

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСН "Озерки-1" за 2015 год.

Санкт-Петербург

27 февраля 2016 г.

Мною, ревизором ТСН "Озерки-1", избранным решением общего собрания членов ТСН "Озерки-1" от 14.12.2015 г., Логуновой Е.А., на основании устава ТСН "Озерки-1" проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСН "Озерки-1" за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.

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

Проверка начата 25.02.2016 г. окончена 27.02.2016 г.

Должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

председатель – 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 ТСН "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 Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России БИК 044030653.

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

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

Предыдущая ревизия проводилась в феврале 2015 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 2015 году ТСН "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 2015 году деятельность соответствует Уставу ТСН "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2015 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 22169870 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСН "Озерки-1" от 21.03.2015 г. Возвращена Сбербанком ошибочно снятая комиссия в сумме 6 рублей. Направлена прибыль от хозяйственной деятельности и от начисления пеней на возмещение расходов по содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме в сумме 570108 рублей, в т.ч. на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 158356 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 22739985 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСН "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2016 г. составляет 4773103 рублей.

Израсходовано в 2015 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 21839634 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2016 года составил 3069842 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСН «Озерки-1» на 01.01.2016 г. в сумме 1536252 рубля 49 копеек, в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России - 797543 рублей 12 копеек, в АО Банк "ПСКБ" – 282249 рублей 00 копеек, на бизнес-счете – 81828 рублей 51 копейка, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2016 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 2015 году не установлено.

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

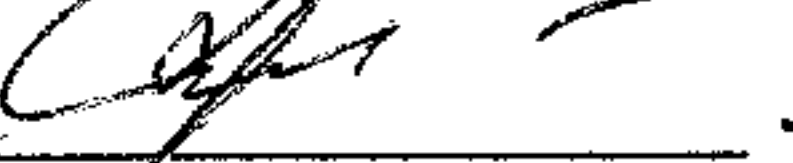
На 01.01.2016 года имеется задолженность поставщикам в сумме 2484404 рубля 37 копеек, в том числе: ОАО "ПСК" – 27876,80 руб., ОАО "Станция проф. Дезинфекции" – 7106,78 руб., ГУП ВЦКП "Жилищное хозяйство" – 18842,97 руб., ОАО "Спецтрест №27" – 80855,65 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" – 181921,70 руб., ГУП "ТЭК СПб" - 2471431,32 руб., ООО "П.А.К.Т." - 68640,00 руб., ООО АТП "Экоград" - 55944,00 руб., ООО "ОП "Сайма" - 19914,55 руб., ООО "Жилкомсервис №2 Выборгского района" - 40010,06 руб., ОАО "Росстелеком" – 2474,89 руб.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСН "Озерки-1" на 2015 год, утвержденным общим собранием членов ТСН "Озерки-1" от 21.03.2015 г. Начисления заработной платы в 2015 году составили 4067615 рублей. Задолженности по оплате труда на 01.01.2016 года не имеется.

Исчисленный и удержанный от доходов физических лиц подоходный налог, а также начисленные от заработной платы взносы во внебюджетные фонды перечисляются в полном объеме в бюджет. Задолженности перед бюджетом по уплате подоходного налога и по уплате взносов во внебюджетные фонды на 01.01.2016 г. не имеется.

6. Доход от коммерческой деятельности в 2015 году составил 452353 рублей, от начисления пеней – 154155 рублей. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 36390 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 ТСН "Озерки-1" законны и обоснованы, правильно отражены в бухгалтерском учете и отчетности, нарушений законодательства в действиях председателя и главного бухгалтера не выявлено.

Ревизор ТСН "Озерки-1" _____  Логунова Е.А.

С заключением ознакомлены:

Председатель ТСН "Озерки-1" _____  Левицкий С.Н.

Бухгалтер _____  Гук Л.Л.