

АКТ ревизионной комиссии
О результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности
ТСЖ «8 Марта, 189»

г. Екатеринбург

01 апреля 2025 г.

Мы, нижеподписавшиеся члены ревизионной комиссии ТСЖ «8 Марта, 189»:

Кузнецова Л.И., Палимова И.А.

в присутствии Председателя Правления ТСЖ Диденко В.И. и главного бухгалтера Бузаковой С.А. провели проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «8 Марта, 189» с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

Краткие сведения

Товарищество создано: 03 июля 2006 года.

Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ серия 66 № 005354956

Присвоен ОГРН 1069674073006.

ИНН 6674189307 КПП 667401001

Место нахождение: 620085, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д.189.

Товарищество является некоммерческой организацией, создано и осуществляет свою деятельность в соответствии с Жилищным кодексом РФ, другими законодательными актами правительства РФ, правительства Свердловской области и с Уставом.

Открыты расчетные счета:

- 40703810916120055261 в Уральский банк Сбербанка РФ г. Екатеринбург, БИК 046577674, кор.сч 30101810500000000674;

- 40703810816540002075 в Уральский банк Сбербанка РФ г. Екатеринбург, БИК 046577674, кор.сч 30101810500000000674

- 40821810416540000825 в Уральский банк Сбербанка РФ г. Екатеринбург, БИК 046577674, кор.сч 30101810500000000674.

Для расчетов по капитальному ремонту в Уральском банке Сбербанка РФ открыты следующие спец.счета:

- 40705810716540000162

- 40705810016540000163

- 40705810316540000164

- 40705810616540000165

По состоянию на 31.12.2024г. на расчетных счетах ПАО «Уралтрансбанк» имеется остаток денежных средств в размере 72 574,68 рублей. В связи с введением конкурсного производства в отношении ПАО «Уралтрансбанк» сумма 72 574,68 рублей включена в реестр требований кредиторов. По завершении процедуры конкурсного управления, в случае невозврата денежных средств, при ликвидации банка, необходимо признать долг безнадежным и принять решение о списании этого долга.

Общая информация

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером с применением компьютерной бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия»,

- «Контур-Экстерн» – отчетность через Интернет,
- «Сбербанк-онлайн» - перечисление платежей в банк,
- расчет квартплаты бухгалтером по квартплате с применением программы ООО «Бонус» - «Расчет квартплаты»
- размещение информации в системе ГИС ЖКХ и на сайте Товарищества.

Цель проверки:

1. Правильность составления организационных документов ТСЖ: Устава, учредительных документов, общих собраний и заседаний правления, приказов органов управления ТСЖ.
2. Законность заключения договоров от имени ТСЖ, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами.
3. Проверка финансовой документации ТСЖ, сравнение хозяйственных документов с данными первичного бухгалтерского учета.
4. Сравнение данных сметы расходов на год с фактическими данными первичного бухгалтерского учета.
5. Оценка обоснованности составления сметы доходов и расходов ТСЖ.
6. Проверка целевого использования денежных средств и имущества ТСЖ.
7. Проверка обоснованности операций с денежными средствами и расчетных операций.
8. Проверка полноты и своевременности уплаты налогов.
9. Обоснованность произведенных затрат, связанных с текущей деятельностью ТСЖ и затрат капитального характера.

В ходе проверки были изучены следующие документы:

Учредительные документы и документы, регламентирующие деятельность ТСЖ:

- устав ТСЖ;
- протоколы собраний членов ТСЖ, правления ТСЖ;
- организационная структура, штатное расписание;
- учетная политика ТСЖ по бухгалтерскому учету и для целей налогообложения;
- приказы, распоряжения, решения по ТСЖ;
- бухгалтерская и налоговая отчетность за 2024 год;
- документы, подтверждающие целевое использование полученных средств;
- справка по уплате страховых взносов и налогов, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Бухгалтерские регистры за 2024 год по учету:

- денежных средств и кредитов;
- капитальных вложений;
- товарно-материальных ценностей;
- расчетов с дебиторами и кредиторами.

Первичные документы за 2024 год:

- счета, счета-фактуры, накладные;
- акты выполненных работ, оказанных услуг;
- ведомости по начислению заработной платы;
- авансовые отчеты;
- банковские выписки, платежные поручения.

Договоры, действующие в 2024 году:

- договоры с поставщиками жилищно-коммунальных услуг, основных средств и товарно-материальных ценностей;
- договоры с подрядными организациями и физическими лицами;
- прочие договоры.

ТСЖ применяет упрощенную систему налогообложения «доходы» (уведомление ИФНС по Чкаловскому району г. Екатеринбурга №1828 от 13.07.2006 г).

Доходы, учитываемые при налогообложении:

- плата за размещение оборудования (ПАО «Ростелеком», ПАО «Вымпелком», ПАО «МТС», ООО «ИНСИС», ООО «Комтехцентр», ООО «Мобифон-2000», ООО «ТТК-Связь»),
- поступления за размещение питьевого водомата (ООО «Водоробот»),
- поступления за размещение рекламной конструкции на входе в подъезд и в лифтах (ООО «РИЦ-Диагональ», ООО «Любимый город», ООО «Реклама», ООО «РА Пипл»),
- возмещение коммунальных расходов (ООО «Вертикаль-Урал»).

Делопроизводство ведется на должном уровне. Оформляются все виды первичных документов, связанных с трудовыми отношениями: заявления о приеме на работу и увольнении, приказы о приеме на работу, трудовые договоры, ведомости на выплату заработной платы, трудовые книжки, табеля учета рабочего времени, штатное расписание.

