

Акт ревизионной комиссии ТСН №78 «Октава-6».

15.04.2022г.

Проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСН №78 Октава 6, за период 2021 г.

Представлены копии следующих документов:

устав (новая редакция) от 11.05.2019г.,

выписка из протокола внеочередного общего собрания от 10.07.2021г.

Выписка из протокола общего собрания от 28.08.2021-01.11.2021г.

Банковская выписка за период 2021 г. в электронном виде.

Акты сверки взаимных расчетов с поставщиками за период 2021г (МСК-НТ, ТНС энерго Тула).

Реестр членов ТСН и списки садоводов по состоянию на даты проведения собраний предоставлены в виде копии «реестра» по состоянию на 2017 г., полученной в рамках судебных разбирательств и по состоянию на 28.08.2021г.

реестры поступивших платежей за 2021г. получены в виде сводной таблицы Excel создана на основании -банковской выписки, актах сверки с МСК-НТ и ТНС энерго Тула, а также на данных добровольно предоставленных садоводами копий садовых книжек и квитанциях банковских переводов за период 2021г.

Представлены для ознакомления: учетная политика организации по БУ и НУ, бухгалтерский баланс 2021г, справка по состоянию расчетов с бюджетом за первое полугодие, ФЭО и приходно-расходная смета на период 2021-2022 гг., трудовые договоры – 3 сотрудника, договора ГПХ – 5 человек, договора с юр.лицами на оказание услуг по вызову КГО и оказанию услуг на электро-монтажные и ремонтные работы, акты выполненных работ/оказанных услуг к договорам, товарные накладные, счета-фактуры, авансовые отчеты, журнал учета расхода воды, журналы регистрации входящей/исходящей документации, заявления садоводов и ответы на них, локальные документы регулирующие финансово-хозяйственную деятельность -представлена частично.

Не предоставлен – журнал показаний приборов учета электроэнергии по водокачкам и сторожкам, данные предоставлены в виде разрозненных листов.

Результат проведенного анализа данных:

В период янв.-июль 2021г. бухгалтерский учет не осуществлялся, трудовые договора не заключались, налоги и сборы в фонды не уплачивались, налоговая отчетность составлялась частично, наличные денежные средства, полученные от садоводов учтены не в полном объеме, расходование поступавших наличных денежных средств осуществлялось с нарушениями и не подтверждены документально.

В период август-декабрь 2021г. Заключены трудовые договора, договора ГПХ, налажена сдача отчетности по электронным каналам связи, разработана учетная политика организации в целях БУ и НУ, организован учет поступающих безналичных денежных средств в полном объеме, производится переход на автоматизированную систему учета 1С Садовод, обязательные платежи налоги/сборы уплачиваются в срок и в полном объеме.

Поступившие от садоводов средства в качестве членских, целевых, прочих платежей и возмещение расходов за электроэнергию.

Год оплаты	Членские взносы	Долги 18-20	Электроэнергия	Итого
2021	1 501 994,74	891 164,00	878 989,74	3 272 148,48

Электроэнергия. ТНС энерго (на основании акта сверки)

Год	На начало года	Начислено поставщиком	Оплачено поставщику	Начислено за декабрь	Долг на конец года
2021	861 031,93 (в т.ч. пени 21 841,51 гос.пошлина 15 251,00 суд.пени 38 193,05)	1 263 127,57 (в т.ч. гос.пош. 5 059,00 суд.пени 1 844,79)	1 946 103,53 (в т.ч. гос.пош. 10 378,00 суд.пени 3 405,38)	86 716,80	178 055, 97 (в т.ч. пени 17 196,17 Гос.пошлина 6 430,00 Суд.пени 36 632,46)

Мусор. МСК-НТ (на основании акта сверки)

Год	На начало года	Начислено поставщиком	Оплачено поставщику	Долг на конец года
2021	126 134,46	338 637,12	409 308,71	55 462,87

Операции по р/с

2021	ФСС (обяз. + несч.сл.)	ФФОМС	ОПС	НДФЛ	комис.банка	обсл.банка	ком.бан и.д. тнс копии лиц.	терминал	настр. сист. Отчетн/ш тамп	з.п. бух+ 2 сторожа	опл.ГПХ уборка.	ав.отч.	опл. ГПХ/ЮР.	
январь														и.д. тнс
февраль														и.д. тнс
март														и.д. тнс
апрель														и.д. тнс
май														и.д. тнс
июнь														и.д. тнс
июль														и.д. тнс
август														и.д. тнс
сентябрь	612,00	2 640,00	1 560,00	1 288,00	20 000,00	600,00	18 000,00	1 000,00	12 000,00				36 110,42	и.д. тнс
октябрь	155,57	1 051,02	4 533,80	2 678,00	620,10	2 000,00	1 500,00			21 846,18	7 004,00	19 257,00	13 950,00	
ноябрь	2 185,00	2 639,25	11 385,00	6 729,00	495,49	2 000,00			1 000,00	38 018,00	7 003,00	5 086,00		
декабрь	2 185,00	2 639,25	11 385,00	15 788,00	620,78	4 000,00				58 558,00	7 003,00	7 530,00	22 611,00	
<b>итоги</b>	<b>4 525,57</b>	<b>6 941,52</b>	<b>29 943,80</b>	<b>26 755,00</b>	<b>3 024,37</b>	<b>28 000,00</b>	<b>2 100,00</b>	<b>18 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>130 422,18</b>	<b>21 010,00</b>	<b>31 873,00</b>	<b>72 671,42</b>	

Итого за период 2021г:

Поступления подтверждены предоставленными документами (взносы, возмещение по эл-ву)

**3 272 148,48**

Расходы

ТНС энерго Тула: **1 946 103, 53** (в т.ч. 01.01-09.09. списано по исковым делам с р/с)

вывоз мусора (МСК-НТ):

**409 308,71**

вывоз КГО: **8950,00**

налоги/сборы **95 549,89** (вкл. зарплатные и ГПХ : НДФЛ, ФСС, ФФОМС, ОПС . Водный налог, УСН)

банковское обслуживание **31 024,37** ( в том числе внесение изменений 1 100,00)

выплачено з.п. бухгалтер, сторожа **130 422,18**

ГПХ уборка мусорных площадок **21 010,00**

ремонт электрооборудования ГПХ; Контакт: **41 110,42**

ГПХ чистка снега **22 611,00**

программа 1С. Садовод **16 810,00** настройка оборудования для передачи эл.отчетности **1 000,00**

замки,краска,пружина д/замка,лампы, материалы д/ремонта тр-ра, труба металл. **4 121,00**

почтовое отправление **71,00**

канцтовары, штамп **1 437,00**

брикеты отопительные **10 434,00**

Не обоснованные расходы по терминалу 21 г. – **18 000,00** (штраф утрата и неиспользование)  
убытки - **2 100,00** (дубликаты лицензий водокачки, комиссия банка по исковым списаниям)

*Итого: 2 760 063,10*

Остаток денежных средств на 31.12.2021г – 512 085,38 соответствует данным выписки по р/с.

Председатель ревизионной комиссии \_\_\_\_\_ Шевченко О. И.

Член ревизионной комиссии \_\_\_\_\_ Булатова Л.Ф.

Член ревизионной комиссии \_\_\_\_\_ Алексина Л. М.