

# Акт ревизионной комиссии

01 января 2025 г.

г. Севастополь

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

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

провели проверку хозяйственной деятельности «ТСН СНТ Маяк-1» за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

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

- председатель правления Опариненко В.А.  
- заместитель председателя Баранова Н.И.  
- бухгалтер Сергеева О.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 01.01.2024 на расчетном счете в банке составил 300 575,06 руб.

Поступило денежных средств на расчетный счет 6 407 729,36 руб.

| Месяц   | Целевой взнос на ремонт электролиний                                                   | Членский взнос | Пени на целевые и членские взносы | Подключение к электр. сетям товарищества | Оплата за электроэнергию | Компенсация потерь по электроэнергии | ИТОГО      |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------|
| январь  | 3 900,00                                                                               | 26 044,00      | 70,00                             | 0,00                                     | 297 255,13               | 17 925,77                            | 345 194,90 |
| январь  | Невыясненные платежи – 50,00; пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 6,93 |                |                                   |                                          |                          |                                      | 56,93      |
| февраль | 1 200,00                                                                               | 88 445,00      | 3 482,00                          | 450,00                                   | 282 261,75               | 17 008,88                            | 392 847,63 |
| февраль | Невыясненные платежи – 110,00;                                                         |                |                                   |                                          |                          |                                      | 110,00     |
| март    | 2 471,36                                                                               | 105 640,00     | 3 989,60                          | 0,00                                     | 300 497,02               | 18 135,86                            | 430 733,84 |
| март    | Пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 1 440,93                           |                |                                   |                                          |                          |                                      | 1 440,93   |

|          |                                                                                                                                              |              |           |          |              |            |              |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------|--------------|------------|--------------|
| апрель   | 12 456,00                                                                                                                                    | 179 812,50   | 442,01    | 0,00     | 249 263,50   | 15 086,28  | 457 060,29   |
| май      | 35 323,64                                                                                                                                    | 167 944,87   | 3 395,04  | 0,00     | 184 588,10   | 12 625,42  | 403 877,07   |
| май      | Невыясненные платежи – 763,20; Пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 7 513,00                                                  |              |           |          |              |            | 8 276,20     |
| июнь     | 140 032,83                                                                                                                                   | 432 746,99   | 4 047,72  | 450,00   | 180 993,13   | 12 559,01  | 770 829,68   |
| июнь     | Невыясненные платежи – 125,00                                                                                                                |              |           |          |              |            | 125,00       |
| июль     | 250 594,00                                                                                                                                   | 391 957,00   | 50,66     | 0,00     | 197 075,96   | 14 898,65  | 854 576,27   |
| июль     | Невыясненные платежи – 12 900,00; За предоставление копии документов – 330,00; Пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 25 965,94 |              |           |          |              |            | 39 195,94    |
| август   | 25 500,00                                                                                                                                    | 186 781,00   | 8 522,78  | 0,00     | 189 867,14   | 12 312,82  | 422 983,74   |
| август   | Пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 1 083,60; За предоставление копии документов – 600,00;                                   |              |           |          |              |            | 1 683,60     |
| сентябрь | 14 500,00                                                                                                                                    | 182 556,00   | 1 048,00  | 0,00     | 189 108,39   | 12 094,53  | 399 306,92   |
| сентябрь | Невыясненные платежи – 50,00                                                                                                                 |              |           |          |              |            | 50,00        |
| октябрь  | 12 874,00                                                                                                                                    | 235 351,76   | 5 045,37  | 450,00   | 179 530,11   | 11 087,43  | 444 338,67   |
| октябрь  | Невыясненные платежи – 10 250,00; За предоставление копии документов – 350,00.                                                               |              |           |          |              |            | 10 600,00    |
| ноябрь   | 5 880,00                                                                                                                                     | 622 214,50   | 13 896,27 | 0,00     | 201 916,96   | 13 249,14  | 857 156,87   |
| декабрь  | 19 200,00                                                                                                                                    | 158 863,00   | 26 108,71 | 0,00     | 327 746,64   | 20 216,53  | 552 134,88   |
| декабрь  | Невыясненные платежи – 150,00; Возмещение за оплату межевого плана участка – 15 000,00                                                       |              |           |          |              |            | 15 150,00    |
| Итого    | 523 931,83                                                                                                                                   | 2 778 356,62 | 70 098,16 | 1 350,00 | 2 780 103,83 | 177 200,32 | 6 407 729,36 |

Перечисления денежных средств на целевой взнос на ремонт электролиний составил 523 931,83 руб., из них:

- 484 500,00 руб. - это денежные средства по целевому взносу за 2024 года,
- 6 630,00 руб. - это денежные средства по целевому взносу за 2025 год (переплата),
- 32 801,83 руб. – это долги по целевому взносу 2019 -2023 гг.

