

**Акт ревизионной комиссии
по результатам проверки
финансово-хозяйственной деятельности**

**ЖСК «Дом на Сибирской 35» по ул. Сибирская д.35/1
за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018 г.**

г. Новосибирск

« 10 » июня 2019 г.

Ревизионная комиссия:

Председатель ревизионной комиссии

Полуяков Константин Валерьевич

Члены ревизионной комиссии:

Бондаренко Евгения Анатольевна

Доброскок Сергей Федорович

Дата начала ревизии - «20» мая 2019г.

Дата окончания ревизии - «10» июня 2019г.

Ревизионная комиссия **ЖСК «Дом на Сибирской 35»**(далее - ЖСК), руководствуясь Жилищным кодексом РФ и Уставом ЖСК, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности ЖСК за период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года (далее

-отчетный период), с целью объективной независимой проверки и оценки деятельности Правления ЖСК, выдачи заключения о целевом использовании денежных средств, поступивших на счета ЖСК в отчетном периоде.

В ходе проверки были охвачены следующие документы:

первичная бухгалтерская документация:

договоры, акты выполненных работ (услуг), товарные накладные, авансовые отчеты, банковские выписки и платежные документы по расчетному счету ЖСК, подтверждающие финансово-хозяйственную деятельность, расчетные и платежные ведомости по заработной плате и оборотные ведомости по жилищно-коммунальным услугам, отчеты по налогам и взносам в ПФР, ФОМС, ФСС, другие финансовые документы необходимые для проверки.

В ходе проверки установлено, что при ведении финансово-хозяйственной деятельности и делопроизводства ЖСК руководствуется нормами Гражданского кодекса РФ, Жилищного кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Закона «О бухгалтерском учете», Положений о бухгалтерском учете (ПБУ) и иных законодательных и нормативных актов.

Лица ответственные за учет и расходование средств ЖСК:

Председатель ЖСК – Кем Владимир Иванович.

Бухгалтерский учет ведется ООО Объединение "РЕГИСТРАЦИЯ" на основании договора №41 от 01.10.2014.

На расчетных счетах ЖСК на момент начала проверяемого периода 01.01.18г. сальдо входящее по расчетному счету составило – 4 984 779,83руб. Денежные средства в кассе на начало периода отсутствовали.

На расчетные счета ЖСК за проверяемый период поступило 9 066 626,50руб.

В кассу ЖСК за проверяемый период поступлений не было.

За 2018г. с расчетного счета были осуществлены платежи в адрес поставщиков и подрядчиков на сумму – 13 513 869,20 руб., оплата прочих расходов (услуги банка, возврат переплаты паёв по решению и иные расходы) – 427 236,62руб.

Остаток денежных средств на конец проверяемого периода составляет – 110 300,51руб.

Оплата поставщикам производилась по заключённым договорам, предоставлены акты выполненных работ, счета-фактуры, товарные накладные.

Расчеты с подотчетными лицами в сумме 13 517,74руб. в том числе:

Почтовые и канцелярские расходы – 13 517, 74 руб.

Задолженность подотчетных лиц отсутствует. Подотчетным лицом в установленные сроки представлены авансовые отчеты.

Состояние расчетов:

1. Сведения об основных кредиторах:

На конец проверяемого периода основными кредиторами ЖСК являются:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности, руб.
1	ООО «Олимп Плюс»	376 661,29
3	ООО «Теплокомфорт»	202418,73
5	ООО «СИБО»	800 000,00
6	Мэрия (УФК по НСО ДФ и НП мэрии)	806 969,09
7	ООО «Гладкий пол»	912 965,00

8	ООО «Юсконсалт»	600 000,00
9	ООО ПСФ «ЭнергомонтажСС»	829 999,36
10	ООО «Сибирская ИК»	62 747,96
11	ООО «Акварос-ДВ»	13 397 984,74
	ИТОГО	17 989 744,76

Задолженность по краткосрочным займам предоставленным ЖСК на 31.12.2018г. составила:

Контрагент	Сумма основного долга (руб.)	Сумма начисленных процентов (руб.)	Итого задолженность (руб.)
Власенко Василий Васильевич	500 000,00	61 027,41	561 027,41
Грищенко Виктор Валентинович	300 000,00	44 013,70	344 013,70
Медников Валентин Яковлевич	600 000,00	84 115,07	684 115,07
Мой дом АО	1 100 000,00	178 786,31	1 278 786,31
Савичев Виталий Валентинович	2 497 600,00	189 207,28	2 686 807,28
Всего	4 997 600,00	557 149,77	5 554 749,77

2. Дебиторская задолженность:

Задолженность по взносам на 31.12.2018г. составила:

Наименование	Сумма долга (руб.)
Задолженность членов ЖСК	1 895 781,13
Задолженность по целевым взносам на достройку дома (включая частных лиц, не являющихся членами ЖСК)	10 752 112,85
ИТОГО задолженность по взносам	12 647 893,98

По решению общего собрания от по протоколу от 16.02.17г., 07.09.17г., 06.01.18г., 22.05.2018г. сумма задолженности председателя ЖСК Кем В.И. по взносам и расходам на содержание зачтена в общей сумме 877 500руб. 00 копеек.

ВЫВОДЫ:

По мнению членов ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Дом на Сибирской 35» за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г. бухгалтерский учёт финансово-хозяйственной деятельности ЖСК велся таким образом, чтобы обеспечить достоверное отражение всех операций и показателей.

Не целевого использования денежных средств ЖСК не выявлено.

В ходе ревизионной проверки комиссией не обнаружены существенные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Дом на Сибирской 35».

Вынести на общее собрание вопрос:

-Учитывая увеличение объёма операций рекомендовать членам ЖСК включить в смету расходы на содержание штатного бухгалтера для повышения оперативности расчетов и начислений.


Таким образом, с учетом всех фактов, изложенных в настоящем отчете, ревизионная комиссия оценивает финансово-хозяйственную деятельность Правления ЖСК за проверяемый период – без замечаний.

Настоящий акт составлен и подписан в 2-х подлинных экземплярах на 4-х листах с Приложением: «Ведомость по задолженности на 01.01.2019», один экземпляр предназначен для передачи в Правление ЖСК, и один экземпляр - остается в материалах ревизионной комиссии.

Подписи членов ревизионной комиссии:

Председатель ревизионной комиссии  / Полуэктова Константин Валерьевич /

Член комиссии  / Бондаренко Евгения Анатольевна /

Член комиссии  /Доброскок Сергей Федорович /