

Акт ревизионной комиссии

01 января 2024 г.

г. Севастополь

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

Председатель -	Остролуцкая Светлана Витальевна
Члены ревизионной комиссии -	Чабан Людмила Григорьевна
	Табуева Виктория Александровна

провели проверку хозяйственной деятельности «ТСН СНТ Маяк-1» за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

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

- председатель правления	Опариенко 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 01.01.2023 на расчетном счете в банке составил 28 255,28 руб.

Поступило денежных средств на расчетный счет 6 548 444,79 руб.

Месяц	Целевой взнос на ремонт электролиний	Членский взнос	Пени на целевые и членские взносы	Подключение к электр. сетям товарищества	Оплата за электроэнергию	Компенсация по-тер по электро-энергии	ИТОГО
январь	2 800,00	94 220,00	3 453,93	0,00	220 170,43	13 304,79	333 949,15
февраль	3 600,00	108 578,50	4 457,91	0,00	337 899,56	21 817,28	476 353,25
февраль	Возмещение расходов по судебным издержкам – 25 174,44, пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 360,25						25 534,69

март	3 600,00	167 063,40	2 343,97	0,00	291 358,07	17 649,83	482 015,27
март	Пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 624,86						624,86
апрель	7 573,40	122 946,37	2 406,20	0,00	291 644,40	19 372,18	443 942,55
май	67 125,00	213 754,37	2 453,00	0,00	209 040,32	12 580,67	504 953,36
май	Невыясненные платежи – 100,00						100,00
июнь	297 736,00	573 508,00	565,20	0,00	171 734,79	10 378,25	1 053 922,24
июнь	Невыясненные платежи – 548,00						548,00
июль	258 055,00	308 012,38	0,00	0,00	164 181,73	10 040,68	740 289,79
июль	Невыясненные платежи – 100,00, Возврат излишне уплаченных средств (ФСС) – 500,00						600,00
август	102 620,00	234 202,00	3 079,00	0,00	144 274,16	9 266,17	493 441,33
август	Пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 7,17						7,17
сентябрь	24 026,60	238 956,00	4 833,73	1 020,00	168 640,98	10 256,13	447 733,44
октябрь	4 400,00	278 105,50	129,60	0,00	203 894,32	12 478,00	499 007,42
октябрь	Невыясненные платежи – 175,00						175,00
ноябрь	11 575,00	350 928,42	915,83	0,00	178 915,76	11 655,51	553 990,52
ноябрь	Невыясненные платежи – 102,00						102,00
декабрь	156 526,00	181 668,43	11 335,58	450,00	265 833,19	16 207,70	491 020,90
декабрь	Невыясненные платежи – 110,00, пени за не своевременную оплату по электроэнергии – 23,85						133,85
Итого	798 637,00	2 871 943,37	35 973,95	1 470,00	2 647 587,71	165 007,19	6 548 444,79

Перечисления денежных средств на целевой взнос на ремонт электролиний составил 798 637,00 руб., из них:

- 772 437,00 руб. - это денежные средства по целевому взносу 2023 года,
- 26 200,00 руб. – это долги по целевому взносу 2018 -2022 гг.

На статью членский взнос члены товарищества перечислили 2 871 943,37 руб., из них:

- 2 683 554,87 руб. – это денежные средства по членскому взносу 2023 года,
- 184 788,50 руб. – это долги по членскому взносу 2018 - 2022 гг.,
- 3 600,00 руб. – оплата за мусор.

Расход по банку составил 6 276 125,01 руб.

Наименование	Сумма
ИП Святковский Е.А. (на ремонт электролиний – целевые взносы)	835 000,00
ООО «Севэнергосбыт» за электроэнергию	2 910 097,62
ГУП «Благоустройство» (вывоз мусора)	184 684,29
Фонд оплаты труда	1 037 958,86
Договора подряда (покос травы, ремонт системы водопровода, слесарь)	336 066,00
Страховые взносы, пени, штрафы (ПФ, ФСС, ФОМС)	416 990,64
ГБУ Севастополя «Экоцентр» (анализ воды)	6 998,28
ГБУ Севастополя «Экоцентр» (замеры динамического и статического уровня воды)	37 060,00