На статью членский взнос члены товарищества перечислили 2 778 356,62 руб., из них:

- 2 607 536,39 руб. – это денежные средства по членскому взносу за 2024 года,
- 17 535,97 руб. – это денежные средства по членскому взносу за 2025 год (переплата),
- 149 984,26 руб. – это долги по членскому взносу 2019 - 2023 гг.,
- 3 300,00 руб. – оплата за мусор.

Расход по банку составил 6 339 498,78 руб.

| Наименование                                                        | Сумма        |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|
| ИП Святковский Е.А. (на ремонт электролиний – целевые взносы)       | 509 810,00   |
| ООО «Севэнергосбыт» за электроэнергию                               | 3 369 667,19 |
| ГУП «Благоустройство» (вывоз мусора)                                | 176 880,64   |
| Фонд оплаты труда                                                   | 1 032 956,38 |
| Договора подряда (покос травы, ремонт системы водопровода, слесарь) | 336 420,00   |
| Страховые взносы, пени, штрафы (ПФ, ФСС, ФОМС)                      | 413 547,04   |
| ГБУ Севастополя «Экоцентр» (анализ воды, мониторинг                 | 99 397,81    |

|                                                                                   |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| подземный вод, замеры динамического и статического уровня воды, сдача отчетности) |                     |
| ООО ЧОО «СТРАЖ-ГЕО» (охрана)                                                      | 11 000,00           |
| ИП Святковский Е.А. Обслуживание электрических сетей                              | 216 000,00          |
| ИП Мурко М.А. (сопровождение судебных процессов, юридические консультации)        | 35 800,00           |
| Госпошлина за предоставление сведений из ЕГРН, обращение к мировому судье         | 6 700,00            |
| Возмещение судебных расходов (ООО «Севастопольэнерго»)                            | 6 000,00            |
| ИП Пискоха И.Н. (программа для сдачи электронной отчетности в фонды)              | 7 000,00            |
| Комиссия банка                                                                    | 24 688,86           |
| Оплата земельного налога                                                          | 12 000,00           |
| Обслуживание и создание сайта                                                     | 20 000,00           |
| Расчет расхода газа для подачи заявления на догазификацию                         | 938,28              |
| Заправка картриджей                                                               | 6 098,00            |
| Расходные материалы для ремонта в КПП                                             | 6 825,00            |
| Материальные расходы для ремонта поливной системы товарищества                    | 3 780,00            |
| Канцтовары                                                                        | 5 316,70            |
| Распечатка (А3, ксерокопия)                                                       | 323,00              |
| Бензин                                                                            | 5 020,90            |
| Почтовые услуги                                                                   | 3 720,78            |
| Сотовая связь, интернет                                                           | 1 200,00            |
| Оплата за межевой план участка                                                    | 15 000,00           |
| Возврат ошибочно перечисленных сумм                                               | 13 408,20           |
| <b>ИТОГО</b>                                                                      | <b>6 339 498,78</b> |

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

Задолженность по взносам за 2013-2023 гг. составила 160 360,46 руб.:

| № участка    | Целевой взнос    | Членский взнос    |
|--------------|------------------|-------------------|
| 6            | 2 400,00         | 7 252,00          |
| 7            | 2 400,00         | 8 190,00          |
| 13           | 0,00             | 1 384,00          |
| 56           | 0,00             | 3 006,29          |
| 122          | 12 050,00        | 47 985,00         |
| 197          | 1 867,17         | 4 032,00          |
| 276          | 11 450,00        | 43 965,00         |
| 287          | 4 200,00         | 10 179,00         |
| <b>Итого</b> | <b>34 367,17</b> | <b>125 993,29</b> |

