Акт ревизионной комиссии

01 января 2026 г. г. Севастополь

Ревизионная комиссия «ТСН СНТ Маяк-1» в составе:

Председатель - Остролуцкая Светлана Витальевна
Члены ревизионной комиссии - Киселева Ольга Николаевна
Табуева Виктория Александровна

провели проверку хозяйственной деятельности «ТСН СНТ Маяк-1» за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

За данный период хозяйственной деятельностью «ТСН СНТ Маяк-1» осуществляли:

- председатель правления Опариенко В.А.
- заместитель председателя Баранова Н.И.
- бухгалтер Чуракова И.В.

Руководство «ТСН СНТ Маяк-1» несет ответственность за полноту и достоверность предоставленных первичных документов, составленных в соответствии с требованиями российского законодательства, правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность ревизионной комиссии заключается в выражении мнения на основе проведенной нами ревизии о полноте и достоверности отражения в бухгалтерском учете и финансовой отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

В результате проверки установлено следующее:

Остаток денежных средств на 01.01.2025 на расчетном счете в банке составил 368 805,64 руб.

Поступило денежных средств на расчетный счет 7 135 902,89 руб.

Месяц	Целевой взнос на ремонт электролиний	Членский взнос	Пени на целевые и членские взносы	Подключение к электрич. сетям товарищества	Оплата за электроэнергию	Компенсация потерь по электроэнергии	ИТОГО
январь	4 800,00	106 648,00	16 933,93	450,00	301 729,25	18 545,86	449 107,04
январь	Невыясненные платежи – 150,00;						150,00
февраль	5 700,00	94457,03	16087,28	0,00	371 727,49	24 705,66	512 677,46
февраль	Невыясненные платежи – 0,00;						0,00
март	6 300,00	104 048,20	7 605,74	450,00	345 550,07	21 488,54	485 442,55
март	Невыясненные платежи –1848,80						1848,80

апрель	3 900,00	128 694,00	8 852,65	0,00	267 641,73	18 183,06	427 271,44
май	4 859,42	258 741,00	14 191,64	0,00	249 058,54	19 818,41	546 669,01
май	Невыясненные платежи – 500,00; Пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 829,16						1 329,16
июнь	0,00	436 982,30	3 524,94	0,00	187 943,35	11 516,43	639 967,02
июнь	Невыясненные платежи – 0						0,00
июль	0,00	360 032,56	0,00	0,00	274 795,43	24 779,71	659 607,70
июль	Невыясненные платежи – 10500,00;						10 500,00
август	0,00	532 520,17	0,00	0,00	266 122,75	37 161,09	835 804,01
август	Невыясненные платежи – 183,60						183,60
сентябрь	0,00	441 521,94	0,00	0,00	174 795.43	10 710,77	627 028,14
сентябрь	Невыясненные платежи – 1639,00						1 639,00
октябрь	0,00	265 697,31	0,00	0,00	233 540,03	14 310,41	513 547,75
октябрь	Невыясненные платежи –60 741,32;						60 741,32
ноябрь	0,00	693 729,78	0,00	0,00	196 815,97	17 799,15	908 344,90
ноябрь	Невыясненные платежи –1 300,00;						1300,00
декабрь	0,00	138 429,44	0,00	0,00	293 997,38	20 216,53	452 643,35
декабрь	Невыясненные платежи – 100,00;						100,00
Итого	**25 559,42**	**3 561 501,73**	**67 196,18**	**900,00**	**3 163 717,42**	**317 028,14**	**7 135 902.89**

На статью членский взнос члены товарищества перечислили 3 561 501,73 руб., из них:
- 3 322 488,80 руб. – это денежные средства по членскому взносу за 2025 год,
- 21 767,17 – это долги по целевым взносам за 2023-2024 год
- 213 945,76 руб. – это долги по членскому взносу 2019 - 2024 гг.,
- 3 300,00 руб. – оплата за мусор.

Расход по банку составил 6 119 805,51 руб.

