

ОТЧЕТ

Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Пегас» за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

09.03.2021

Ревизионная комиссия Товарищества собственников недвижимости «Пегас» в составе:

1. Громцева Ирина Васильевна, этаж 3. Пом. X-комн. 104; этаж 5, пом. XIV, ком.104
2. Евланов Юрий Алексеевич, бокс №373
3. Ермакова Людмила Викторовна, бокс №350

Провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Пегас» за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием сервиса АУБИ Интернет бухгалтерия с использованием упрощенной системы налогообложения. В качестве объекта налогообложения выбраны доходы за минусом расходов.

В связи с пандемией новой коронавирусной инфекции протоколом заседания правления №1 от 17.03.2020 было принято решение пролонгировать смету за 2019 на 2020 год, величину ежемесячных взносов с владельцев гаражей-боксов оставить без изменений равной 1000 рублей.

Проверка проводилась выборочным методом.

Основные вопросы проверки:

1. Подтверждение финансовых показателей, представленных в отчёте председателя.
2. Исполнение Сметы доходов и расходов за 2020.
3. Целевое использование средств.
4. Ведение документации и бухгалтерской отчетности.

Предоставлены документы:

- первичная бухгалтерская документация за 2020 год;
- бухгалтерская отчётность за 2020 (Форма 1 и Форма 2);
- декларация по упрощённой системе налогообложения;
- договоры с подрядными, ресурсоснабжающими организациями и иными лицами, и организациями, заключенные или действующие в 2020 году;
- документы кадрового учета, приказы, штатное расписание.

Мероприятия по проверке:

С целью проверки полноты и обоснованности отражения расходов, ревизионной комиссией были произведены следующие мероприятия:

- проверка бухгалтерской отчётности и налоговой декларации;
- выборочная проверка документов поступления материалов и услуг, оказанных ТСН «Пегас»;

- выборочная проверка банковских выписок и платежных поручений, а также остатка денежных средств на расчетном счете предприятия;
- выборочная проверка авансовых отчетов и подтверждающих документов;
- выборочная проверка заключенных договоров;
- проверка правильности начисления и выплаты заработной платы, своевременности исчисления налогов в части страховых взносов с заработной платы.

Подтверждение финансовых показателей, представленных в отчёте председателя.

Комиссией были проанализированы предоставленные документы – бухгалтерская отчётность; сводная оборотная ведомость; ведомости по расчётному счёту, расчётов с собственниками ТСН, поставщиками и подрядчиками.

На основании представленных данных комиссия подтверждает:

1. В 2020 в ТСН велась коммерческая деятельность. Согласно разделу 2.4 отчёта председателя за отчётный период было оказано коммерческих услуг на 1 991 530,76. руб. На момент проведения ревизии подготовлена декларация и бухгалтерская отчётность за 2020г. Согласно отчету о финансовых результатах выручка составила 1 992 тыс. руб., себестоимость продаж 1 760 тыс. руб., валовая прибыль 232 тыс. руб., прочие расходы 44 тыс. руб. и чистая прибыль 188 тыс. руб.
2. Плановые и возмещаемые коммунальные платежи и взносы:
 - Всего начислено целевых взносов 20 449 789,23 руб., руб., из них целевое финансирование коммунальных возмещаемых платежей 9 583 375,72 руб. и целевое финансирование по смете 10 866 413,51 руб.
 - Всего получено отгрузочных документов от поставщиков и подрядчиков 13 471 866,63 руб., из них целевое финансирование коммунальных возмещаемых платежей 10 359 840,54 руб. и целевое финансирование по смете 3 112 026,09 руб.
 - Поступило на расчётный счёт 22 337 841,84 руб., оплачено с расчётного счёта 21 079 850,14 руб.
 - Совокупная задолженность плательщиков всех видов взносов составила на 31.12.2019 – 2 252 355,47 руб., а на 31.12.2020 – 2 360 949,10 руб. В том числе на 31.12.2020 г.: гаражная часть – платежи собраны в полном объеме имеется предоплата на 2021 год в сумме 191 834,87 руб., офисная часть – 2 243 611,80 руб. и прочие целевые взносы 17 726,05 руб. Основная часть задолженности формируется за счёт коммунальных платежей офисной части за декабрь текущего года и погашается в следующем месяце. На 31.12.2020 задолженность по всем видам сборов увеличилась на 108 593,63 руб. по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года. Однако необходимо отметить тот факт, что данное увеличение связано только с особенностями выставления счетов по коммунальным услугам. В целом, собираемость платежей происходит в срок, положительным моментом является сумма, поступившая в качестве авансовых платежей за 2021.

