



Согласовано  
Председатель ТСЖ «Наш дом»  
\_\_\_\_\_ О.В.Кучеренко

Утвержден  
Протоколом заседания Правления  
ТСЖ «Наш дом»

\_\_\_\_\_ 2016 г.

### Акт проверки

Ревизионной комиссией ТСЖ «Наш дом» (далее Товарищество), находящееся по адресу: пр. Пятилеток, дом 10, к.1, проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2015 года.

Ответственными лицами в проверяемом периоде являлись председатель Кучеренко О.В. и главный бухгалтер Павлова М.А. Для проведения проверки были представлены следующие документы:

- отчет хозяйственной деятельности в ТСЖ «Наш дом» за период с 01.01.2014 по 31.12.2015 г., исполненный главным бухгалтером;
- оборотно-сальдовые ведомости по счетам;
- банковские документы (выписки из банка и приложенные к ним документы за 2014, 2015 годы);
- кассовые документы (кассовая книга, приходные и расходные ордера);
- договора с обслуживающими организациями;
- налоговые декларации;
- акты выполненных работ, оказанных услуг за 2014, 2015 годы;
- ведомости начисленной квартирной платы за 2014, 2015 годы;
- авансовые отчеты за 2014, 2015 годы.

В результате выборочной проверки представленных первичных документов установлено, что бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством, в соответствии с учетной политикой в ТСЖ «Наш дом» применяется упрощенная система налогообложения.

Для осуществления своей работы Товариществом заключены необходимые хозяйственные договора по обслуживанию, эксплуатации здания, оборудования и прилегающей территории, а также прочей уставной деятельности в 2014, 2015 календарных годах проведены платежи следующим организациям, оказавшими услуги в 2014, 2015 годах, в том числе:

- ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» на отпуск питьевой воды и прием сточных вод. Договор № 12-611040-ЖФ-ВС от 08.02.2012г водоснабжение 435035,06 руб., договор № 12-645303-ЖФ-ВО от 27.03.2012г водоотведение 691593,97 рублей.
- Оплата теплоэнергии «ГУП ТЭК СПб» по договору № 4787.038.1 от 01.07.2006 года на сумму 4103239 рубля.
- ОАО «Петербургская сбытовая компания» на подачу электроэнергии и обслуживание электросетей. Договор № 32833 от 12.07.2007 г. Расходы составили 217552,26 рублей.
- ООО «СМУ-33» на техническое обслуживание лифтов. Договор № 149 от 01.02.2012 г. В 2014, 2015 году расходы составили 254744,64 рублей.
- На вывоз и перевозку бытовых отходов расходы в 2014, 2015 годах составили ей, ООО «Компания СТЭК» - 228390 рублей.
- ОАО «Ростелеком» на техническое обслуживание систем коллективного приема телевидения. Договор № М-2-2/10-3-719 от 01.04.2006 года. Расходы составили 149760 рублей.
- ООО «РЭП» - обслуживание дома. Договор № 32 от 30.11.2006г. Расходы в 2014 году составили 274335 рублей., в 2015 году -332351

- ФГУП РС СП на предоставление услуг радиосвязи. Договор №12255 от 01.06.2006г. Расходы в 2014 году составили 63879,15 рублей, , 2015- 53768,40
- ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» Услуги банка (обслуживание и ведение счета) составили 51886,28 руб., комиссия за перечисление денег) составила 134607,46 рублей.
- ООО «Эллис НТ» - услуги вычислительного центра, договор № 3337 от 01.01.2012г., расходы составили 39879,50 рубля.
- ООО «Технокорн» - обслуживание средств ОДС — 26565,94 рублей.
- ООО «Металика» - обслуживание ПЗУ — 62757,34 рублей.
- Филиал ОСАО «РЕСО-Гарантия», «Ингосстрах» - страхование лифтов — 10000 рублей.
- ООО «Теплоэнергопроф» - Договор - № 63 - 2011г. на обслуживание узла коммерческого учета тепловой энергии дома. Расходы составили 71704 руб.(в т.ч. проверка оборудования)
- ООО «БалтМонолитСтрой» - Договор № 128/1 от 30.11.2011г. - техническое обслуживание и ремонт автоматической пожарной сигнализации на сумму 24 000 руб.
- ООО «Ремстрой авто» - мойка мусоропроводов - 5500 рублей. Герметизация и очистка мусоропровода ИП Корнильев – 20000 руб.

В ходе проверки правильности расходования средств по хозяйственным договорам нарушений не установлено.

