдовую ведомость (ОСВ)** в формате CSV (Windows-1251 / UTF-8).

• Трудоёмкость бухгалтера сводится к импорту готовой ведомости в 1С:Бухгалтерия НКО 8.3 и отправке регламентированной отчётности (ЕФС-1, РСВ, Баланс НКО, Отчёт о целевом использовании средств ОКУД 0710003, декларация УСН):

• Тариф приходящего бухгалтера НКО на готовой выгрузке АСКС (при 50-100 пайщиках):**3 000 руб./мес**;

• При 150-500 пайщиках: **6 500 руб./мес**;

• В Централизованной бухгалтерии Межкооперативного Союза: **2 500 руб./мес с одного кооператива**.

1.5. Физическая логистика, паллетный кросс-докинг и последняя миля

Прямые логистические издержки не обременяют постоянную смету кооператива, а учитываются строго внутри конкретной целевой программы (DirectCostService, заявление ПР v2 с возвратным буфером +15%):

Звено логистической цепочки // Рыночный тариф 2026 г. // Удельная нагрузка на 1 кг / 1 комплект (10-12 кг)

1. Магистральная доставка сборного паллета LTL (ПЭК / Деловые Линии / КИТ, европаллета 600 кг, плечо 300-800 км) // 3 600 - 5 800 руб. / паллета // **6 - 9.5 руб./кг** (~3.2% от стоимости паллеты)

2. Магистральная фура FTL 20 тонн (33 паллеты) через федерацию «Союз-Шлюз» (ст. 31) // 68 000 - 105 000 руб. / рейс // **3.5 - 5.2 руб./кг** (~1.6% от стоимости груза + заводской прайс 1-го уровня)

3. Паллетный кросс-докинг (pallet_crossdock) и комплектация без аренды постоянного склада // 1 500 - 2 200 руб. / паллета // **25 руб. на комплект** + **18 руб.** крафт-тара + **0.85 руб.** слепая термоэтикетка 100x150 мм

4А. Выдача через собственный Кооперативный участок (ст. 17 Закона № 3085-1) по 6-значному PIN-коду // 0 - 1 500 руб. компенсации старшему участка за день выдачи // **0 - 25 руб. на паевой комплект** (основной кооперативный режим)

4Б. Индивидуальная отправка через внешний 3PL ПВЗ (СДЭК / Boxberry / 5Post, короб 5-10 кг внутри региона) // 190 - 280 руб. / посылка // **230 руб. на посылку** (оплачивается только пайщиком, выбравшим 3PL ПВЗ)

РАЗДЕЛ 2. РАСЧЁТ ТОЧКИ БЕЗУБЫТОЧНОСТИ И МИНИМАЛЬНЫХ ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ

2.1. Три базовых режима постоянной сметы содержания кооператива (OPEX, счёт 86.02)

Статья постоянных ежемесячных расходов (OPEX) // Режим А: «Бережливый старт» (30-100 пайщиков, самоорганизация актива) // Режим Б: «Устойчивый автономный ПК» (150-300 пайщиков) // Режим В: «Районный / Заводской ПК» (500+ пайщиков, 5-6 участков)

1. Сервер VPS 152-ФЗ + S3-архив ПЭП + домен + ЭДО // 1 600 руб. // 3 200 руб. // 3 200 руб.

2. Банковское РКО счёта 40703 и пакет п/п // 990 руб. // 1 500 руб. // 2 500 руб.

3. Бухгалтерская отчётность НКО (с выгрузкой 1С АСКС) // 3 000 руб. // 6 500 руб. // 6 500 руб.

4. Компенсация дежурному оператору ЦПП и приёмке // 0 руб. (общественное дежурство) // 10 000 руб. // 25 000 руб.

5. Резерв СБП (0.25% смешанный поток) и связь // 1 250 руб. // 4 500 руб. // 17 500 руб.

6. Нормативное пополнение Резервного фонда (82.01) // 1 000 руб. // 2 000 руб. // 4 000 руб.

ИТОГО ежемесячная смета содержания (OPEX): // **7 840 руб. / мес** // **27 700 руб. / мес** // **58 700 руб. / мес**

2.2. Таблица минимальных и рекомендуемых ежемесячных взносов по численности пайщиков

• **ЧВ_мин (Минимальный членский взнос безубыточности)** - покрывает 100% эксплуатационных затрат платформы, сервера, банка и бухгалтерии (OPEX / N).