Требования законодательства о труде соблюдается.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ5/19: хозяйственные операции по учету МПЗ в бухгалтерском учете осуществляются в хронологической последовательности, принимаются к учету на основании накладных и счетов-фактур, по каждому факту списания материалов в эксплуатацию составляется требование-накладная (форма М11).

В 2024 году операций по поступлению наличных денежных средств в кассу товарищества не установлено. Все денежные средства приходятся на расчетные счета товарищества. Необоснованных перечислений через расчетный счет не выявлено.

Учет расчетов с поставщиками коммунальных услуг, на обслуживание и ремонтные работы ведется на основании заключенных договоров, актов выполненных работ и счетов-фактур.

Информация по льготникам передается в электронном виде в ЕРЦ до 30-го числа каждого месяца.

Ремонтных работ за счет средств, находящихся на специальных счетах, в 2024 году не производилось.

ФАКТИЧЕСКИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ за 2024 год

ДОХОДЫ:

1. Обязательные платежи жильцов **24 027 733,63**

2. Поступления от сторонних организаций: **407 083,76**

За размещение оборудования

ПАО МТС 12 000,00

ПАО Ростелеком 36 000,00

ПАО Вымпелком 26 000,00

ООО Мобифон-2000 7 666,67

ООО Водоробот 18 000,00

ООО Инсис 12 000,00

ООО Комтехцентр 58 320,00

ООО ТТК-Связь 72 000,00

За размещение рекламы

ООО РИЦ-Диагональ 4 800,00

ООО Любимый Город 12 500,00

ООО Реклама 25 800,00

ООО РА Пипл 6 000,00

Возмещение ком.расходов

ООО Вертикаль-Урал 115 997,09

ИТОГО ДОХОДОВ: **24 434 817,36**

РАСХОДЫ:

1. Коммунальные услуги **15 660 586,70**

в том числе:

отопление и горячее водоснабжение 8 638 007,04

электроэнергия 3 328 231,41

водоснабжение и водоотведение 2 184 030,53

обращение с ТКО 1 510 317,72

2. Содержание и ремонт жилья: **8 510 074,81**

в том числе:

<u>обслуживание лифтов, диспетчерской связи</u>	<u>597 724,20</u>
<u>освидетельствование лифтов</u>	<u>91 000,00</u>
<u>страхование лифтов</u>	<u>12 000,00</u>
<u>обслуживание домофонных систем</u>	<u>134 034,00</u>
<u>обслуживание охранной сигнализации</u>	<u>29 177,52</u>
<u>обслуживание шлагбаумов</u>	<u>72 000,00</u>
<u>обслуживание пожарной сигнализация</u>	<u>96 300,00</u>
<u>обслуживание инженерных систем, УКУТ</u>	<u>899 400,00</u>
<u>услуги связи</u>	<u>31 031,62</u>
<u>паспортное обслуживание</u>	<u>65 371,41</u>
<u>дератизация, сан-эпид.услуги</u>	<u>19 195,65</u>
<u>программное обеспечение, хостинг сайта</u>	<u>100 800,00</u>
<u>обслуживание оргтехники</u>	<u>10 290,00</u>
<u>канцтовары, хозтовары</u>	<u>62 814,75</u>
<u>услуги банка и ЕРЦ</u>	<u>323 684,74</u>
<u>заработная плата всех работников+НДФЛ</u>	<u>4 258 990,85</u>
<u>налоги и страховые взносы</u>	<u>793 305,09</u>
<u>обучение, аттестация, семинары</u>	<u>10 400,00</u>
<u>медосмотр</u>	<u>21 150,00</u>
<u>благоустройство – материалы, вывоз снега</u>	<u>832 404,98</u>
<u>Разработка документации по заземлению (3 корпус)</u>	<u>49 000,00</u>

ИТОГО РАСХОДОВ: **24 170 661,51**

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 01.01.2024г.	1 304 447,64
Поступило за 2024 год	24 434 817,36
Израсходовано в 2024 году	24 170 661,51
Остаток на 31.12.2024 г.	1 568 603,49

ОТЧЕТ ПО СРЕДСТВАМ КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
за 2024 год

ПРИХОД:

Обязательные платежи жильцов	3 443 642,21
Получены % по депозиту	347 876,32
ИТОГО	3 791 518,53

РАСХОДЫ:

Комиссия банка	34 115,26
ИТОГО	34 115,26

Остаток денежных средств на спец.счетах по состоянию на 01.01.2024г.	4 588 404,66
Поступило за 2024 год	3 791 518,53
Возвращено с депозита	12 989 430,02
Израсходовано в 2024 году	34 115,26
Размещено на депозит	21 049 550,02

На 31.12.2024 г.

Остаток денежных средств на спец.счетах	285 687,93
Остаток на депозитных счетах	19 257 048,00

Выводы: Проанализировав показатели финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ, организацию учета в ТСЖ, ревизионная комиссия пришла к выводу:

Признать финансово-хозяйственную деятельность ТСЖ «8 Марта, 189» за проверяемый период 2024 года удовлетворительной.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и НК РФ.

Нецелевого расходования средств в ходе проверки не выявлено.

Члены ревизионной комиссии:

Кузнецова Л.И. _____

Палимова И.А. _____

Председатель Правления ТСЖ _____ В.И.Диденко

Главный бухгалтер _____ С.А.Бузакова