

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2020 год.

Санкт-Петербург

20 февраля 2021 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 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

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

Проверка начата 17.02.2021 г. окончена 20.02.2021 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 2020 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, ведомостей начислений собственникам помещений за жилищно-коммунальные услуги.

Настоящей ревизией установлено следующее:

1. В 2020 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 2020 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2020 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 27 442 468,19 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 20.03.2020 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 484 175,73 рублей, на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 321 014,18 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 28 247 658,10 рублей. Израсходовано в 2020 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 26 905 703,73 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2021 года составил 7 501 346,90 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2021 г. составляет 5 480 253,72 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2021 г. в сумме 3 017 099 рубля 07 копеек, в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 2 390 026 рублей 57 копеек, в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 – 627 072 рубля 50 копеек, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2021 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 2020 году не установлено.

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

На 01.01.2021 года имеется задолженность поставщикам в сумме 1 556 277 рублей 97 копеек, в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" (декабрь 2020) – 34 200,58 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" (декабрь 2020) – 210 577,56 руб., ГУП "ТЭК СПб" (декабрь 2020) - 1 085 509,83 руб., ООО "Спецтранс "ПАЛИР" (декабрь 2020) - 93 000,00 руб., ООО "П.А.К.Т." (услуги связи за 4 кв.2020) - 51 382,50 руб., ООО ТК РОСКОМ (тех. обслуживание ССКВ за 4 кв.2020) - 81 607,50 руб.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2020 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 20.03.2020 г. Начисления дохода физическим лицам в 2020 году составили 6 558 678 рублей 71 копейка. Задолженность по оплате труда на 01.01.2021 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 01.01.2021 г. не имеется.

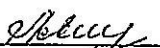
6. Доход от коммерческой деятельности в 2020 году составил 856 584,91 руб., в т. ч. за оказываемые услуги и пользование общим имуществом – 703 898,50 руб., пени за просрочку оплаты ЖКУ - 100 495,21 руб., кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности - 52 116,20 руб., проценты по займам сотрудникам - 75,00 руб. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 51 395,00 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.