

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2023 год.

Санкт-Петербург

15 февраля 2024 г.

Мною, ревизором ТСЖ "Озерки-1", избранным решением общего собрания членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2023 г., Логуновой Е.А., на основании устава ТСЖ "Озерки-1" проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ "Озерки-1" за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

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

Проверка начата 12.02.2024 г. окончена 15.02.2024 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, ИПН 7802159912, КИПН 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 2023 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 2023 году ТСЖ "Озерки-1" осуществлялась следующая деятельность:

- управление многоквартирными домами,
- содержание и текущий ремонт общего имущества многоквартирных домов,
- ремонт объектов благоустройства придомовой территории,
- предоставление коммунальных услуг собственникам помещений,
- предоставление в пользование общего имущества многоквартирных домов.

Осуществляемая в 2023 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1".

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2023 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 34 876 405,46 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2023 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 698 837,17 рублей. Всего доход по целевому финансированию составил 35 575 242,63 рублей. Израсходовано в 2023 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 35 719 455,64 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2024 года составил 5 459 726,54 рублей. Задолженность собственников помещений перед ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2024 г. составляет 5 598 042,45 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2024 г. в сумме 1 944 384,21 руб., в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 1 473 240,67 руб., в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 - 471 143,54 руб., подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2024 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 2023 году не установлено.

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

На 01.01.2024 года имеется задолженность поставщикам в сумме 2 092 527,26 руб., в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" (декабрь 2023) - 35 731,95 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" (декабрь 2023) - 219 269,64 руб., ГУП "ТЭК СПб" (декабрь 2023) - 1 414 708,35 руб., АО "НЕВСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР" (декабрь 2023) - 205 446,24 руб., ООО ОО ОХТА-БЕЗОПАСНОСТЬ (декабрь 2023) - 39 763,08 руб., ЗАО П.А.К.Т. (4 квартал 2023) - 177 608,00 руб. Просроченной задолженности перед поставщиками не имеется.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2023 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2023 г. Начисления дохода физическим лицам в 2023 году составили 8 138 276,57 руб. Задолженность по оплате труда на 01.01.2024 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 01.01.2024 г. не имеется.

6. Доход от коммерческой деятельности в 2023 году составил 746 754,00 руб., в т. ч. за оказываемые услуги и пользование общим имуществом - 746 754,00 руб., расход составил 3 111,83 руб. - пени за просрочку оплаты ГУП ТЭК. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 44 805,00 рублей направлена на покрытие расходов по содержанию и текущему ремонту общего имущества и 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.

15.02.2024.

Ревизор ТСЖ "Озерки-1"



Логунова Е.А.

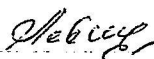
С заключением ознакомлены:

Председатель ТСЖ "Озерки-1"



Левицкий С.Н.

Бухгалтер



Левицкая О.Ю.