

**Акт ревизионной комиссии
от 26 мая 2023 года**

СНТ «Лесное»
ИНН 7810350408
188824, Ленинградская обл,
Выборгский р-н, Поляны п.

Ревизионной комиссией СНТ «Лесное» по поручению собрания садоводов СНТ «Лесное» проводилась ревизия хозяйственно-финансовой деятельности СНТ за период с января по декабрь 2022 года.
Проверка проведена выборочным методом.

Проверка проводилась в период с 15.05.2023 по 26.05.2023г.

Для проведения ревизии председателем СНТ «Лесное» Павловым В.И. и Гл. бухгалтером Костылевской О.Ю. были представлены следующие документы:

1. Оборотно-сальдовая ведомость за январь – декабрь 2022 года.
2. Расчетные ведомости, табеля, по заработной плате за 2022 год.
3. Карточки расчетного счета за январь – декабрь 2022 года и первичные документы.
4. Касса за январь-декабрь 2022 года.
5. Договоры с поставщиками, подрядчиками и арендаторами (в т.ч. ПЭС).
6. Авансовые отчеты, договора на оказания услуг (договора подряда).
7. Списки должников (членский и целевой взнос).

Других документов для проведения проверки ревизионной комиссии не представлялось. Документы оформлены в соответствии с требованием законодательства.

Поступление денежных средств в 2022 году

Остаток денежных средств по счету 01.01.2022	1 863 608,49
<i>Всего поступление (оплата)</i>	<i>9 197 950,24</i>
<i>Из них (в том числе):</i>	<i>8 962 625,14</i>
садоводческие взносы	4 926 617,00
Установка АСКУЭ (установка автоматической системы контроля учета электроэнергии)	308 190,00
На оплату электроэнергии ЖКУ	3 506 002,55
Аренда магазина продовольственных товаров	99 523,59
Поступление оплаты за пользование инфраструктурой от садоводов Родничок	50 500,00
Оплата электроэнергии ЖКУ Родничок	72 292,00
<i>Из них (в том числе):</i>	<i>235 325,10</i>
Аренда ЛЭП поступление от АО «ЛОЭСК»	97 325,10
ИП Борисов Игорь Владимирович (Аренда земли магазина хоз. товаров)	18 000,00
ИП Кузнецова Ксения Олеговна (Аренда земли продовольственного магазина)	120 000,00

асхование денежных средств

1.	Оплата поставщикам, всего	6 399 039,77	Расшифровки
1.1.	АО "Управляющая компания по обращению с отходами в ЛО»	609 302,57	Услуги по приемке и утилизации ТБО 28.02.2022 г 17223,99 (21м3) ЯНВАРЬ 2022 27_05_2022г 18044,18 (22 м3) АПРЕЛЬ 2022 29_06_2022г 82839,19 (101м3) МАЙ 2022 26_07_2022г 94321,85 (115м3) ИЮНЬ 2022 31_08_2022г 106002,50 (125м3) ИЮЛЬ 2022 29_09_2022г 118722,80 (140м3)АВГУСТ 2022 31_10_2022г 82257,94 (97м3) СЕНТЯБРЬ 2022 30_11_2022г 56817,34 (67м3) ОКТЯБРЬ 2022 14_12_2022г 33072,78 (39м3) НОЯБРЬ 2022
1.2.	ИП Шелесной	12 100,00	(Работа грейдера на нижней дороге (планировка дороги)) 17_08_2022 7700,00 15_11_2022 4400,00
1.3.	ИП Купарев Валерий Валерьевич	505 531,00	аренда техники, в т.ч. 1. прочистка дорог от снега (работа трактора 9 часов)20250,00 2.прочистка дорог от снега 20 час 45000,00 3. прочистка дорог от снега 30.01.; 31.01.22 на сумму 36000,00 4. прочистка дорог от снега 06.02.22 работа трактора 8,5 час 19125,00 5. прочистка дорог от снега 12.02.2022 24 час 54000,00 6. прочистка дорог от снега 19.02.2022 в к-ве 18 час 40500,00 7. прочистка дорог от снега 10.04.2022 18 час 40500,00 Оплата 26_07_2022 на сумму 95120,00 - аренда экскаватора 12500 (5 час) ; доставка смесь ЩПГС 0*40 (в к-ве 54м3х1530) на сумму 82620,00 3.Оплата 29_09_2022 на сумму 92036,00 - аренда экскаватора (8 часов) 20000 руб (22_09_2022) - доставка отсева 18м3*1112 руб./20016,00 - доставка ЩПС 36м3х1445 руб./52020,00 4.Прочистка снега на сумму 42000,00 07.12.22 – 8 час 10.12.22 – 8 час 5. Прочистка снега на сумму 21000,00 16.12.22 – 8 час
1.4.	ООО «Леруа Мерлен Восток»	28 995,00	16.11.2022г. Прожекторы 30 шт.; фотореле 35 шт.
1.5.	ООО "Комета"	74 470,00	Ежеквартальное абонентское обслуживание АСКУЭ (приборов учета)

