

**АКТ №1**  
**ревизии финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Дубрава»**  
**за 2022г.**

СНТ «Дубрава»

«12» августа 2023г.

Ревизионная комиссия в составе Васильевой Ирины Анатольевны, Садиковой Эльмиры Валентиновны, Федоровой Светланы Викторовны провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Дубрава» за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

**1. В ходе проведения ревизии использовались следующие документы:**

Устав товарищества, бухгалтерская и налоговая отчетность, банковские выписки, кассовые книги с приходными и расходными ордерами с приложенными товарными и кассовыми чеками, квитанциями по оплате услуг и покупке товарно-материальных ценностей, авансовые отчеты, договора с контрагентами на оказание услуг, акты выполненных работ, приходно-расходная смета и финансово-экономическое обоснование на 2022 год, утвержденные решением общего собрания членов СНТ «Дубрава».

**2. Описательная часть**

**2.1. Поступление и расходование денежных средств по кассе**

Остаток денежных средств на 01.01.2022 года в сумме 243 006,74 руб.

Поступило 4 606 062,99 руб., в том числе:

Членские взносы – 1 892 777,80 руб.;

Целевые взносы – 858 177,37 руб.;

За электроэнергию - 1 703 657,82 руб.;

За пульты – 16 450 руб.;

Добровольный взнос на развитие инфраструктуры (магазин) – 135 000 руб.

Израсходовано 4 536 638,08 руб., в том числе:

Внесено на расчетный счет – 1 900 000 руб.;

За уборку снега – 163 000 руб.;

Ремонт ворот и калитки Большая поляна – 123 370 руб.;

Ремонт ворот Малая поляна – 4 000 руб.;

Ремонт дорог – 488 420 руб.;

Навес Большая поляна – 289 002 руб.;

Заработная плата – 261 000 руб.;

Ликвидация аварии (пожар) – 281 590 руб.;

Юридические услуги – 1 245,21 руб.;

Покупка эл/счетчиков и установка, электрика – 50 224 руб.;

Покупка пультов – 27 000 руб.;

Покупка датчиков – 17 100 руб.;

Ремонт камеры видеонаблюдения – 3 000 руб.;

Покупка короба для защиты кабеля – 5 000 руб.



Общехозяйственные расходы, предусмотренные приходно-расходной сметой на 2022 год, утвержденной общим собранием (интернет + бензин + почта + канцелярские товары + хозяйственные товары + оплата работ (услуг) + баннер + гирлянда + труба + плакаты + техническое сопровождение отчетного собрания) – 922 686,87 руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022 года - 312 431,63 руб.

## **2.2. Поступление и расходование денежных средств по расчетному счету**

Остаток денежных средств на 01.01.2022 г. – 819 294,55 руб.

Поступило 3 126 946,97 руб., в том числе:

Взносы – 841 669,60 руб.;

За электроэнергию – 366 267,37 руб.;

Внесено на расчетный счет из кассы СНТ – 1 900 000 руб.;

Судебные взыскания – 19 010 руб.;

Израсходовано 2 569 778,32 руб., в том числе:

Комиссия банку – 24 475 руб.;

Налоги и сборы – 313 992,13 руб.;

Оплата за вывоз мусора – 630 000 руб. (90 контейнеров по 7 000 руб.);

Мособлэнергобыт (за электричество) – 929 752,19 руб.;

Видеорегистратор – 92 049 руб.;

Покупка триммера, снегоотбрасывателя, измельчителя - 182 970 руб.;

Ремонт ворот – 2 200 руб.;

Оплата «Таском» – 11 840 руб.;

Покупка асфальта для ремонта дорог – 382 500 руб.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 376 463,20 руб.

## **2.3. Анализ хозяйственных договоров:**

### **Договор № 19-21 от 01.01.2021 года на выполнение услуг по вывозу отходов**

заключен с ИП «Воеводина С.В.» на 1 год. Продлен дополнительным соглашением от 01.01.2022 года до 31.12.2022 года.

Соглашение о договорной цене (Приложение № 1) – 8 кубов (1 бункер-накопитель) - 7 000 рублей:

Акт № 4 от 31.01.2022 г. – за январь – 7 x 7000 руб. = 49 000 руб.