ИП Когут К.Н. (покупка нового счетчика воды)	12 607,61
ООО «Металлкомплект» (покупка трубы для ремонта поливной системы товарищества)	77 954,50
Комиссия банка	24 181,04
ИП Святковский Е.А. Обслуживание электрических сетей	216 000,00
ИП Русина Т.А. (изготовление контейнерной площадки)	32 000,00
ИП Токарев С.А. (ремонт глубинного и двух подкачивающих насосов.)	55 606,00
ООО ЧОО «СТРАЖ-ГЕО» (охрана)	12 000,00
ИП Мурко М.А. (сопровождение судебных процессов, юридические консультации)	35 650,00
ИП Карповский Д.В. (заправка картриджей)	1 200,00
ИП Пискоха И.Н. (программа для сдачи электронной отчетности в фонды)	6 100,00
Оплата земельного налога	13 012,00
Канцтовары	3 406,45
Распечатка (А3, оракал)	1 126,00
Бензин	2 816,70
Почтовые услуги	5 038,76
Сотовая связь, интернет	1 350,00
Госпошлина за предоставление сведений из ЕГРН	2 840,00
Оплата услуг нотариуса	2 400,00
Материальные расходы для ремонта поливной системы товарищества	4 480,26
Оплата рутокена (электронной подписи)	1 500,00
ИТОГО	6 276 125,01

Остаток денежных средств на 01.01.2024 на счете в банке составил 300 575,06 руб., в том числе оплата за возмещение электрической энергии ООО «Севэнергосбыт» за декабрь 2023г. в размере 172 250,84 руб.

Задолженность по взносам за 2013-2022 гг. составила 135 187,38 руб.:

№ участка	Целевой взнос	Членский взнос
45	1 800,00	0,00
56	0,00	2 988,38
122	12 450,00	50 164,00
189	0,00	9 620,00
197	1 795,00	7 280,00
276	9 050,00	33 339,00
287	1 800,00	4 901,00
Итого	26 895,00	108 292,38

Задолженность по взносам за 2023 г. составила 185 487,17 руб.:

№ участка	Целевой взнос	Членский взнос
6	2 400,00	7 252,00
7	2 400,00	8 190,00
13	2 400,00	13 804,00
45	2 400,00	2 968,00
47	0,00	338,00
55	0,00	14,00
56	2 400,00	5 810,00
61	0,00	2 304,17
61A	574,00	4 032,00
98	0,00	3 374,00
122	2 400,00	11 522,00
156/2	0,00	2 408,00
157	0,00	9 324,00
163	0,00	4,00
168	2 400,00	58,00
189	2 400,00	10 360,00
197	2 400,00	4 032,00
203	2 400,00	10 164,00
207	0,00	9 478,00
210	2 400,00	12 264,00
215	0,00	1 550,00
225	0,00	1 118,00
226	0,00	9 296,00
250	1 800,00	0,00
275	0,00	2 103,00
276	2 400,00	10 626,00
287	2 400,00	5 278,00
288	0,00	2 908,00
294	0,00	80,00
296	0,00	3,00
308	0,00	1,00
323	0,00	1 250,00
ИТОГО	33 574,00	151 913,17

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

Смета за 2023 год выполнена с отклонениями.

Доходная часть сметы за 2023 года не выполнена, невыполнение составило -185 487,17 из них:

На 01.01.2023 г. переплата по членскому взносу на 2023 год – 713,96 руб., переплата по целевому взносу на 2023 год – 389,00 руб.

Статья	смета	Переплата на 2023 год	факт	разница
Оплата членских взносов (2025,84*1400руб.)	2 836 182,00	713,96	2 683 554,87	151 913,17
Целевые взносы (2400*336 участ-ков)	806 400,00	389,00	772 437,00	33 574,00
Итого	3 642 582,00	1 102,96	3 455 991,87	-185 487,17

