

Заключение  
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности  
ТСЖ "Озерки-1" за 2013 год.

Санкт-Петербург

20 февраля 2014 г.

Мною, ревизором ТСЖ "Озерки-1", избранным решением общего собрания членов ТСЖ "Озерки-1" от 15.12.2013 г., Логуновой Е.А., на основании устава ТСЖ "Озерки-1" проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ "Озерки-1" за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г.

Место проведения ревизии – г. Санкт-Петербург, пр. Луначарского, д.64.

Проверка начата 17.02.2014 г. окончена 20.02.2014 г.

Должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

председатель правления – Левицкий Сергей Николаевич с 10.02.2003 г. по настоящее время,  
главный бухгалтер – Гук Любовь Львовна с 01.03.2003 г. по настоящее время.

Реквизиты ТСЖ "Озерки-1":

Место нахождения: 194295, г. Санкт-Петербург, пр. Луначарского, д.64,

ОГРН 1037804035103, ИНН 7802159912, КПП 780201001

Банковские счета в рублях:

р/с №40703810455080108659 в Калининском ОСБ 2004/0791 БИК 044030653.

р/с №40703810600000016986 в ОАО "Петербургский социальный коммерческий банк" БИК 044030852.

р/с №40703810500000020425 в ОАО "Петербургский социальный коммерческий банк" БИК 044030852.

Предыдущая ревизия проводилась в феврале 2013 г. Логуновой Е.А.

Настоящая ревизия проведена выборочным методом проверки всех представленных первичных бухгалтерских документов: регистров бухгалтерского учета, договоров, актов выполненных работ, накладных, счетов-фактур, приказов, выписок банка с первичными документами, кассовых и авансовых отчетов, расчетно-платежных ведомостей по начислению заработной платы, расшифровок ГУП "ВЦКП" по начислениям собственникам помещений за жилищно-коммунальные услуги.

Настоящей ревизией установлено следующее:

1. В 2013 году ТСЖ "Озерки-1" осуществлялась следующая деятельность:

- управление многоквартирными домами,
- содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов,
- благоустройство придомовой территории,
- предоставление коммунальных услуг собственникам помещений,
- предоставление в пользование общего имущества многоквартирных домов.

Осуществляемая в 2013 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2013 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 20247414 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 20.03.2013 г. Возвращены ошибочно перечисленные средства и госпошлина на сумму 62560 рублей, произведен перерасчет за услуги на сумму 489874 рублей. Направлена прибыль от хозяйственной деятельности на возмещение расходов по содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме в сумме 813318 рублей, в т.ч. на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 234139 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 21613166 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2014 г. составляет 3031838 рублей.

Израсходовано в 2013 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 20533623 рубля. Остаток целевых средств за 2013 год в сумме 1079543 рубля с остатком целевых средств на 01.01.2013 года в сумме 1390577 рублей, на 01.01.2014 года составил 2470120 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2014 г. в сумме 1217534 рубля 44 копейки, в том числе в Калининском ОСБ 2004/0791 - 289884 рубля 92 копейки, в ОАО "ПСКБ" – 847000 рублей 87 копеек и 500 рублей 00 копеек, на бизнес-счете – 80148 рублей 77 копеек, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2014 г. в сумме 00 рублей 00 копеек подтверждается кассовой книгой.

Обоснованность расходных и приходных операций с денежными средствами на расчетных счетах в банках, на бизнес-счете, в кассе подтверждаются первичными документами.

Нарушений кассовой дисциплины в 2013 году не установлено.

4. Расчеты с поставщиками работ, услуг, товаров производились в соответствии с заключенными договорами и на основании предъявленных счетов, актов, накладных.


На 01.01.2014 года имеется задолженность поставщикам в сумме 2302773 рубля 30 копеек, в том числе: ОАО "ПСК" – 39730,55 руб., ОАО "Станция проф. Дезинфекции" – 7109,13 руб., ГУП ВЦКП "Жилищное хозяйство" – 16829,10 руб., ОАО "Спецтрест №27" – 44458,16 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" – 164284,89 руб., ГУП "ТЭК СПб" - 1789483,15 руб., ООО "П.А.К.Т." -55311,60 руб., ООО АТП "Экоград" -83324,00 руб., ООО "ОП "Сайма" - 17231,61 руб., ООО "Жилкомсервис №2 Выборгского района" -40010,88 руб., ЗАО "Пожарно-технический центр" -45000,00 руб., а также имеется предоплата ООО "ПФ "Унитехпроект" – 522077,10 руб., ОАО "Росстелеком" - 4746,52 руб.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2013 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 20.03.2013 г. Начисления заработной платы в 2013 году составили 3601863 рублей. Задолженности по оплате труда на 01.01.2014 года не имеется.


Исчисленный и удержанный от доходов физических лиц подоходный налог, а также начисленные от заработной платы взносы во внебюджетные фонды перечисляется в полном объеме в бюджет. Задолженности перед бюджетом по уплате подоходного налога и по уплате взносов во внебюджетные фонды на 01.01.2014 г. не имеется.

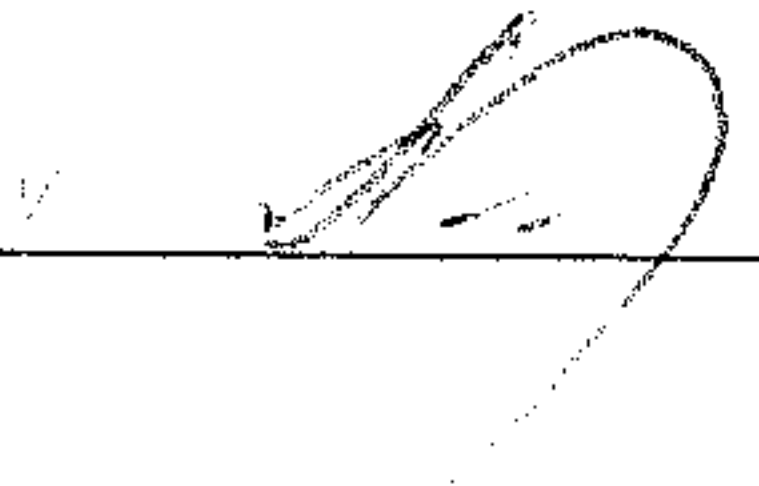
6. Доход от коммерческой деятельности в 2013 году составил 1295006 рублей. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 77700 рублей направлена на покрытие расходов по содержанию и текущему ремонту общего имущества, в том числе на возмещение собственникам расходов за услуги банка.

Заключение: совершенные в ревизуемом периоде хозяйственные и финансовые операции ТСЖ "Озерки-1" законны и обоснованы, правильно отражены в бухгалтерском учете и отчетности, нарушений законодательства в действиях председателя правления и главного бухгалтера не выявлено.

Ревизор ТСЖ "Озерки-1"  \_\_\_\_\_ Логунова Е.А.

С заключением ознакомлены:

Председатель правления ТСЖ "Озерки-1"  \_\_\_\_\_ Левицкий С.Н.

Бухгалтер  \_\_\_\_\_ Гук Л.Л.