Акт № 42 от 28.02.2022 г. – за февраль – 4 x 7000 руб. = 28 000 руб.

Акт № 49 от 31.03.2022 г. – за март – 6 x 7000 руб. = 42 000 руб.

Акт № 78 от 30.04.2022 г. – за апрель – 7 x 7000 руб. = 49 000 руб.

Акт № 95 от 31.05.2022 г. – за май – 11 x 7000 руб. = 77 000 руб.

Акт № 122 от 30.06.2022 г. – за июнь – 12 x 7000 руб. = 84 000 руб.

Акт № 156 от 31.07.2022 г. – за июль – 10 x 7000 руб. = 70 000 руб.

Акт № 182 от 31.08.2022 г. – за август – 10 x 7000 руб. = 70 000 руб.

Акт № 208 от 30.09.2022 г. – за сентябрь – 6 x 7000 руб. = 42 000 руб.

Акт № 232 от 31.10.2022 г. – за октябрь – 7 x 7000 руб. = 49 000 руб.

Акт № 257 от 30.11.2022 г. – за ноябрь – 5 x 7000 руб. = 35 000 руб.

Акт № 282 от 31.12.2022 г. – за декабрь – 5 x 7000 руб. = 35 000 руб.

*Ис. Сид. Ванин*



**Договор № 01/21 от 01.01.2021 года на уборку и вывоз снега** заключен с Калачевым А.С. (до 01.07.2022 года), также заключен Договор № 01/2022 от 01.11.2022 года сроком до 01.07.2023 года  
Условия договора – 11 000 рублей за выезд в СНТ «Дубрава» (Большая и Малая поляны):

Акт № 1 УС от 09.01.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 22 000 руб.

Акт № 2 УС от 16.01.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 22 000 руб.

Акт № 3 УС от 23.01.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 11 000 руб.

Акт № 4 УС от 31.01.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 11 000 руб.

Акт № 5 УС от 06.02.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 11 000 руб.

Акт № 6 УС от 13.02.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 11 000 руб.

Акт № 7 УС от 20.02.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега грейдером, почасовая – 3 часа по 2 000 руб/ч – 6 000 руб.

Акт № 8 УС от 27.02.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега грейдером, почасовая – 7 часов по 2 000 руб/ч – 14 000 руб.

Акт № 9 УС от 27.11.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 11 000 руб.

Акт № 10 УС от 11.12.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 11 000 руб.

Акт № 11 УС от 18.12.2022 г. о приемке выполненных работ (оказанных услуг). Уборка снега – 33 000 руб.

**Договор на выполнение работ Б/Н от 05.08.2022 года** заключен с ИП Мхеян А.В. на ремонт покрытия улиц и ямочные работы (с Приложением № 1 – Смета на выполнение работ, утвержденная Правлением СНТ). Стоимость работ по Смете – 488 420 руб.

Оплачено 488 420 рубля согласно Акта № 1 от 23.09.2022 года (работы по ремонту асфальтобетонного покрытия на территории СНТ).

**Договор поставки продукции № 09/08 А1 от 22.08.2022 года** заключен с АО «Маренго» на поставку асфальтобетонных смесей (с Протоколом согласования цены от 22.08.2022 года).

Счет № 199 от 22.08.2022 года на сумму 382 500 руб. (предоплата за асфальтобетонную смесь); Счет-фактура № 361 от 22.08.2022 г. на сумму 283 050 руб.; Счет-фактура № 368 от 25.08.2022 г. на сумму 43 650 руб.; Счет-фактура № 391 от 01.09.2022 г. на сумму 55 800 руб.

7

**Договор-счет № Б2202742-712996 от 09.12.2022 года**  
заключен с ООО «ТайтПэд Лтд» на обучение бухгалтера  
Платежное поручение № 90 от 11.12.2022 года на 2000 руб.- оплата услуги по оформлению 1 электронного билета на вебинар «Единый налоговый платеж 2023»

**Договор с ООО «Такском-Спринтер» № AL-18/4017**  
(электронная отчетность по банку)

Счет-фактура № 294359 от 26.05.2022 года + Акт № 222407 от 26.05.2022 года - пакет услуг «Комфортный»: оплата 2 950 руб.

