

Заключение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2024 год.

Санкт-Петербург

18 февраля 2025 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 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

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

Проверка начата 16.02.2025 г. окончена 18.02.2025 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 2024 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 2024 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 2024 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1".

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2024 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 36 475 310,64 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 20.03.2024 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 788 627,81 рублей. Начислено оператору связи за электроэнергию 606,52 руб. Всего доход по целевому финансированию составил 37264544,97 рублей. Израсходовано в 2024 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 33 751 267,50 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2025 года составил 8 973 004,01 рублей. Задолженность собственников помещений перед

ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2025 г. составляет 5 654 410,84 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2025 г. в сумме 3 427 190,44 руб., в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 2 270 345,08 руб., в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 - 1 156 845,36 руб., подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств во вкладе (депозите) на счете №42205810555980000237 в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России в сумме 1 500 000 рублей подтвержден выпиской банка. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2025 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 2024 году не установлено.

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

На 01.01.2025 года имеется задолженность поставщикам в сумме 1 617 030,43 руб., в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" (декабрь 2024) – 57 004,68 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" (декабрь 2024) – 210 785,77 руб., ГУП "ТЭК СПб" (декабрь 2024) - 1 149 500,58 руб., АО "НЕВСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР" (декабрь 2024) - 199 739,40 руб. Просроченной задолженности перед поставщиками не имеется.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2024 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 20.03.2024 г. Начисления дохода физическим лицам в 2024 году составили 8 909 340,65 руб. Задолженность по оплате труда на 01.01.2025 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 01.01.2025 г. не имеется.

6. Доход от коммерческой деятельности в 2024 году составил 845 419,19 руб., в т. ч. за оказываемые услуги и пользование общим имуществом – 713 163,50 руб., пени за просрочку оплаты ЖКУ - 132 255,69 руб., расход составил 6 066,38 руб. - пени за просрочку оплаты ГУП ТЭК. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 50 725,00 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.

Ревизор ТСЖ "Озерки-1" _____  _____ Логунова Е.А.

С заключением ознакомлены:

Председатель ТСЖ "Озерки-1" _____  _____ Левицкий С.Н.

Бухгалтер _____  _____ Левицкая О.Ю.