

Заключение  
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности  
ТСЖ "Озерки-1" за 2018 год.

Санкт-Петербург

27 февраля 2019 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 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

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

Проверка начата 26.02.2019 г. окончена 27.02.2018 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 марте 2018 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, расчетных ведомостей по начислению заработной платы, расшифровок ГУП "ВЦКП" по начислениям собственникам помещений за жилищно-коммунальные услуги.

Настоящей ревизией установлено следующее:

1. В 2018 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 2018 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2018 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 26 328 404,77 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2018 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 517 066,92 рублей, на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 246 372,29 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 27 091 843,98 рублей. Израсходовано в 2018 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 25 405 765,16

рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2019 года составил 5 322 921,98 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2019 г. составляет 5 167 963,53 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2019 г. в сумме 2 816 632 рубля 45 копеек, в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 1 833 343 рубля 85 копеек, на счете №40703810355080410188 – 0 рублей 0 копеек (счет закрыт), в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 – 983 288 рублей 60 копеек, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2019 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 2018 году не установлено.

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

На 01.01.2019 года имеется задолженность поставщикам в сумме 2 620 352 рубля 24 копейки, в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" (декабрь 2018) – 25 743,73 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" (декабрь 2018) – 200 328,26 руб., ГУП "ТЭК СПб" (ноябрь, декабрь 2018) - 2 111 596,97 руб., АО "Станция профилактической дезинфекции" - 2 369,42 руб., АО ТД "Восток-Сервис" - 6 080,00 руб., ГУП ВЦКП "Жилищное хозяйство" – 7 680,81 руб., ЗАО "Пожарно-технический центр" - 6 000,00 руб., ООО "ДАМАСК" - 4 801,00 руб., ООО "ЛИФТСТРОЙТРЕСТ" - 33 614,14 руб., ООО "П.А.К.Т." - 87 975,00 руб., ООО "Спецтранс" - 106 144,00 руб., ООО "Охранная организация "Сайма" - 23 573,25 руб., ООО "Жилкомсервис №2 Выборгского района" - 4 445,66 руб.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2018 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2018 г. Начисления дохода физическим лицам в 2018 году составили 6 019 859 рублей 34 копейки. Задолженность по оплате труда на 01.01.2019 года отсутствует.

Исчисленный и удержанный налог на доходы физических лиц, а также начисленные от заработной платы страховые взносы перечисляются в полном объеме в бюджет. Задолженности перед бюджетом по уплате налога на доходы физических лиц и страховых взносов на 01.01.2019 г. не имеется.


6. Доход от коммерческой деятельности в 2018 году составил 923586 рублей, в т. ч. за оказываемые услуги и арендные платежи – 689448 руб., пени за просрочку оплаты ЖКУ - 234138 руб. За 2018 год расход составил всего 104732 руб. - пени за просрочку оплаты в ГУП ТЭК. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 55415 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.