

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2017 год.

Санкт-Петербург

11 марта 2018 г.

Мною, ревизором ТСЖ "Озерки-1", избранным решением общего собрания членов ТСН "Озерки-1" от 21.03.2017 г., Логуновой Е.А., на основании устава ТСЖ "Озерки-1" проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ "Озерки-1" за период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.

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

Проверка начата 11.03.2018 г. окончена 11.03.2018 г.

Должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

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

бухгалтер – Левицкая Ольга Юрьевна с 16.06.2016 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:

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 2017 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 2017 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 2017 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2017 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 25 350 077,97 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2017 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 683819,49 рублей, на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 221720,56 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 26 255 618,02 рублей. Израсходовано в 2017 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 25 838 191,30

рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2018 года составил 3 636 843,16 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2018 г. составляет 4 794 345,61 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2018 г. в сумме 1 132 871 рубль 45 копеек, в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 400 822 рубль 21 копейка, на счете №40703810355080410188 – 100 766 рублей 19 копеек, в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 – 631 283 рублей 05 копеек, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2018 г. в сумме 00 рублей 00 копеек подтверждается кассовой книгой.

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

Нарушений кассовой дисциплины в 2017 году не установлено.

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

На 01.01.2018 года имеется задолженность поставщикам в сумме 2 257 754 рубль 28 копеек, в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" – 23 148,51 руб., ГУП ВЦКП "Жилищное хозяйство" – 7 340,90 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" – 188 219,42 руб., ГУП "ТЭК СПб" - 1 942 346,09 руб., ЗАО "Пожарно-технический центр" - 6 000,00 руб., ООО "Спецтранс "ПАЛИР" - 72 655,10 руб., ООО "Охранная организация "Сайма" - 11 718,70 руб., ООО "Жилкомсервис №2 Выборгского района" - 4 445,66 руб., ООО "Сделай Своими Руками Северо-Запад" - 1 879,90 руб.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2017 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2017 г. Начисления заработной платы в 2017 году составили 5 890 236 рублей. Задолженность по оплате труда на 01.01.2018 года 52 483 руб. со сроком выплаты в 2018 г.

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 не имеется, по уплате взносов во внебюджетные фонды на 01.01.2018 г. задолженность составляет 12185 руб. 65 коп. со сроком уплаты до 15.01.2018 г.

6. Доход от коммерческой деятельности в 2017 году составил 963340 рубль, в т. ч. за оказываемые услуги и арендные платежи – 753829 руб., проценты по займам – 3910 руб., пени за просрочку оплаты ЖКУ - 205601 руб. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 57 800 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 и бухгалтера не выявлено.

Ревизор ТСЖ "Озерки-1"  Логунова Е.А.

С заключением ознакомлены:

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

Бухгалтер  Левицкая О.Ю.