			- 4 й кв2021 г. 8910,00 (13.01.22) - 1 й кв 2022 13320,00 - 2 й квартал 2022 г 8290,00 (10.06.22) - 3 й квартал 2022г 14040,00 (26.07.22) - 4 й кв.2022 г. 14520,00 (29.09.22) - 1 й кв.2023 г. 15390,00 (30.12.2022)
1.6.	ООО «ОБЛАЧНАЯ ПЛАТФОРМА «КОМЕТА»	508 090,00	Установка приборов учета 237 270,00 установка АСКУЭ (28.04.2022) 103 840,00 установка АСКУЭ (08_07_2022) 166 980,00 установка АСКУЭ (29_09_2022)
1.7.	ООО «ТЕНЗОР»	5 600,00	личный кабинет налогоплательщика СБИС, цифровая электронная подпись, электронная отчетность в ИФНС и ПФР
1.8.	ОАО "Петербургская сбытовая компания"	4 598 961,20	оплата за потребленную э/энергию - Декабрь 2021 330929,60 (13.01.2022) - Январь 2022 397683,20 (10.02.2022) - Февраль 2022 246520,00 (16.03.22) - Март 2022 г 255236,80 (19.04.22) - Апрель 2022 г 238529,60 (12.05.22) - Май 2022 г 530246, 40 (10.06.22) - Июнь 2022 г 397985,60 (08.07.22) - Июль 2022 г 437277,20 (17.08.22) - Август 2022 г 436150,40 (14.09.2022) - Сентябрь 2022 г. 574487,20 (17.10.22) - Октябрь 2022 г 363307,60 (16.11.22) - Ноябрь 2022 г 390607,60 (14.12.2022)
1.9.	ИП АРАКЕЛЯН С.А.	25 491,00	Инструмент д/натяжения ленты ИН-20 (1шт) 9856,00 Щиток д/открытой проводки на 3 модуля 5 шт Выключатель Автом.3-х полюсный 6А 5 шт. Скрепка д/ленты 20 шт. Лента бандажная 15м Зажим ответвительный 10 шт. Пояс со стропом 1 шт.
1.10.	ООО «ДНС Ритейл»	17 999,00	МФУ принтер
1.11.	ООО «АРС + Экологический инженеринг»	12 500,00	Отчеты по экологии
2.	Выплачена заработная плата и выплаты по договорам на оказание услуг, всего	1 142 847,00	
2.1.	Заработная плата сотрудникам	1 028 269,00	