Акт № 222408 от 26.05.2022 года – комплект лицензий «Комфортный» : оплата 6 890 руб.

**Договор поставки № 219 от 22.06.2022 года**

Заключен с ООО «ВОРОТА АВТОМАТ» на поставку продукции на сумму 32 580 руб. Спецификация № 1 от 22.06.2022 г.: Консольная балка для откатных ворот – 14 120 руб. Роликовые тележки с регулировочными подставками – 18 460 руб.

Товарная накладная от 03.07.2022 г. на сумму 32 580 руб.

**Договор возмездного оказания услуг № 27 от 30.05.2022 года**

заключен с Саидовым С.Х. на строительство забора, изготовление и установку навеса на площадке по сбору мусора

Акт № 01 от 10.06.2022 года на 160 000 руб. – оплата работы

Стоимость материалов по чекам – на 129 002 руб.

**Договор поставки оборудования и возмездного оказания услуг**  
**№ 1 от 10.01.2022 года**

заключен с ООО «ПК ТС» на выполнение работ по монтажу систем видеofиксации и видеонаблюдения на сумму 35 600 руб.

Счет-фактура № 1 от 14.01.22 г. – на 30 600 руб. (видеооборудование с дополнительными и расходными материалами)

Акт № 2 от 14.01.2022 г. – на 5000 руб. (установка, монтаж, пусконаладка)

Счет-фактура № 8 от 23.05.22 г. – на 39 559 руб. (видеооборудование с дополнительными и расходными материалами)

Акт № 9 от 23.05.2022 г. – на 16 000 руб. (монтажные работы)

**Иные расходы по проведению ремонтных работ в СНТ «Дубрава»**

Ремонтные работы откатных ворот (Большая поляна) и доставка фурнитуры: квитанция к приходно-кассовому ордеру № 209/22 от 24.06.2022 г. – 30 000 руб.

Ремонтные работы откатных ворот (Большая поляна) – замена привода квитанция к приходно-кассовому ордеру № 212/22 от 02.07.2022 г. – 7 000 руб., а также оплата привода - 42 390 руб.

Ремонтные работы калитки (Большая поляна): Акт б/н о приемке выполненных работ (оказанных услуг) от 30.06.2022 г. – 8 000 руб.



Сборка и установка электрических счетчиков: Акт б/н о приемке выполненных работ (оказанных услуг) от 03.07.2022 г. – 3 000 руб.

Ремонтные работы ворот (Малая поляна): Акт б/н о приемке выполненных работ (оказанных услуг) от 03.07.2022 г. – 2 000 руб.

Сборка и установка электрических счетчиков: Акт б/н о приемке выполненных работ (оказанных услуг) о приемке выполненных работ (оказанных услуг) от 07.07.2022 г. – 3 000 руб.

Срочная ликвидация аварии в электросетях: протокол заседания Правления СНТ «Дубрава» № 054/08-22 от 24.08.2022 г. о выделении средств за срочный ремонт в сумме 365 000 руб.; Акт комиссии членов Правления СНТ «Дубрава» от 29.08.2022 года о приемке выполненных работ и их оплате на общую сумму 280 000 руб., из них: 125 000 руб. – замена фрагмента (вставка 12 метров) основного кабеля с установкой 2-х штук силовых высоковольтных соединительных муфт; 75 000 руб. – замена РЛНД (разъединитель линейный наружный двухколонковый); 80 000 руб. – замер сопротивления изоляции кабелей с оформлением акта на ремонт и наряда на подключение к сетям; а также оплата материала для электрического столба – 1590 руб.(по чеку)

Ремонтные работы ворот (Малая поляна): Акт б/н о приемке выполненных работ (оказанных услуг) от 02.10.07.2022 г. – 5 000 руб.

Ремонт камеры видеонаблюдения : Акт б/н о приемке выполненных работ (оказанных услуг) от 16.10.07.2022 г. – 3 000 руб.

#### **Иные текущие расходы в СНТ «Дубрава»**

Техническое сопровождение отчетного собрания в СНТ: Акт № б/н от 12.06.2022 года – 5 000 руб.