Задолженность по взносам за 2024 г. составила 250 063,61 руб.:

| № участка    | Целевой взнос    | Членский взнос    |
|--------------|------------------|-------------------|
| 6            | 1 500,00         | 7 252,00          |
| 7            | 1 500,00         | 8 190,00          |
| 8            | 0,00             | 6 664,00          |
| 10           | 0,00             | 10 080,00         |
| 13           | 1 500,00         | 13 804,00         |
| 31           | 1 500,00         | 4 352,00          |
| 38           | 0,00             | 1 766,00          |
| 56           | 1 500,00         | 5 810,00          |
| 61           | 0,00             | 1 588,31          |
| 61A          | 0,00             | 1 524,10          |
| 64           | 0,00             | 838,00            |
| 82           | 0,00             | 56,00             |
| 87           | 0,00             | 5 248,00          |
| 98           | 0,00             | 3 374,00          |
| 113          | 0,00             | 1 370,00          |
| 122          | 1 500,00         | 11 522,00         |
| 124          | 0,00             | 226,00            |
| 144          | 0,00             | 9 884,00          |
| 148          | 0,00             | 3 376,00          |
| 157          | 0,00             | 9 324,00          |
| 163          | 0,00             | 3 008,00          |
| 168          | 1 500,00         | 1 316,00          |
| 172          | 1 500,00         | 8 470,00          |
| 173          | 0,00             | 1 704,00          |
| 174          | 1 500,00         | 4 644,20          |
| 197          | 1 500,00         | 4 032,00          |
| 207          | 1 500,00         | 9 478,00          |
| 212          | 0,00             | 4 942,00          |
| 213          | 0,00             | 13 398,00         |
| 215          | 0,00             | 4 244,00          |
| 217          | 0,00             | 9 632,00          |
| 222          | 0,00             | 9 170,00          |
| 242          | 0,00             | 9 800,00          |
| 253          | 0,00             | 9 388,00          |
| 254          | 0,00             | 508,00            |
| 274          | 0,00             | 10 108,00         |
| 275          | 0,00             | 320,00            |
| 276          | 1 500,00         | 10 626,00         |
| 281          | 0,00             | 1 341,00          |
| 287          | 1 500,00         | 5 278,00          |
| 288          | 0,00             | 2 908,00          |
| <b>ИТОГО</b> | <b>19 500,00</b> | <b>230 563,61</b> |

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

Смета за 2024 год выполнена с отклонениями.

Доходная часть сметы за 2024 года не выполнена, недовыполнение составило - 250 063,61 руб.:

| Статья                                                             | Смета        | Факт         | Переплата взноса на 2025 год | Отклонение |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------|------------|
| Оплата членских взносов (2027,21*1400 руб.)                        | 2 838 100,00 | 2 607 536,39 | 17 535,97                    | 213 027,64 |
| Целевой взнос на материал и ремонт электролиний (1500 руб.*336уч.) | 504 000,00   | 484 500,00   | 6 630,00                     | 12 870,00  |
| Итого                                                              | 3 342 100,00 | 3 092 036,39 | 24 165,97                    | 225 897,64 |

Расходная часть сметы выполнена с экономией в сумме 288 968,43 руб. Но внутри статей есть как перерасход, так и экономия, а именно:

| № п/п | Показатели                                                       | План, руб.   | Факт, руб.   | Отклонение | Примечание                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Ремонт электролиний (целевой взнос): замена столбов, провода СИП | 504 000,00   | 509 810,00   | -5 810,00  |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2     | Фонд оплаты труда:                                               | 1 036 723,20 | 1 032 956,38 | 3 766,82   |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Председатель (25000 руб.*12)                                     | 300 000,00   | 300 006,57   | -6,57      |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Зам.председателя (23000 руб.*12)                                 | 276 000,00   | 276 822,32   | -822,32    |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Бухгалтер (23000 руб.*12)                                        | 276 000,00   | 272 055,61   | 3 944,39   |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Дворник (15393,60 руб.*12)                                       | 184 723,20   | 184 071,88   | 651,32     |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3     | Начисления на фонд оплаты труда (30,2%)                          | 313 090,41   | 311 953,05   | 1 137,36   |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Страховые взносы (30%)                                           | 311 016,96   | 309 886,91   | 1 130,05   |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Фонд социального страхования (0,2%)                              | 2 073,45     | 2 066,14     | 7,31       |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Итого ФОТ                                                        | 1 349 813,61 | 1 344 909,43 | 4 904,18   |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4     | Договора подряда:                                                | 362 100,00   | 336 420,00   | 25 680,00  |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Работы по содержанию системы водоснабжения                       | 100 000,00   | 99 850,00    | 150,00     |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Работы по покосу травы                                           | 92 100,00    | 60 800,00    | 31 300,00  |                                                                                                                                                                                                                                               |
|       | Слесарь                                                          | 170 000,00   | 175 770,00   | -5 770,00  |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5     | Начисления: страховые взносы 30,2%                               | 104 190,00   | 101 593,99   | 2 596,01   |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 6     | Ремонт системы водоснабжения (материалы)                         | 35 000,00    | 3 780,00     | 31 220,00  |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 7     | Оплата электроэнергии в помещении насосной                       | 240 000,00   | 225 032,40   | 14 967,60  | 1548*20 = 30960 кВт. В месяц 30960/6 мес. = 5160 кВт. 150*2*4,38=1314,00<br>450*2*4,70=4230,00<br>4560*2*7,99=72868,80<br>150*4*4,49=2694,00<br>450*4*4,82=8676,00<br>4560*3*8,28=113270,40<br>4560*1*4,82=21979,20<br>Итого: 225 032,40 руб. |
| 8     | Налог на землю                                                   | 12 000,00    | 12 000,00    | 0,00       |                                                                                                                                                                                                                                               |

