

АКТ
ревизионной комиссии о результатах проверки
финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Кутузовская 15»

г. Одинцово

28 марта 2024 года

Мы, нижеподписавшиеся члены ревизионной комиссии ТСН «Кутузовская 15»:

1. Усачев Сергей Петрович
2. Кузина Лола Надаровна
3. Пузанова Валентина Николаевна

в присутствии председателя Правления ТСН «Кутузовская 15» Петрова А.Н. провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Кутузовская 15» за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Краткие сведения

ТСН «Кутузовская 15» создано: 11 мая 2016 года.

ОГРН 1165032055066

ИНН 5032239841 КПП 503201001

Юридический и фактический адрес: Московская область, г. Одинцово, ул. Чистяковой, д. 62, помещение 4.

Товарищество является некоммерческой организацией, создано и осуществляет свою деятельность в соответствии с Жилищным кодексом РФ, законодательными актами РФ и уставом товарищества. ТСН применяет упрощенную систему налогообложения «УСН 6 %».

Основной расчетный счет ТСН «Кутузовская 15»:

р/с № 40703810501040000043 в филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, БИК 044525411, к/с 30101810145250000411

Специальный счёт для формирования Фонда капитального ремонта многоквартирного дома:

счет № 40705810938000001890 в ПАО «Сбербанк», БИК 044525225, к/с 30101810400000000225

Цели проверки:

1. Достоверность предоставляемых данных по использованию денежных средств товарищества
2. Порядок ведения бухгалтерского учёта и налоговой отчетности при финансово-хозяйственной деятельности
3. Итоги работы ТСН «Кутузовская 15» за 2023 год

Ревизия осуществлялась путём выборочной проверки банковских документов, договоров, актов выполненных работ, кассовых документов, авансовых отчетов, расчётов по квартплате, обязательных отчётов в налоговую инспекцию и фонды.

Ревизионная проверка включала проверку подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерском учёте финансово-хозяйственной деятельности.

В ходе проверки установлено, что при ведении финансово-хозяйственной деятельности Товарищество руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ и иных законодательных актов РФ. Основным источником поступления денежных средств Товарищества за отчётный период является плата по статье «Содержание и текущий ремонт жилого фонда».

Согласно Уставу ТСН и учетной политики ТСН плата за жилое помещение классифицируется как целевые членские взносы, которые направляются на основную уставную деятельность ТСН.

Проведена проверка движения денежных средств за период с 01.01.2023 по 31.12.2023. Проверка производилась на основе банковских выписок.

Проверкой установлено:

I. Основной расчетный счёт (ПАО «ВТБ»)

Поступило денежных средств на основной расчетный счет ТСН «Кутузовская 15» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023: **25 848 048,63 рублей.**

Входящий остаток на расчетном счете ТСН «Кутузовская 15» на 01.01.2023: **1 854 064.98 рублей**

Исходящий остаток на расчетном счете ТСН «Кутузовская 15» на 31.12.2023: **1 277 040.17 рублей**

Всего оплачено денежных средств с расчетного счета ТСН «Кутузовская 15» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023: **26 434 553,50 рублей.**

Согласно утвержденной сметы доходов и расходов ТСН «Кутузовская 15» планируемый доход по статье «Содержание и текущий ремонт общедомового имущества» составляет **8 776 896 рублей**

Фактически по статье «Содержание и текущий ремонт общедомового имущества» в 2023 году затрачено **8 706 675,92 рублей.**

На оплату коммунальных услуг и услуг ресурсоснабжающих организаций фактически затрачено **17 727 877,58 рублей**

II. Специальный счёт Фонда капитального ремонта (ПАО «Сбербанк»)

Поступило денежных средств на специальный счет Фонда капитального ремонта ТСН «Кутузовская 15» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023: **4 305 355,75 рублей**

Входящий остаток на расчетном счете ТСН «Кутузовская 15» на 01.01.2023: **206 251,54 рублей** + часть денежных средств в размере **13 000 000 рублей** размещена на **специальном депозите** ПАО «Сбербанк» со следующими условиями: Депозит Классический Онлайн, срок депозита до 18.05.2023, ставка 5.53 %.

Исходящий остаток на расчетном счете ТСН «Кутузовская 15» на 31.12.2022: **13 607,29 рублей** + часть денежных средств в размере **17 498 000 рублей** размещена на **специальном депозите** ПАО «Сбербанк» со следующими условиями: Депозит Классический Онлайн, срок депозита до 28.03.2024, ставка 13.47 %.

Работы за счет средств фонда капитального ремонта в 2023 году не проводились.

III. Результаты проверки

Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками коммунальных ресурсов и подрядчиками у ТСН «Кутузовская 15» на 31 декабря 2023 года отсутствует.

Оплата поставщикам и подрядчикам производится в соответствии с заключёнными с ними договорами и подписанными актами.

Расходование данных средств подтверждено финансовыми документами и проверено в выборочном порядке.

В ходе проверки нецелевое использование денежных средств не установлено. Оплаты труда, начисляется в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

ТСН «Кутузовская 15» основные средства не имеет. Материалы покупаются по мере необходимости проведения работ по содержанию и ремонту общедомового имущества. Расхождений в бухгалтерской отчетности и предоставленными первичными документами не обнаружено

Заключение

По мнению ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Кутузовская 15» за период 01.01.2023 по 31.12.2023 бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности Товарищества ведётся таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение доходов и расходов Товарищества.

Финансовое состояние ТСН «Кутузовская 15» на 31.12.2023 оценивается как удовлетворительное.

По итогам проверки рекомендуется: усилить работу по погашению дебиторской задолженности по оплате квартплаты, отчислений в фонд капитального ремонта и работу с контрагентами.