• **Взнос развития ПК (+100 руб./мес)** - формирует Фонд развития кооператива (счёт 86.05) на покупку морозильных ларей, весов и термопринтеров для новых участков.

• **Взнос Союза ПК (+50...100 руб./мес)** - финансирует Межкооперативный Союз («Союз-Шлюз», ст. 31 Закона № 3085-1): развитие ядра АСКС, централизованную методологию 1С и федеральную закупку 20-тонных фур напрямую с заводов.

Число активных пайщиков (N) // Ежемесячный паевой оборот программ (при 12 000 руб./семья) // Смета содержания OPEX (86.02) // **Минимальный ЧВ на поддержание (ЧВ_мин)** // **Рекомендуемый полный ЧВ (с развитием ПК и Союза)** // Годовой бюджет Фонда развития ПК (86.05)

30 пайщиков (Режим А) // 360 000 руб. // 7 500 руб. // **250 руб. / мес** // **400 руб. / мес** // 36 000 руб. / год

50 пайщиков (Режим А) // 600 000 руб. // 7 840 руб. // **160 руб. / мес** // **310 руб. / мес** // 60 000 руб. / год

100 пайщиков (Режим А/Б) // 1 200 000 руб. // 18 000 руб. // **180 руб. / мес** // **350 руб. / мес** // 120 000 руб. / год

150 пайщиков (Режим Б - эталон) // 1 800 000 руб. // 27 700 руб. // **185 руб. / мес** // **385 руб. (400 руб.) / мес** // 180 000 руб. / год

250 пайщиков (Режим Б) // 3 000 000 руб. // 30 700 руб. // **125 руб. / мес** // **325 руб. / мес** // 300 000 руб. / год

500 пайщиков (Режим В) // 6 000 000 руб. // 58 700 руб. // **120 руб. / мес** // **300 руб. / мес** // 600 000 руб. / год

1 000 пайщиков (Режим В) // 12 000 000 руб. // 88 000 руб. // **90 руб. / мес** // **250 руб. / мес** // 1 200 000 руб. / год

Главный вывод расчёта безубыточности:

1. На этапе старта малого кооператива (50 человек) в бережливом режиме для полного поддержания серверной, банковской и бухгалтерской инфраструктуры достаточно **160 руб./мес** с пайщика (или **300 руб./мес** вместе с фондом развития).

2. Для полностью автономного кооператива с оплачиваемым оператором ЦПП и регулярным бухгалтерским сопровождением при **150 пайщиках** минимальный взнос содержания составляет **185 руб./мес**, а комфортный единый членский взнос по шкале ОСП с учётом развития ПК и Союза - **400 руб./мес** (точка безубыточности при ставке 400 руб./мес достигается уже на **64 активных пайщиках**!).

РАЗДЕЛ 3. ЮНИТ-ЭКОНОМИКА СЕМЬИ ПАЙЩИКА И ЭКОНОМИКА МЕЖКООПЕРАТИВНОГО СОЮЗА (СТ. 31)

3.1. Почему участие в кооперативе даёт семье 6-10-кратную отдачу на членский взнос

Рассмотрим стандартную семью пайщика, участвующую в целевых программах на **12 000 руб. в месяц** (крупы, масло, сыры, мясная и рыбная продукция, консервация, фермерские блага,

бытовая химия):

1. **Справочная рыночная стоимость этого набора в федеральной рознице:** 15 790 руб. (оптовая разница коллективного грейда паллеты составляет 24%, или **+2 880 руб./мес** прямого сбережения к бюджету закупки 12 000 руб.).

2. **Прямые логистические расходы внутри программы (магистральный паллет + кросс-докинг + выдача на участке ст. 17):** 384 руб. + 45 руб. + 25 руб. = 454 руб./мес.

3. **Ежемесячный членский взнос (включая развитие ПК и Союза):** 400 руб./мес.

4. **Чистое ежемесячное сбережение бюджета семьи:** 2 880 руб. - 454 руб. - 400 руб. = **+2 026 руб. в месяц (+24 312 руб. в год)**!

5. **Коэффициент отдачи на членский взнос (ROI пайщика):** На каждый **1 рубль** членского взноса пайщик сохраняет в семейном бюджете **6,1 рубля**! При семейном участии н20 000 руб./мес чистая выгода возрастает до **+3 640 руб./мес (+43 680 руб./год)**.