Расходная часть сметы выполнена с экономией в сумме 81 729,89 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	806 400,00	835 000,00	-31 000,00	
2	Фонд оплаты труда:	1 037 158,80	1 037 958,86	-800,06	
	Председатель (25000 руб.*12)	300 000,00	300 800,06	-800,06	
	Зам.председателя (23000 руб.*12)	276 000,00	276 000,00	0,00	
	Бухгалтер (23000 руб.*12)	276 000,00	276 000,00	0,00	
	Дворник (15429,90 руб.*12)	185 158,80	185 158,80	0,00	
3	Начисления на фонд оплаты труда (30,2%)	313 221,96	314 498,46	-1 276,50	
	Страховые взносы (30%)	311 147,64	312 422,54	-1 274,90	
	Фонд социального страхования (0,2%)	2 074,32	2 075,92	-1,60	
	Итого ФОТ	1 350 380,76	1 352 457,32	-2 076,56	
4	Договора подряда:	345 000,00	336 066,00	8 934,00	
	Работы по содержанию системы водоснабжения	100 000,00	116 884,00	-16 884,00	Ремонт насосов (подъем, спуск) - 57 473,00 руб., ремонт системы - 53 664,00 руб., монтаж трубы для определения уровня воды - 5 747,00 руб.
	Работы по покосу травы	75 000,00	48 920,00	26 080,00	
	Слесарь	170 000,00	170 262,00	-262,00	
5	Начисления: страховые взносы 30,2%	104 190,00	101 491,93	2 698,07	
6	Ремонт системы водоснабжения (материалы)	35 000,00	4 480,26	30 519,74	
7	Оплата электроэнергии в помещении насосной	250 000,00	223 080,00	26 920,00	1461*20 = 29220 кВт. В месяц 29220/6 мес.= 4870кВт. 150*4,13=619,50 450*4,86=2187,00 4270*8,05=34 373,50 Итого 37 180,00*6=223 080,00 руб.
8	Налог на землю	15 000,00	13 012,00	1 988,00	
9	Вывоз мусора (договор с ООО "Благоустройство города Севастополя")	180 000,00	184 684,29	-4 684,29	380,15*485,82 = 184684,29
10	Услуги банка РНКБ Банк (ПАО)	26 000,00	24 181,04	1 818,96	
11	Охранная сигнализация в правлении ТСН СНТ "Маяк-1"	12 000,00	12 000,00	0,00	
12	Приобретение канцтоваров, ксерокопия, заправка катриджа	8 000,00	5 732,45	2 267,55	
13	Оплата интернета, оплата сотовой связи	2 500,00	1 350,00	1 150,00	
14	Юридические услуги	50 000,00	35 650,00	14 350,00	

15	Обслуживание электрических сетей и установок	216 000,00	216 000,00	0,00	
16	Государственная пошлина	3 000,00	2 840,00	160,00	
17	Почтовые расходы	6 000,00	5 038,76	961,24	
18	Информационное обслуживание (электронная подпись)	7 000,00	7 600,00	-600,00	
19	Техническое обслуживание ноутбука	10 000,00	0,00	10 000,00	
20	Проведение химического анализа воды	10 000,00	6 998,28	3 001,72	
21	Ремонт глубинного и двух подкачивающих насосов	50 000,00	55 606,00	-5 606,00	
22	Ремонт контейнерной площадки для сбора мусора	30 000,00	32 000,00	-2 000,00	
23	Повышение квалификации по охране труда	2 500,00	0,00	2 500,00	
24	Повышение квалификации по пожарной безопасности	2 500,00	0,00	2 500,00	
25	Непредвиденные расходы	149 366,52	133 839,06	15 527,46	37 060,00 руб - замеры динамического и статического уровня воды (для лицензии), 12 607,61 руб. - покупка нового счетчика воды, 77 954,50 руб. - покупка трубы для ремонта поливной системы товарищества на 2024г., 2 400,00 руб. - услуги нотариуса, 2 816,70 руб. - покупка бензина, пени, штрафы - 1 000,25 руб.
	ИТОГО	3 668 437,28	3 589 107,39	81 729,89	

Вывод:

1. Остаток денежных средств 300 575,06 рублей в банке подтвержден выпиской банка.
2. Смета не довыполнена по доходной части на 185 487,17 рублей, расходная часть экономия 81 729,89 р. В результате чего, общая смета не выполнена на 103 757,28 р., за счет недобора членских и целевых взносов.
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:



Остролюцкая С.В.

Члены комиссии:



Чабан Л.Г.

Табуева В.А