

**Акт ревизионной комиссии
по результатам проверки
финансово-хозяйственной деятельности
ЖСК «Дом на Сибирской 35» по ул. Сибирская д.35/1
за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019 г.**

г. Новосибирск

«12» августа 2020 г.

Ревизионная комиссия:

Председатель ревизионной комиссии
Полуэктов Константин Валерьевич

Члены ревизионной комиссии:

Бондаренко Евгения Анатольевна

Доброскок Сергей Федорович

Дата начала ревизии - «30» июля 2020г.

Дата окончания ревизии - «12» августа 2020г.

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 2019 года по 31 декабря 2019 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 01.10.2014г.

На расчетных счетах ЖСК на момент начала проверяемого периода 01.01.19 г. сальдо Входящее по расчетному счету составило – 110 300,51руб. Денежные средства в кассе на начало периода отсутствовали.

На расчетные счета ЖСК за проверяемый период поступило 10 215 504, 21рублей.

В кассу ЖСК за проверяемый период поступлений не было.

За 2019г. с расчетных счетов были осуществлены платежи в адрес поставщиков и подрядчиков на сумму – 4 350 902,69 руб., в том числе:

1. коммунальные услуги – 1 697 361,96 руб.,
2. услуги охраны – 975 000 руб.,
3. услуги по обслуживанию дома – 244 061,87 руб.,
4. оплата за услуги по действующим строительным договорам – 1 434 478,86 руб.

А также расходы по следующим статьям:

1. выплата заработной платы – 806 300 руб., страховые взносы – 244 538,31 руб.
2. возврат займа Буревой Т.П.– 200 000 руб.
3. судебные расходы – 66 605,50 руб.
4. прочие расходы (услуги банка, аренда земельного участка и т.д.) – 123 738,02 руб.

На основании Решения общего собрания от 11.09.2017 по 6-му вопросу председателю правления установлена плата в размере **1 430 229 руб.** в виде возврата пая, который оплачен и числится на лицевом счету ЖСК. Также решением общего собрания от 05.12.2018 по 6-му вопросу председателю правления было назначено вознаграждение по итогам работы в 2018 году в размере **1 000 000 руб.** Данные суммы были выплачены с расчетного счета ЖСК только в 2019 году и оплачены налоги в сумме **428 085 руб.**

Остаток денежных средств на конец проверяемого периода составляет – 138 614,08руб.

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

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, в том числе:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности, руб.
		

1	СИБО Фирма ООО	800 000,00
2	ООО ПСФ «ЭнергомонтажСС»	829 999,36
3	ООО «Юсконсалт»	2 320 000,00
4	ООО «Гладкий пол»	912 965,00
5	Департамент земельных и имущественных отн. мэрии г. Новосибирска	624 915,91
	ИТОГО	5 487 880,27

Задолженность по краткосрочным займам предоставленным ЖСК на 31.12.2019 г.
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
Буреева Тамара Петровна	1 078 786,31		1 078 786,31
Савичев Виталий Валентинович	2 497 600,00	189 207,28	2 686 807,28
Всего	4 976 386,31	557 149,77	5 354 749,77

2. Дебиторская задолженность:

Задолженность по взносам на 31.12.2019г. составила:

Наименование	Сумма долга (руб.)
Задолженность членов ЖСК	930 019,56
Задолженность по целевым взносам на достройку дома (включая частных лиц, не	12 543 131,83

1	СИБО Фирма ООО	800 000,00
2	ООО ПСФ «ЭнергомонтажСС»	829 999,36
3	ООО «Юсконсалт»	2 320 000,00
4	ООО «Гладкий пол»	912 965,00
5	Департамент земельных и имущественных отн. мэрии г. Новосибирска	624 915,91
	ИТОГО	5 487 880,27

Задолженность по краткосрочным займам предоставленным ЖСК на 31.12.2019 г.
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
Буреева Тамара Петровна	1 078 786,31		1 078 786,31
Савичев Виталий Валентинович	2 497 600,00	189 207,28	2 686 807,28
Всего	4 976 386,31	557 149,77	5 354 749,77

2. Дебиторская задолженность:

Задолженность по взносам на 31.12.2019г. составила:

Наименование	Сумма долга (руб.)
Задолженность членов ЖСК	930 019,56
Задолженность по целевым взносам на достройку дома (включая частных лиц, не	12 543 131,83

являющихся членами ЖСК)	
ИТОГО задолженность по взносам	13 473 151,39

ВЫВОДЫ:

По мнению членов ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Дом на Сибирской 35» за период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. 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.

(Данное предложение выносится повторно).

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 подлинных экземплярах на листах и приложений, один экземпляр предназначен для передачи в Правление ЖСК, один экземпляр - остается в материалах ревизионной комиссии.

Подписи членов ревизионной комиссии:

Председатель ревизионной комиссии _____ / Полуэктова К.В./

Член комиссии _____ / Бондаренко Е.А./

Член комиссии _____ /Доброскок С.Ф./