

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2014 год.

Санкт-Петербург

23 февраля 2015 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 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г.

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

Проверка начата 20.02.2015 г. окончена 23.02.2015 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 2014 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 2014 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 2014 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2014 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 20337549 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2014 г. Возвращена госпошлина на сумму 3000 рублей. Направлена прибыль от хозяйственной деятельности на возмещение расходов по содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме в сумме 981806 рублей, в т.ч. на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 287733 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 21322354 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2015 г. составляет 3034000 рублей.

Израсходовано в 2014 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 21622983 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2015 года составил 2169490 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2015 г. в сумме 1536252 рубля 49 копеек, в том числе в Калининском ОСБ 2004/0791 - 944035 рублей 49 копеек, в ОАО "ПСКБ" – 592217 рублей 00 копеек, на бизнес-счете – 9118 рублей 51 копейка, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2015 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 2014 году не установлено.

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

На 01.01.2015 года имеется задолженность поставщикам в сумме 2484404 рубля 37 копеек, в том числе: ОАО "ПСК" – 41874,98 руб., ОАО "Станция проф. Дезинфекции" – 2,20 руб., ГУП ВЦКП "Жилищное хозяйство" – 5937,54 руб., ОАО "Спецтрест №27" – 57289,96 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" – 148264,73 руб., ГУП "ТЭК СПб" - 1787592,96 руб., ООО "П.А.К.Т." - 98280,00 руб., ООО АТП "Экоград" - 67340,00руб., ООО "ОП "Сайма" - 30640,29 руб., ООО "Жилкомсервис №2 Выборгского района" -17781,86 руб., ЗАО "Пожарно-технический центр" -15000,00 руб., ООО «Ю-НИКА» - 217505,00 руб., а также имеется предоплата ОАО "Росстелеком" – 3105,15 руб.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2014 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2014 г. Начисления заработной платы в 2014 году составили 3686941 рублей. Задолженности по оплате труда на 01.01.2015 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 01.01.2015 г. не имеется.

6. Доход от коммерческой деятельности в 2014 году составил 1155426 рублей. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 69326 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.