	согласно штатного расписания		
2.2.	Выплата по договорам на оказание услуг всего:	114 578,00	
2.2.1	Степанов Дмитрий Леонидович	34 054,00	3045,00 (09.02.2022) АВАРИЙНАЯ СИТУАЦИЯ: выпиловка 4-х деревьев под ЛЭП 4002,00 (16.02.2022) АВАРИЙНАЯ СИТУАЦИЯ замена автомата 200А на ТП 522 4002,00 (18.02.2022) устранение аварийной ситуации (замыкание на перекрестке Нижней и Верхней дорог) 3002,00 (14.02.2022) замена трансформатора тока на ТП 522 4002,00 (01. 03.2022) устранение аварийной ситуации (замыкание) 3001,00 (21.05.2022) аварийные работы на КТП 519 замена разъединителя 2000,00 (20.06.2022) вышел из строя АСКУЭ на уч.084.Демонтаж АСКУЭ и подключение на к дому на уч.084 4000,00 (15.07.2022) установка автомата 6А, ограничение мощности должникам (2 участка) 3000,00 (03.08.2022г) аварийные работы.Замена рубильника на ТП 519 2000,00 (24.08.2022) Аварийные работы замена трансформатора тока на ТП 519 2000,00 (03.08.2022) Аварийные работы: замыкание на ТП 519 (рубка деревьев)
2.2.2.	Фефелова Кристина Сергеевна	30 015,00	Оказание услуг по корректировке границ ЗОП согласно уведомления о приостановлении оформления документов.
2.2.3.	Мошкова Елена Константиновна	15 007,00	Оказание услуг по проведению ревизии финансово-хозяйственной деятельности за 2021г.
2.2.4.	Чуслов Григорий Владимирович	28 500,00	6000,00 (10.06.2022г) погрузка ТКО твердых коммунальных отходов) в к-ве 25м3 ; 11000,00(15.08.2022) выпиловка деревьев вдоль уч.50.51.52 4000,00 (24.08.2022) погрузка ТКО 20м3 7500,00 (10.10.2022) погрузка крупногабаритного мусора в к-ве 30м3
2.2.5.	Павлов Владимир Иванович	3 000,00	(21.07.2022) ремонт ворот на площадке ТБО
2.2.6.	Любарец Максим Викторович	4 002,00	Оказание услуг по проверке технического состояния и баланса счетчиков
3.	Удержан НДФЛ с доходов (68.1)	152 890,00	Налоги
4.	Земельный налог на ЗОП (68.21)	432 326,00	Налоги
5.	Налог по УСН (с дохода) (68.9)	14 521,00	Налоги

6.	Начисление на ФОТ 30,2%	344 460,00	ФОТ
7.	Выдача под авансовый отчет : материалы по электрике (устранение аварийных ситуаций)	35 423,58	Павлов В.И. : 18.02.2022 (13285,40) ав.отчет покупка 2 шт. выключ автом. для КТП 522 (авария) 13285,40 27.05.2022(14509, 18) ав.отчет покупка 2 шт.рубильни ВР 32-37; трансформатор Т-0,66 5ВА- 3 шт. Костылевская О.Ю. 4462,00 (заправка картриджа канц.товары) Степанов Д.Л. мат.по электрике 1 118,00 (02.08.22) 2049,00 (14.09.22)
8.	РКО банка ВТБ (обслуживание счета)	38 747,00	РКО услуги банка
9.	Пени, штрафы	10 093,93	Налоги
	ИТОГО РАСХОД	8 570 348,28	
Остаток денежных средств по счету 01.01.2023			2 491 210,45

Услуги сторонних организаций

В целом работа с поставщиками услуг (безналичные расчеты) ведется организованно документально.

В течение проверяемого периода организация осуществляла расходы на строительные, монтажные, общехозяйственные работы. Все договора, акты, лицензии оформлены. Замечаний нет.

Расшифровки.

ИП Купарев Валерий Валерьевич – сумма расходов 505 531,00р.

аренда техники, в т.ч.

1. прочистка дорог от снега (работа трактора 9 часов) 20250,00
2. прочистка дорог от снега 20 час 45000,00
3. прочистка дорог от снега 30.01.; 31.01.22 на сумму 36000,00
4. прочистка дорог от снега 06.02.22 работа трактора 8,5 час 19125,00
5. прочистка дорог от снега 12.02.2022 24 час 54000,00
6. прочистка дорог от снега 19.02.2022 в к-ве 18 час 40500,00
7. прочистка дорог от снега 10.04.2022 18 час 40500,00
- Оплата 26_07_2022 на сумму 95120,00
- аренда экскаватора 12500 (5 час) ;
- доставка смесь ЦППС 0*40 (в к-ве 54м3х1530) на сумму 82620,00
3. Оплата 29_09_2022 на сумму 92036,00
- аренда экскаватора (8 часов)
- 20000 руб (22_09_2022)
- доставка отсева 18м3*1112 руб./20016,00
- доставка ЦПС 36м3х1445 руб./52020,00
4. Прочистка снега на сумму 42000,00
- 07.12.22 – 8 час
- 10.12.22 – 8 час
5. Прочистка снега на сумму 21000,00
- 16.12.22 – 8 час

