

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2022 год.

Санкт-Петербург

25 февраля 2023 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 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

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

Проверка начата 24.02.2023 г. окончена 25.02.2023 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 марте 2022 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 2022 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 2022 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1"

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2022 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 32 619 168,82 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2022 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 719 407,65 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 33 338 576,47 рублей. Израсходовано в 2022 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 33 972 769,94 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2023 года составил 5 603 939,55 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2023 г. составляет 5 884 579,12 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2023 г. в сумме 1 630 471,80 руб., в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 1 403 479,79 руб., в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 – 226 992,01 руб., подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2023 г. в сумме 00 рублей 00 копеек подтверждается кассовой книгой.

Движения денежных средств в кассе организации в 2022 г. не было.

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

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

На 01.01.2023 года имеется задолженность поставщикам в сумме 1 916 951,28 руб., в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" (декабрь 2022) – 38 155,78 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" (декабрь 2022) – 193 799,66 руб., ГУП "ТЭК СПб" (декабрь 2022) - 1 495 644,95 руб., АО "НЕВСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР" (декабрь 2022) - 189 350,89 руб., Просроченной задолженности перед поставщиками не имеется.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2022 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2022 г. Начисления дохода физическим лицам в 2022 году составили 7805432,61 руб. Задолженность по оплате труда на 01.01.2023 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 01.01.2023 г. не имеется.

6. Доход от коммерческой деятельности в 2022 году составил 765 327,65 руб., в т. ч. за оказываемые услуги и пользование общим имуществом – 754 198,50 руб., пени за просрочку оплаты ЖКУ - 9 999,11 руб., кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности – 1130,04 руб. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 45 920,00 рублей направлена на покрытие расходов по содержанию и текущему ремонту общего имущества.

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.