3.2. Финансовая модель Межкооперативного Союза («Союз-Шлюз», ст. 31 Закона № 3085-1)

По статье 31 Закона РФ № 3085-1 первичные потребительские общества вправе объединяться в Союзы потребительских обществ для координации деятельности, защиты прав и ведения совместного хозяйствования.

Смета центрального узла Союза кооперативов (185 000 руб./мес):

• Федеративный серверный кластер Союз-Шлюз, георепликация и аудит информационной безопасности: **15 000 руб./мес**;

• Команда поддержки и развития программного ядра АСКС (обновления ГИС МТ, ВетИС, 1С, мобильные интерфейсы): **95 000 руб./мес**;

• Централизованная бухгалтерско-правовая служба Союза (обслуживание первичных ПК по единому шаблону АСКС): **35 000 руб./мес**;

• Федеральный координатор прямых заводских контрактов и межрегиональной FTL-логистики: **40 000 руб./мес**.

Как распределяется нагрузка между кооперативами Союза:

• При объединении **10 первичных кооперативов** (по 200-250 пайщиков = 2 200 пайщиков):

• Взнос одного кооператива в Союз составляет **18 500 - 25 000 руб./мес** (всего **85 - 100 руб./мес** в пересчёте на одного пайщика!).

• Совокупный ежемесячный паевой оборот 10 кооперативов достигает **26 - 30 млн руб./мес**, что позволяет ежемесячно отгружать **10 полных 20-тонных фур (FTL)** напрямую с заводов и агрокомбинатов без дистрибьюторской наценкидополнительное снижение стоимости блага ещё на 7-11%).

РАЗДЕЛ 4. ВОСЕМЬ КАНАЛОВ ПРОДВИЖЕНИЯ И МОДЕЛЕЙ ЗАПУСКА ПЛАТФОРМЫ (GO-TO-MARKET)

1. **Канал № 1 - Действующие ПК и СПоК через региональные Центры компетенций АПК и АККОР:**

• Предложение: перевод действующего кооператива с бумажного/табличного учёта на криптореестр за 1 день через машину миграции «АСКС Генезис» (`/admin_migration`) с разделением счетов `80.02Л` и `80.02ИМ` и автовыгрузкой в 1С.

2. **Канал № 2 - Первичные профсоюзные организации промышленных предприятий, РЖД, энергосетей, больниц и вузов:**

• Предложение: открытие Заводского кооперативного участка (ст. 17) у проходной предприятия. Повышение реальной покупательной способности работников на 20-25% по продуктам питания без увеличения ФОТ и без 30% страховых взносов. Стоимость последней мили = **0 руб.**.

3. **Канал № 3 - Институционализация («обеление») организаторов совместных покупок (СП):**

• Предложение: легализация готовых групп совместных покупок (200-2 000 человек в Telegram/VK), чьи личные банковские карты блокируются по 115-ФЗ. Организатор СП становится руководителем кооперативного участка или Председателем ПК в Союзе и работает через законный счёт НКО `40703` по ст. 251 НК РФ.

4. **Канал № 4 - ТСЖ, ТСН, ЖСК, Коттеджные посёлки, СНТ и ТОС:**

• Предложение: открытие Домового / Поселкового кооперативного участка в помещении правления ТСЖ/ТОС для еженедельного снабжения семей продуктами, водой, кормами и хозтоварами по паллетным ценам.

5. **Канал № 5 - B2B2C «Разворот от Поставщика» (Reverse-Launch через региональных производителей):**

• Предложение фермерам, сыроварням, мясопереработчикам и мельницам: подключение к B2B-порталу `/supplier_dashboard` для сбыта продукции целыми паллетами по 100% предоплате без кассовых чеков ККТ и без кабальных штрафов торговых сетей.

6. **Канал № 6 - Отраслевые снабженческие кооперативы малого бизнеса (пекарни, кофейни, СТО, КФХ):**

• Предложение: объединение 20-30 независимых кофеен, пекарен или автосервисов города (ст. 7 Закона № 3085-1) для совместной закупки муки, масла, кофе, упаковки и запчастей напрямую с заводов. При среднем взносе 80 000 руб./мес точка безубыточности достигается уже на**15 участниках**.