3. Исполнение сметы расходов:

Фактические затраты, представленные в отчёте Председателя Правления ТСН, проверялись выборочным методом. Планировались сметные расходы по основной (некоммерческой деятельности) в размере 11 151 952,08 руб. Фактические расходы составили 9 758 847,79 руб., что на 1 393 104,29 руб. меньше запланированных расходов. Существенная экономия средств обусловлена в первую очередь сокращением ремонтных работ в связи с длительным карантинным периодом из-за пандемии коронавируса, а также финансированием части затрат за счет средств, полученных от коммерческой деятельности. Фактические затраты и все отклонения от сметы в течение года утверждались на заседаниях правления и отражены в соответствующих протоколах.

Отклонения фактических сумм расходов от запланированных по смете подтверждены документально, экономически обоснованы, обусловлены реальными потребностями по управлению и содержанию гаражной и офисной частей Здания и имеют направленность на достижение улучшения качественных характеристик результатов работы ТСН.

На основании этого ревизионная комиссия установила, что использование средств ТСН носит целевой характер.

4. Законность заключенных договоров и совершенных председателем Правления ТСН от имени товарищества сделок:

Анализ предоставленных договоров с подрядными и ресурсоснабжающими организациями показал, что договорно-правовая работа председателя Правления от имени ТСН в 2020 году велась в пределах компетенции Товарищества.

Проверены договоры и расчеты с подрядными организациями, акты выполненных работ. Нарушений не выявлено.

5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ ревизионной комиссии:

1. Доходы от хозяйственной деятельности, суммы оплаты за содержание, управление, текущий ремонт и коммунальные услуги отражаются в учете в соответствии с первичными документами.
2. Проверка начисления заработной платы и уплаты налогов и отчислений во внебюджетные фонды расходований с действующим законодательством не выявила.
3. Задолженности по налогам и обязательным платежам не имеется.
4. Бухгалтерская отчетность ведется в соответствии с установленными законом требованиями. Отчетность своевременно предоставляется в ИФНС, Пенсионный фонд, Фонд социального страхования.
5. Суммы произведенных затрат полностью подтверждаются первичными документами.
6. Расходы считать целесообразными.

7. Расходование накопленных средств (фондов) производилось на основании решений Правления ТСН «Пегас». В ходе проверки банковских выписок и платежных документов нарушений выявлено не было.
8. Согласно проверенных данных ревизионной комиссией установлено, что в соответствии с Уставом ТСН «Пегас» нецелевого расходования денежных средств не выявлено.
9. Средства от коммерческой деятельности тратились на аренду площадей для размещения коммуникационного оборудования заказчиков, строительные материалы и ремонтно-восстановительные работы по зданию ТСН. Использование данных средств полностью отвечает интересам товарищества.
10. Следует отметить, что большинство произведенных работ по зданию выполнено силами сотрудников ТСН «Пегас», благодаря чему удалось существенно сократить расходы на ремонтные работы.

ВЫВОДЫ:

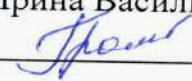


Финансовое состояние ТСН «Пегас» характеризуется как устойчивое, с высокими показателями финансовой устойчивости и платежеспособности.

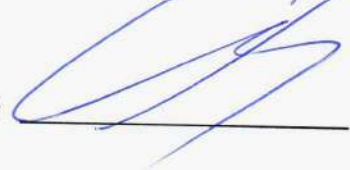
Длительный карантин и удаленный режим работы не повлияли на жизнедеятельность здания.

Проанализировав показатели финансово-хозяйственной деятельности ТСН, организацию бухгалтерского учета, ревизионная комиссия признает деятельность ТСН в проверяемом периоде удовлетворительной.

Настоящий отчет составлен и подписан в двух подлинных экземплярах, один из которых передан в Правление ТСН, один – остается в материалах ревизионной комиссии.

Подписи членов ревизионной комиссии:

1. Громцева Ирина Васильевна, этаж 3. Пом. X-комн. 104; этаж 5, пом. XIV, ком.104 
2. Евланов Юрий Алексеевич, бокс №373 
3. Ермакова Людмила Викторовна, бокс №350 

Председатель Правления ТСН «Пегас»  Бураков В.А.

« 04 » 03 2021 г.