|    |                                                                   |              |              |            |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9  | Вывоз мусора (договор с ООО "Благоустройство города Севастополя") | 180 000,00   | 176 880,64   | 3 119,36   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 10 | Услуги банка РНКБ Банк (ПАО)                                      | 26 000,00    | 24 688,86    | 1 311,14   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 11 | Охранная сигнализация в правлении ТСН СНТ "Маяк-1"                | 12 000,00    | 11 000,00    | 1 000,00   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 12 | Приобретение канцтоваров, ксерокопия, заправка картриджа          | 6 000,00     | 11 737,70    | -5 737,70  |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 13 | Оплата интернета, оплата сотовой связи                            | 2 500,00     | 1 200,00     | 1 300,00   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 14 | Юридические услуги                                                | 150 000,00   | 35 800,00    | 114 200,00 |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 15 | Обслуживание электрических сетей и установок                      | 216 000,00   | 216 000,00   | 0,00       |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 16 | Государственная пошлина                                           | 30 000,00    | 6 700,00     | 23 300,00  |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 17 | Почтовые расходы                                                  | 10 000,00    | 3 720,78     | 6 279,22   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 18 | Информационное обслуживание (электронная подпись)                 | 8 000,00     | 7 000,00     | 1 000,00   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 19 | Мониторинг подземных вод, проведение химического анализа воды     | 100 000,00   | 99 397,81    | 602,19     |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 20 | Повышение квалификации по электробезопасности                     | 2 500,00     | 0,00         | 2 500,00   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 21 | Повышение квалификации по охране труда                            | 2 500,00     | 0,00         | 2 500,00   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 22 | Повышение квалификации по пожарной безопасности                   | 2 500,00     | 0,00         | 2 500,00   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 23 | Создание сайта                                                    | 30 000,00    | 20 000,00    | 10 000,00  |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 24 | Непредвиденные расходы                                            | 115 320,61   | 33 784,18    | 81 536,43  | Возмещение судебных расходов (ООО «Севастопольэнерго») - 6000,00 руб.; Расчет расхода газа для подачи заявления на догазификацию - 938,28 руб.; Расходные материалы для ремонта в КПП - 6825,00 руб.; Бензин - 5020,90 руб.; Оплата за межевой план участка - 15000,00 руб. |
|    | ИТОГО                                                             | 3 470 424,22 | 3 181 455,79 | 288 968,43 |                                                                                                                                                                                                                                                                             |

#### Вывод:

1. Остаток денежных средств 368 805,64 руб. в банке подтвержден выпиской банка.
2. Смета не довыполнена по доходной части на 250 063,61 руб., расходная часть экономия 288 968,43 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.
5. В связи с тем, что ТСН СНТ Маяк-1 закончило реконструкцию линий электропередач, рекомендуем поставить линию электропередачи на баланс ТСН СНТ Маяк -1..

Председатель комиссии:

Остролюцкая С.В.

Члены комиссии:

Киселева О.Н.

Табуева В.А.

*Остролюцкая С.В.*  
*Киселева О.Н.*  
*Табуева В.А.*