#### **Задолженность по уплате членских, целевых взносов и плате взываемой с собственников земельных участков, не являющихся членами СНТ**

По состоянию на 01 января 2022 года общая задолженность по взносам составила 485 060 руб. В январе – мае 2022 года основная часть текущей задолженности погашена. Вместе с тем, имеется задолженность в том числе и по взносам прошлых лет, а именно:

| ФИО                           | № участка | Общая сумма,руб. |
|-------------------------------|-----------|------------------|
| Борткевича Виктория Юрисовна  | 5         | 9073,5           |
| Борткевича Наталия Николаевна | 7         | 14714,96         |
| Данилов Борис Борисович       | 22        | 33262,08         |
| Ольнева Надежда Викторовна    | 34        | 14584,45         |
| Зубарев Вячеслав Сергеевич    | 81        | 29422,56         |
| Зубарева Елена Васильевна     | 82        | 24000            |
| Рубцов Сергей Олегович        | 226       | 24000            |

**Итого: 149057,55**



## Имущество СНТ:

1. Будка для хранения электрооборудования – 1;
2. Будка цельнометаллическая – 1;
3. Вагончик правления -1;
4. Компьютер с бухгалтерской программой – 1 (процессор, клавиатура);
5. Принтер – 2;
6. Шкаф железный – 1;
7. Стулья – 6;
8. Столы-3;
9. Тумбочка -1;
10. Скамейки складные, пластиковые -3;
11. Стол пластиковый – 1;
12. Электробатареи -2;
13. Доска магнитная для объявлений -1;
14. Оборудование для пожарной безопасности (шкаф, багор, лопата, конические ведра) -2;
15. Вывеска СНТ ДУБРАВА -2;
16. Контейнеры для раздельного сбора мусора -2;
17. Стенды для печатной информации -3;
18. Стенд с планом-схемой СНТ -1;
19. Стол теннисный – 1;
20. Трансформатор-1;
21. Камеры видеонаблюдения – 5;
22. Вывеска «Правление» -1;
23. Ноутбук-1;
24. Триммер – 1;
25. Снегоотбрасыватель – 1;
26. Измельчитель -1;
27. Видеорегистратор – 1;
28. Стол деревянный-2;
29. Лавочки деревянные – 2.

Имущество не имеет инвентарного номера, инвентарные карточки не ведутся.

## Заключение:

1. Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2022 год сданы в соответствии с требованиями НК РФ.
2. В связи с тем, что членские и целевые взносы вносятся не только на расчетный счет, но и в кассу товарищества, в целях сохранности денежных средств СНТ «Дубрава» 11.01.2021 г. с Председателем заключен договор о полной материальной ответственности.



3. Задолженность в Мосэнергосбыт (по электричеству) отсутствует.

4. Анализ основных статей расходов по вопросу соответствия запланированных и утвержденных расходов на общем собрании в июне 2022 года:

- вывоз мусора, руб: экономия (в смете запланировано 795 000 – 810 000, фактически 686 000);

- строительство, реконструкция и ремонт дорог, руб.: перерасход (в смете запланировано 600 000 – 800 000, фактически 870 920 (закупка асфальта 382 500 + ремонт 488 420));

- расчистка снега, руб.: экономия (в смете запланировано 225 000 – 250 000, фактически 163 000 руб.);

- аварийно-восстановительные работы (возгорание электрического столба, руб.: перерасход (в смете запланировано 115 000 – 125 000, фактически 281 590);

- системы видеонаблюдения и безопасности, руб.: перерасход (в смете запланировано 60 000-80 000, фактически 95 049 (3 000 ремонт + 92 049 видеорегистратор);

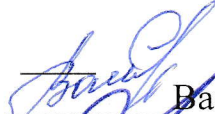
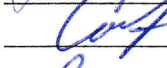
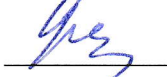
- реконструкция внутренних электрических сетей, руб.: расходование средств не осуществлялось (по смете запланировано 75 000 – 120 000)

По запланированным статьям расходов (налоги, полиграфические услуги, юридические услуги и др.) с учетом корректировки – расходы соответствуют.

5. Нарушения, указанные в Акте ревизии за 2021 год, устранены частично.

**Вывод:** Результаты финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Дубрава» за 2022 год рекомендовано признать удовлетворительными.

Ревизионная комиссия

  
Васильева И.А.  
  
Садикова Э.В.  
  
Федорова С.В.