Расходы по ФОТ в 2014 году составили 819245,23 рублей, взносы в ПФ РФ, ФСС, ФФОМС составили 152312,46 рублей., в 2015 – 801099,94, взносы в ПФ РФ, ФСС 160491,95, в т.ч. заключались с физическими лицами договоры подряда на сумму 36561руб

На ремонтно-восстановительные работы было затрачено :

Установка окон на лестничных площадках ООО «ВИСАР»- 292300 руб.

Козырьки над подъездами ООО «ГрадМеталл» -158000 руб.

Установка железных дверей ООО «ИНГУЗ» - 69000 руб.

Ремонт парадных ООО «Монолит» -368160 руб.

Информационные стенды ИП Агеев – 19200 руб.

Проверка лифтов «Инженерный центр КПЛ» - 11626,39 руб.

ООО «Энергоресурс» тек. ремонт -5891,44 руб.

ООО «Инком» мастика для швов – 13202,50 руб.

Для осуществления административно-хозяйственной деятельности ТСЖ в проверяемом периоде приобретались канцелярские, хозяйственные и прочие расходные материалы всего на сумму 24233,86 руб., на текущий ремонт -114251,70

Осуществление расходов производилось подотчетными лицами на основании приказа № 1 от 12.01.2011г. «О расходах на хозяйственные цели и назначении подотчетных лиц» и пр. №4 от 14.05.2012г. Необходимые средства выдавались из кассы или перечислялись из банка на счета подотчетных лиц, которые затем подтверждали указанные расходы, составлением авансовых отчетов с приложением к ним товарных и кассовых чеков. При проверке ведения кассовой дисциплины и оформления кассовых документов нарушений не установлено. Расходы отражались по **Б/счету 71 (расчеты с подотчетными лицами)**: Проверены подотчетные суммы за период с 01.01.2014 по 31.12.2015г. Остаток денежных средств на 31.12.2015г. остаток задолженности в пользу подотчетного лица Кучеренко О.В. – 7253,79 руб., в пользу подотчетного лица Павловой М.А. - 30,21 руб.

Заработная плата работникам Товарищества начислялась согласно штатному расписанию, приказам или трудовым договорам.

Оплата налогов и сборов производилась в соответствии с действующим законодательством, в основном, своевременно и в полном объеме. Допускались опшибки по уплате страховых взносов в ПФ РФ, которые были устранены в последующие месяцы.

Проведена проверка правильности ведения бухгалтерского учета по ТСЖ «Наш дом» с 01.01.2014 года по 31.12.2015 года. Установлено, что учет всех хозяйственных

операций ведется по счетам в соответствии с планом счетов и правилами бухучета.

Произведена проверка банковского счета. Сальдо на 01.01.16. составляет 127180,78 руб.

Произведена проверка кассы за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2015 г. На 01.01.2016 года сальдо по бухгалтерскому счету 50 нет. Касса не ведется, все расчеты по б/н.

Постоянно проводятся камеральные проверки налоговой инспекцией начисления НДС. Камеральные проверки начисления страховых взносов проводили Пенсионный фонд и Фонд социального страхования.

На возмещение затрат по коммунальным услугам Товарищество заключило договора с организациями расположенными в доме. Средства на возмещение затрат составили всего — 1047716,01 рублей, в том числе:

- Северо-западный банк ОАО «Сбербанк России» на сумму — 534971,08
- ГУП ВЦКН «Жилищное хозяйство» - 113985,01 руб.
- ООО «Шайн» - 338760,01 руб.
- ООО «Сател» - 42000 руб.
- ООО «СкайНэт» - 16000 руб.
- ООО «Перспектива» - 18000 руб.

**Начисление квартирной платы.** Тарифы, применяемые при начислении квартплаты соответствуют тарифам, принятым Постановлениями и Распоряжениями Правительства Санкт-Петербурга, и установленные для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма государственного жилищного фонда г. Санкт-Петербурга и рекомендованные для расчетов с собственниками жилых помещений в многоквартирных домах на территории СПб при выборе других способов управления в соответствии с Жилищным Кодексом РФ.

Начислено квартплаты за 2014, 2015 год (Дт 76/5)- 9335811,04 рублей, оплачено — 9102307,68 рублей. Задолженность по квартплате на 01.01.2016 г. составила — 233503,36 рублей. В результате проверки установлено, что платежи в бюджет, внебюджетные фонды перечисляются своевременно и в полном объеме, расчеты с контрагентами осуществляются в соответствии с договорными условиями.

Ревизор ТСЖ «Наш дом»



Т.Ю. Ходакова

Главный бухгалтер



М.А. Павлова