

Заклочение
ревизора по результатам проверки бухгалтерской отчетности
ТСЖ "Озерки-1" за 2025 год.

Санкт-Петербург

18 февраля 2026 г.

Мною, ревизором ТСЖ "Озерки-1", избранным решением общего собрания членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2025 г., Логуновой Е.А., на основании устава ТСЖ "Озерки-1" проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ "Озерки-1" за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

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

Проверка начата 16.02.2026 г. окончена 18.02.2026 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 2025 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 2025 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 2025 году деятельность соответствует Уставу ТСЖ "Озерки-1".

2. Согласно бухгалтерскому отчету, данные которого подтверждены первичными бухгалтерскими документами, в 2025 году собственникам помещений начислено за жилищно-коммунальные услуги 39 073 205,88 рублей. Начисления производились в размерах, утвержденных общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2025 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 1 934 787,16 рублей. Начислено операторам связи за электроэнергию 213 316,68 руб. Всего доход по целевому финансированию составил 41221309,72 рублей. Израсходовано в 2025 году целевых средств на содержание и текущий ремонт общего имущества, на оплату коммунальных услуг 43 590 774,19 рубля. Остаток целевых средств на 01.01.2026 года составил 6 603 539,54 рублей. Задолженность собственников помещений перед

ТСЖ "Озерки-1" по оплате жилищно-коммунальных услуг на 01.01.2026 г. составляет 6 185 591,00 рублей.

3. Остатки денежных средств на банковских счетах ТСЖ «Озерки-1» на 01.01.2026 г. в сумме 2 458 630,12 руб., в том числе в Северо-Западный банк ПАО Сбербанк России на счете №40703810455080108659 - 2 043 359,33 руб., в АО Банк "ПСКБ" на счете №40703810600000016986 - 415 270,79 руб., подтверждены выписками банков. Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2026 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 2025 году не установлено.

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

На 01.01.2026 года имеется задолженность поставщикам в сумме 2 063 199,47 руб., в том числе: АО "Петербургская сбытовая компания" (декабрь 2025) - 137 311,31 руб., ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга" (декабрь 2025) - 246 324,91 руб., ГУП "ТЭК СПб" (декабрь 2025) - 1 456 054,99 руб., АО "НЕВСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР" (декабрь 2025) - 223 508,26 руб. Просроченной задолженности перед поставщиками не имеется.

5. Расчеты с работниками по оплате труда производились в соответствии со штатным расписанием ТСЖ "Озерки-1" на 2025 год, утвержденным общим собранием членов ТСЖ "Озерки-1" от 21.03.2025 г. Начисления дохода физическим лицам в 2025 году составили 9 556 652,59 руб. Задолженность по оплате труда на 01.01.2026 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 01.01.2026 г. не имеется.

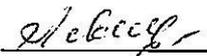
6. Доход от коммерческой деятельности в 2025 году составил 2 058 284,16 руб., в т. ч. за оказываемые услуги и пользование общим имуществом - 1 918 816,25 руб., пени за просрочку оплаты ЖКУ - 10 171,41 руб., проценты к получению - 129 296,50 руб. Оставшаяся прибыль после исчисления налога на доходы по упрощенной системе налогообложения по ставке 6% в сумме 123497,00 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.