

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2019 год.

Санкт-Петербург

25 февраля 2020 г.

Мною, ревизором ТСЖ "Озерки-1", избранным решением общего собрания членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2019 г., Логуновой Е.А., на основании устава ТСЖ "Озерки-1" проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ "Озерки-1" за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.

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

Проверка начата 22.02.2020 г. окончена 25.02.2020 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 №40703810600000016986 в АО "Петербургский социальный коммерческий банк" БИК 044030852;

Предыдущая ревизия проводилась в феврале 2019 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 05.2019) и ведомостей начислений собственникам помещений за жилищно-коммунальные услуги.

Настоящей ревизией установлено следующее:

1. В 2019 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 2019 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2019 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 28 359 359,18 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2019 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 753 825,70 рублей, на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 249 158,92 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 29 159 083,43 рублей. Израсходовано в 2019 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 28 322 612,88 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2020 года составил 6 159 392,53 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2020 г. составляет 4 803 624,64 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2020 г. в сумме 2 699 224 рубля 48 копеек, в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 1 862 371 рубля 25 копеек, в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 – 836 853 рублей 23 копейки, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2020 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 2019 году не установлено.

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

На 01.01.2020 года имеется задолженность поставщикам в сумме 1 393 181 рубль 89 копеек, в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" (декабрь 2019) – 34 122,82 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" (декабрь 2019) – 195 272,38 руб., ГУП "ТЭК СПб" (декабрь 2019) - 1 075 002,69 руб., ООО "Спецтранс "ПАЛИР" (декабрь 2019) - 88 784,00 руб.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2019 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2019 г. Начисления дохода физическим лицам в 2019 году составили 6 852 469 рублей 74 копейки. Задолженность по оплате труда на 01.01.2020 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 01.01.2020 г. не имеется.

6. Доход от коммерческой деятельности в 2019 году составил 1 067 004,62 рублей, в т. ч. за оказываемые услуги и пользование общим имуществом – 860 747,25 руб., пени за просрочку оплаты ЖКУ - 203 260,37 руб., проценты по займам сотрудникам - 2 997,00 руб. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 64 020,00 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.