Наименование	Сумма
ИП Святковский Е.А. (на обслуживание электросетей, ремонт электролиний)	258 000,00
ООО «Севэнергосбыт» за электроэнергию	3 163 717,42
ГУП «Благоустройство» (вывоз мусора)	176 058,22
Фонд оплаты труда	1 248 410,64
Договора подряда (покос травы, ремонт системы водопровода, слесарь)	437 182,00
Страховые взносы, пени, штрафы (ПФ, ФСС, ФОМС)	508 380,59
ГБУ Севастополя «Экоцентр» (анализ воды, мониторинг подземный вод, замеры динамического и статического уровня воды, сдача отчетности)	85 963,55
ООО ЧОО «СТРАЖ-ГЕО» (охрана)	13 200,00
ИП Мурко М.А. (сопровождение судебных процессов, юридические консультации)	39 150,00
Госпошлина за предоставление сведений из ЕГРН, обращение к мировому судье	2000,00
Повышение квалификации	4000,00

ИП Пискоха И.Н. (программа для сдачи электронной отчетности в фонды)	8 200,00
Комиссия банка	22 880,00
Оплата земельного налога	98 790,00
Обслуживание и создание сайта	2 889,00
Покупка огнетушителя	1 230,00
Заправка картриджей	3 800,00
Расходные материалы для ремонта в КПП	29 879,00
Материальные расходы для ремонта поливной системы товарищества	25 009,66
Канцтовары	10 079,10
Распечатка (А3, ксерокопия)	519,00
Бензин	5 153,20
Почтовые услуги	2 786,00
Сотовая связь, интернет	1 750,00
Возврат ошибочно перечисленных сумм	29 717,00
Переплата по ЕНС, возврат сумм расхода , невыясненные суммы	-58938,87
ИТОГО	**6119805,51**

Остаток денежных средств на 01.01.2026 на счете в банке составил 1 384 903,02 руб.

Задолженность по взносам за 2013-2024 гг. составила 47 249,83 руб.:

№ участка	Целевой взнос	Членский взнос
6	1 500,00	3966,84
56	1500,00	5 810,00
61		1 588,31
61а		1 524,10
157		4 324,00
168	540,58	1 316,00
172	1500,00	8 470,00
197	1500,00	4 032,00
222		9 170,00
254		508,00
Итого	**6 540,58**	**40 709,25**

Задолженность по взносам за 2025 г. составила **159 979,29**руб.:

№ участка	Целевой взнос	Членский взнос
6	0,00	8 806,00
41		119,00
45		2032,05
56	0,00	7 055,00

61	0,00	17 986,00
61А	0,00	4 896,00
113	0,00	335,00
137	0,00	8 160,00
144	0,00	11 160,00
157	0,00	11 601,41
168	0,00	4 511,83
197	0,00	4 896,00
222	0,00	11 135,00
253	0,00	11 407,00
254		12971,00
267		14 603,00
274		12 274,00
276		12 903,00
303		3 128,00
ИТОГО	**0,00**	**159 979,29**

В процессе осуществления хозяйственной деятельности за отчетный период комиссия сделала следующие выводы:

Смета за 2025 год выполнена с отклонениями.
Доходная часть сметы за 2025 года не выполнена, недовыполнение составило - 138 728,61 руб.:

Статья	Смета	Факт	Переплата взноса на 2025 год	Отклонение
Оплата членских взносов (2036,01*1700 руб.)	3 461 217,41	3 322 488,80	21250,68	138 728,61
Итого	**3 461 217,41**	**3 322 488,80**	**21 250,68**	138 728,61

Однако за счет активной и продуктивной претензионной работы правления доходная часть увеличена за счет оплаты долгов 2024 года в части целевых и членских взносов в общей сумме 235 712,93 руб.
Расходная часть сметы выполнена с экономией в сумме 377 641,49 руб. Но внутри статей есть как перерасход, так и экономия, а именно:

№ п/п	Показатели	План, руб.	Факт, руб	Отклонение
1	**Фонд оплаты труда:**	*1 292 496,00*	*1 248 410,64*	44 085,36
	Председатель (32000 руб.*12)	384 000,00	343 793,76	40 206,24
	Зам.председателя (30000 руб.*12)	360 000,00	323 135,31	36 864,69
	Бухгалтер (30000 руб.*12)	360 000,00	389 013,21	-29 013,21
	Дворник (15708,00 руб.*12)	188 496,00	192 468,36	-3 972,36
2	**Начисления на фонд оплаты труда (30,2%)**	*390 333,79*	*377 020,01*	13 313,78
	Страховые взносы (30%)	387 748,80	374 523,19	13 225,61
	Фонд социального страхования (0,2%)	2 584,99	2 496,82	88,17
	Итого ФОТ	**1 682 829,79**	**1 625 430,65**	57 399,14
3	**Договора подряда:**	**467 320,00**	**437 182,00**	30 138,00
	Работы по содержанию системы водоснабжения	150 000,00	150 000,00	0,00
	Работы по покосу травы	100 320,00	100 320,00	0,00
	Слесарь	217 000,00	186 862,00	30 138,00
4	**Начисления на договора подряда: страховые взносы 30,2%**	**141 130,64**	**132 028,96**	9 101,68
5	**Ремонт системы водоснабжения (материалы)**	**40 000,00**	**54 888,66**	-14 888,66
6	**Оплата электроэнергии в помещении насосной**	**274 900,28**	**274 900,28**	0,00
7	**Налог на землю**	**131 718,00**	**98 790,00**	32 928,00
8	**Вывоз мусора (договор с ООО "Благоустройство города Севастополя")**	**187 113,76**	**176 058,22**	11 055,54
9	**Услуги банка РНКБ Банк (ПАО)**	**40 320,00**	**22 880,00**	17 440,00
10	**Охранная сигнализация в правлении ТСН СНТ "Маяк-1"**	**13 200,00**	**13 200,00**	0,00
11	**Приобретение канцтоваров, ксерокопия, заправка катриджа**	**6 000,00**	**15 628,10**	-9 628,10
12	**Оплата интернета, оплата сотовой связи**	**2 500,00**	**1 750,00**	750,00
13	**Юридические услуги**	**100 000,00**	**39 150,00**	60 850,00
14	**Обслуживание электрических сетей и установок**	**300 000,00**	**258 000,00**	42 000,00
15	**Государственная пошлина**	**10 000,00**	**2 000,00**	8 000,00
16	**Почтовые расходы, бензин**	**5 000,00**	**7 939,20**	-2 939,20
17	**Информационное обслуживание (электронная подпись)**	**10 000,00**	**8 200,00**	1 800,00
18	**Мониторинг подземных вод, проведение химического анализа воды**	**100 000,00**	**85 963,55**	14 036,45
19	**Повышение квалификации по электробезопасности**	**2 500,00**	**4 000,00**	-1 500,00
20	**Обслуживание сайта**	**3 000,00**	**2 889,00**	111,00
21	**Непредвиденные расходы**	**120 987,65**		120 987,65
	ИТОГО	**3 638 520,12**	**3 260 878,63**	377 641,49

Вывод:

1. Остаток денежных средств 1 384 903,02 в банке подтвержден выпиской банка.
2. Смета не довыполнена по доходной части на 117 477,93 руб., расходная часть экономия 377 641,49 руб.
3. Документооборот ведется на должном уровне. Для ревизии предоставлены все первичные документы в оригиналах в полном объеме (Договора, акты выполненных работ, выписки банка по расчетному счету и т.д.).
4. Обращения членов товарищества (письменные заявления) к правлению, рассмотрены в полном объеме. Решения даны на основании Устава и решений общего собрания членов Товарищества и Законодательства РФ. По тем вопросам, по которым возникли разногласия с членами товарищества, направлены запросы в компетентные органы за разъяснением. В основном это вопросы по электричеству.

Председатель комиссии: Остролуцкая С.В.

Члены комиссии: Киселева О.Н.

Табуева В.А