

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2021 год.

Санкт-Петербург

04 марта 2022 г.

Мною, ревизором ТСЖ "Озерки-1", избранным решением общего собрания членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2021 г., Логуновой Е.А., на основании устава ТСЖ "Озерки-1" проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ "Озерки-1" за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

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

Проверка начата 01.03.2022 г. окончена 04.03.2022 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 2021 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 2021 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 2021 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2021 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 29 857 962,64 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2021 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 417 434,38 рублей, на возмещение собственникам расходов за услуги банка - 325 353,40 рублей, на возмещение расходов за услуги связи и тех. обслуживания ССКВ - 10 355,00 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 30 611 105,42 рублей. Израсходовано в 2021 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 31 874 319,30 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2022 года составил 6 238 133,02 рублей. Задолженность собственников

помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2022 г. составляет 5 690 548,56 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2022 г. в сумме 2 323 497 рублей 43 копейки, в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 1 941 007 рублей 36 копеек, в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 -- 382 490 рублей 07 копеек, подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2022 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 2021 году не установлено.

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

На 01.01.2022 года имеется задолженность поставщикам в сумме 1 793 194 рубля 63 копейки, в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" (декабрь 2021) - 24 821,60 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" (декабрь 2021) - 200 702,38 руб., ГУП "ГЭК СПб" (декабрь 2021) - 1 425 693,47 руб., ООО "Спецтранс "ПАЛИР" (декабрь 2021) - 90 768,00 руб., ООО ОХТА-БЕЗОПАСНОСТЬ ООО (декабрь 2021) - 43 088,17 руб., ООО "ЖКС №2 Выборгского района" (замер загазованности за декабрь 2021) - 4 521,01 руб., ЭКОСТРОЙ СПб ГУП (за мероприятия по сбору отх. I-IV клас. опасности за декабрь 2021) - 3 600,00 руб. Просроченной задолженности перед поставщиками не имеется.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2021 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2021 г. Начисления дохода физическим лицам в 2021 году составили 6 951 471 рубль 86 копеек. Задолженность по оплате труда на 01.01.2022 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 01.01.2022 г. не имеется.

6. Доход от коммерческой деятельности в 2021 году составил 803 820,54 руб., в т. ч. за оказываемые услуги и пользование общим имуществом – 785 390,75 руб., пени за просрочку оплаты ЖКУ - 14 650,79 руб., проценты по займам сотрудникам - 3 779,00 руб. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 48 229,00 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.