Согласно реформе Ленинградской области по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Выборгского муниципального района с 01 июня 2019 г. был заключен договор с АО «Управляющая компания по обращению с отходами в Ленинградской области (именуемый в дальнейшем «Региональный оператор» № 835 ЮО-6/01-20 на оказание услуг по обращению с твердыми бытовыми коммунальными отходами по вывозу, сбору, обработке, обезвреживанию, захоронению, утилизации с территории СНТ «Лесное».

Сумма услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами в Выборгском районе Ленинградской области за период с июня по декабрь 2019 г. составила: **609 302,57:**

Услуги по приемке и утилизации ТБО

28.02.2022 г 17223,99 (21м3) ЯНВАРЬ 2022

27_05_2022г 18044,18 (22 м3) АПРЕЛЬ 2022

29_06_2022г 82839,19 (101м3) МАЙ 2022

26_07_2022г 94321,85 (115м3) ИЮНЬ 2022

31_08_2022г 106002,50 (125м3) ИЮЛЬ 2022

29_09_2022г 118722,80 (140м3) АВГУСТ 2022

31_10_2022г 82257,94 (97м3) СЕНТЯБРЬ 2022

30_11_2022г 56817,34 (67м3) ОКТЯБРЬ 2022

14_12_2022г 33072,78 (39м3) НОЯБРЬ 2022 Данные оплаты не отражены в акте ревизионной комиссии т.к. услуги были оказаны, но не оплачены в 2019 г.

Счета, сч.-фактуры и акты выполненных работ за услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами в Выборгском районе Ленинградской области в 2019 г были составлены и получены у АО «Управляющей компании по обращению с отходами в Ленинградской области» в январе 2020 г.

Расчеты по заработной плате

В целом учет оплаты труда и начисление налогов ведется в соответствии с законодательством РФ.

Общая сумма начисленной (к выдаче ЗП) составляет **1 028 269,00** рубля. Общая сумма выплаченная физическим лицам по договорам подряда, равна **114 578,00** рублей. Договоры подряда предоставлены, дефектные ведомости составлены.

Договора подряда:

По договорам подряда нареканий нет. Все замечания предыдущих лет учтены и все необходимые документы приложены.

Расшифровка платежей в таблице расходов.

Должники:

Работа по возврату долга ведется регулярно.

Список должников составлен на **15.05.2023**

Смотри приложение №1.

Общая сумма задолженности за 2015-2022 гг. составляет: **1 928 160,00** рублей.

В том числе 2022 год: **831 500,00** рублей.

В том числе 2015-2021 года: **1 096 660,00** рублей.

Решение:

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации СНТ «Лесное» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2022 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2022 г. включительно отражены в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Признать хозяйственно-финансовую работу правления и председателя СНТ «Лесное» хорошо исполненной.

Ревизионная комиссия:

Председатель ревизионной комиссии



Мошкова Е.К.

Общая сумма начисленной (к выдаче ЗП) составляет **1 028 269,00** рубля. Общая сумма выплаченная физическим лицам по договорам подряда, равна **114 578,00** рублей. Договоры подряда предоставлены, дефектные ведомости составлены.

Договора подряда:

По договорам подряда нареканий нет. Все замечания предыдущих лет учтены и все необходимые документы приложены.

Расшифровка платежей в таблице расходов.

Должники:

Работа по возврату долга ведется регулярно.

Список должников составлен на **15.05.2023**

Смотри приложение №1.

Общая сумма задолженности за 2015-2022гг. составляет: **1 928 160,00** рублей.

В том числе 2022 год: **831 500,00** рублей.

В том числе 2015-2021 года: **1 096 660,00** рублей.

Решение:

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность организации СНТ «Лесное» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2022 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2022 г. включительно отражены в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

Признать хозяйственно-финансовую работу правления и председателя СНТ «Лесное» хорошо исполненной.

Ревизионная комиссия:

Председатель ревизионной комиссии



Мошкова Е.К.