

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСН "Озерки-1" за 2016 год.

Санкт-Петербург

25 февраля 2017 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 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.

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

Проверка начата 23.02.2017 г. окончена 25.02.2017 г.

Должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

председатель – Левицкий Сергей Николаевич с 10.02.2003 г. по настоящее время,

бухгалтер – Гук Любовь Львовна с 01.03.2003 г. по 13.08.2016 г., Левицкая Ольга Юрьевна с 16.06.2016 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:

счет №40703810455080108659 в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России БИК 044030653;

счет №40703810355080410188 в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России БИК 044030653;

счет №40703810600000016986 в АО "Петербургский социальный коммерческий банк" БИК 044030852;

счет №40703810500000020425 в АО "Петербургский социальный коммерческий банк" БИК 044030852.

Предыдущая ревизия проводилась в феврале 2016 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 2016 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 2016 году деятельность соответствует Уставу ТСН "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2016 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 24 449 805,18 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСН "Озерки-1" от 20.03.2016 г. Направлена прибыль от хозяйственной деятельности и от начисления пеней на возмещение расходов по содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме в сумме 561061 рублей, на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 196581 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 25 207 447,30 рублей. Израсходовано в 2016 году целевых средств на содержание и текущий ремонт

общего имущества, на оплату коммунальных услуг 25 057 872,86 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2017 года составил 3 219 416,44 рублей.

Задолженность собственников помещений перед ТСН "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2017 г. составляет 5 289 997,93 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСН «Озерки-1» на 01.01.2017 г. в сумме 1 461 305 рублей 98 копеек, в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 869 998 рублей 88 копеек, на счете №40703810355080410188 – 136 427 рублей 01 копейка, в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 – 454 880 рублей 09 копеек, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2017 г. в сумме 00 рублей 00 копеек подтверждается кассовой книгой.

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

Нарушений кассовой дисциплины в 2016 году не установлено.

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

На 01.01.2017 года имеется задолженность поставщикам в сумме 3 520 760 рублей 14 копеек, в том числе: ОАО "ПСК" – 25 035,74 руб., ГУП ВЦКП "Жилищное хозяйство" – 20 324,86 руб., ОАО "Спецтрест №27" – 25 525,58 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" – 183 778,71 руб., ГУП "ТЭК СПб" - 2 900 622,57 руб., ООО "П.А.К.Т." - 147 985,00 руб., ООО "Спецтранс "ПАЛИР" - 168 128,00 руб., ООО "Охранная организация "Сайма" - 36 022,70 руб., ООО "Жилкомсервис №2 Выборгского района" - 13 336,98 руб.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСН "Озерки-1" на 2016 год, утвержденным общим собранием членов ТСН "Озерки-1" от 20.03.2016 г. Начисления заработной платы в 2016 году составили 5 229 891 рублей. Задолженности по оплате труда на 01.01.2017 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 01.01.2017 г. не имеется.

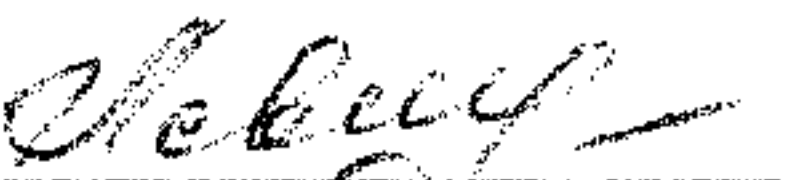
6. Доход от коммерческой деятельности в 2016 году составил 700473 рубля, от начисления пеней – 105529 рублей. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 48360 рублей направлена на покрытие расходов по содержанию и текущему ремонту общего 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 бухгалтера не выявлено.

Ревизор ТСН "Озерки-1"  Логунова Е.А.

С заключением ознакомлены:

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

Бухгалтер  Левицкая О.Ю.