7. **Канал № 7 - Двухступенчатый трамплин «Сначала Кооперативный участок (ст. 17) -> затем самостоятельный ПК в Союзе (ст. 31)»:**

• Предложение для инициативных групп от 20-30 человек в регионах: мгновенный старт за 24 часа в статусе территориального участка базового ПК [НАИМЕНОВАНИЕ КООПЕРАТИВА] (0 руб. на регистрацию юрлица и бухгалтерию), с последующим выделением в самостоятельный ПК при достижении 150 пайщиков.

8. **Канал № 8 - Союзы многодетных семей, студенческие кампусы и социально ориентированные НКО:**

• Предложение: запуск социальных программ снабжения и беспроцентной Кассы взаимопомощи (`/mutual_aid`) с привлечением региональных грантов и субсидий на инфраструктуру участков выдачи.

РАЗДЕЛ 5. ТИПОВАЯ ФОРМА ГОДОВОЙ СМЕТЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ К ПРОТОКОЛУ ОСП

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

к Протоколу Общего собрания пайщиков Потребительского Кооператива

от «___» _____ 2026 г. № _____

ГОДОВАЯ СМЕТА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

НА СОДЕРЖАНИЕ И ВЕДЕНИЕ УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КООПЕРАТИВА (СТ. 16, 21 ЗАКОНА № 3085-1, П. 2 СТ. 251 НК РФ)

Расчётная численность активных пайщиков: 150 чел.

Утверждённая шкала ежемесячного членского взноса (fee_schedules): 400,00 руб./мес.

I. ЦЕЛЕВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ НА СОДЕРЖАНИЕ И РАЗВИТИЕ КООПЕРАТИВА (ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ СМЕТЫ):

1. Ежемесячные членские взносы пайщиков (счёт 86.02 / 86.05):

- 150 пайщиков x 400,00 руб. x 12 мес. = 720 000,00 руб./год (60 000,00 руб./мес).

2. Вступительные взносы новых пайщиков (счёт 86.01, план 10 чел./мес x 100,00 руб.):

- 12 000,00 руб./год (1 000,00 руб./мес).

3. Добровольные целевые взносы и пожертвования на развитие (счёт 86.05, ст. 582 ГК РФ):

- по фактическому поступлению.

ИТОГО плановых целевых поступлений по смете: 732 000,00 руб./год (61 000,00 руб./мес).

II. ЦЕЛЕВЫЕ РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ И УСТАВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ СМЕТЫ):

1. Фонд хозяйственного содержания кооператива (субсчёт 86.02):

1.1. Вычислительная инфраструктура АСКС (сервер 152-ФЗ, объектный архив ПЭП S3, домен, ЭДО):

3 200,00 руб./мес (38 400,00 руб./год).

1.2. Банковское расчётно-кассовое обслуживание счёта НКО (40703) и комиссии СБП ЦБ РФ:

6 000,00 руб./мес (72 000,00 руб./год).

1.3. Бухгалтерское сопровождение НКО и сдача отчётности в ФНС/СФР (по выгрузке АСКС 1С):

6 500,00 руб./мес (78 000,00 руб./год).

1.4. Организационное обеспечение приёмки партий, ведения реестра и дежурства оператора ЦПП:

10 000,00 руб./мес (120 000,00 руб./год).

2. Пополнение Резервного фонда кооператива (субсчёт 82.01 - покрытие логистических рисков и боя):

3 300,00 руб./мес (39 600,00 руб./год).

3. Фонд развития кооператива и оснащения кооперативных участков (субсчёт 86.05 / 83.01):

16 000,00 руб./мес (192 000,00 руб./год).

4. Членский и целевой взнос в Союз потребительских обществ (ст. 31-32 Закона № 3085-1, «Союз-Шлюз»):

15 000,00 руб./мес (180 000,00 руб./год).

5. Неснижаемый операционный резерв сметы (переходящий остаток счёта 86.02):

1 000,00 руб./мес (12 000,00 руб./год).

ИТОГО плановых целевых расходов по смете: 732 000,00 руб./год (61 000,00 руб./мес).

Дефицит сметы: 0,00 руб.

Информационно-аналитический и методический материал платформы АСКС (Закон РФ № 3085-1 · ст. 251 НК РФ · Синхронизация с 1С:Предприятие 8.3).