

**Справка об итогах проверки финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Борьба»
за период с 01.08.2020 года по 31.07.2021 года.**

Ревизионная комиссия в составе Фольмер Н.В., Михеевой Е.Н., Савошинского А.И. провели проверку финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Борьба» за период с 1 августа 2020 года по 31 июля 2021 года.

К проверке представлены следующие документы:

- Выписки АО "МИНБАНК" (до 23.06.2021 ПАО "МИНБАНК") 044525600;
- База 1С Бухгалтерия
- Трудовые договоры (частично)
- Договоры на работы/услуги (частично)
- смета расходов за 2020 – 2021 гг.

Произведена сверка остатков по выписке из банка и данным в 1С. Данные совпадают, остатки в базу 1С внесены корректно. Данные на конец периода также совпадают в выписке из банка и базе 1С, т.е. данные из банка загружены полностью в базу 1С. Данные по остаткам сведены в таблицу:

Данные по остаткам на счетах на начало и конец периода, согласно выписке из Банка		
Счет	Остаток на 01.08.2020	Остаток на 31.07.2021
40703810000370000418 (Членские взносы)	164 315,56 ₽	45 243,30 ₽
40703810700370000763 (Электроэнергия)	634 342,41 ₽	37 587,94 ₽
40703810100370001016 (Целевой)	12 575,00 ₽	56 926,82 ₽
40703810500371000001 (Карта)		646,40 ₽
ИТОГО	811 232,97 ₽	140 404,46 ₽

Остатки по кассе на 01.08.2020 - **104 371,95 ₽**, на 31.07.2021 - **0 ₽**

1. Данные о поступлениях на счета в банке сведены в таблицу:

Счет	Членские взносы	Электроэнергия		Целевые взносы	Возврат Налога*	из кассы	между счетами
		напрямую	от Комета				
40703810000370000418 (Членские взносы)	2 738 023,01 ₽	114 565,46 ₽	266 176,76 ₽	32 300,00 ₽	354 802,00 ₽	847 276,70 ₽	3 300,00 ₽
40703810700370000763 (Электроэнергия)	203 940,60 ₽	3 526 568,11 ₽		32 300,00 ₽		757 633,42 ₽	595 632,54 ₽
40703810100370001016 (Целевой)	12 100,00 ₽	30 443,49 ₽		207 290,00 ₽		177 475,59 ₽	40 233,00 ₽
40703810500371000001 (Карта)							10 000,00 ₽
итого	2 954 063,61 ₽	3 671 577,06 ₽	266 176,76 ₽	271 890,00 ₽	354 802,00 ₽	1 782 385,71 ₽	649 165,54 ₽

- поступило наличными по кассе **2 288 532,08 руб.** (согласно данных из 1С), в том числе зачислено на счет СНТ Борьба - 1 782 385,71 руб., израсходовано по кассе- 610 518,32 руб.

- поступило по расчетному счету **7 163 707,43 руб.**

Итого поступило средств за расчетный период: **9 452 239,51 руб.:**

Прочие поступления: **354 802,00 руб.** - * (возврат ИФНС по решениям № 16447, 16448, 16449 от 26.05.2021)

2. Произведена сверка поступлений по банку и 1С с распределением по назначению платежа. Данные не совпадают.

Выявлены ошибочно введенные данные в базу 1С. Данные приведены в таблицах ниже. Необходимо донести до садоводов, что назначение платежа должно указываться таким образом, чтобы его нельзя было двояко толковать. А платежи должны производиться на соответствующий назначению платежа счет СНТ Борьба.

<i>Список платежей по членским взносам, которые по базе 1С проходят как оплата электроэнергии, но являются членскими взносами</i>		
25.06.2021	ЗА 24/06/2021 Попова Людмила Алексеевна Добров.взнос,4.ул.Литейщиков,д.6,симка для ворот 2р,вывоз мусора 148 р,ул.освещ.и ВНС 126.Итого 276*12=3312 с 01.07.20 по 01.07.21	3 312,00 Р
10.08.2020	ЗА 08/08/2020 Морозова НН Эл эн июнь 2019 сентябрь 2020 ул освещение и вода	2 000,00 Р
02.10.2020	с 06.2020 по 09.2020 за воду и освещение. СНТ БОРЬБА УЛ. ТЕРЕШКОВОЙ Д 30 УЧ 48 ЛЕВШИН И.Г. Без НДС	1 625,60 Р
08.04.2021	ЗА 07/04/2021 КЛИМОВ АЛЕКСАНДР СЕРГЕЕВИЧ ЧЛЕНСКИЕ ВЗНОСЫ С ЯНВАРЯ 2020Г ПО ДЕКАБРЬ 2020Г(УЛИЧНОЕ ОСВЕЩ И ВНС 126,00*12МЕС-1512,00 УЧАСТОК 34А	1 512,00 Р
12.04.2021	Добровольный взнос на оплату уличного освещения и потерь по электроэнергии. Ул. Фрунзенская, д. 25, участок 38. Богданов О.С., НДС не облагается	1 500,00 Р
30.04.2021	ЗА 29/04/2021 Галкина Ирина Михайловна За уличное освещение за 2020 год	1 440,00 Р
21.05.2021	ЗА 20/05/2021 Григорьев Виктор Евгеньевич улич.освещ.мусор,вода за апрель - июль 2021г.	1 104,00 Р
05.04.2021	ЗА 02/04/2021 Григорьев Виктор Евгеньевич Уличное освещение и вода за дек.2020,январь,февраль,март 2021	1 104,00 Р
26.07.2021	ЗА 24/07/2021 Реброва Ольга Николаевна Взнос июль 2021г.1100*1=1100руб (Садовая 10, уч.35)	1 100,00 Р
07.04.2021	ЗА 06/04/2021 ЕГОРОВА А В УЛИЧНОЕ ОСВЕЩЕНИЕ ЗА 01.2021Г-07.2021 УЧ.4	882,00 Р
10.09.2020	ЗА 09/09/2020 ТРОФИМОВ ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ ОПЛАТА УЛИЧНОЕ ОСВЕЩЕНИЕ,ВОДА ЗА МАРТ-СЕНТЯБРЬ 2020	882,00 Р
17.06.2021	ЗА 16/06/2021 Климов Александр Сергеевич Уличное освещение с 01.2021 по 06.2021.ул Фрунзенская уч.34А	756,00 Р
04.09.2020	ЗА 03/09/2020 ЕГОРОВА А В УЧАСТОК 4 ОПЛАТА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ ЗА 7-12/2020,УЛИЧНОЕ ОСВЕЩЕНИЕ,ВОДА 7-12/20	756,00 Р
08.04.2021	ЗА 07/04/2021 ПРОСВИРНИНА ТАТЬЯНА ПЕТРОВНА ЧЛЕНСКИЕ ВЗНОСЫ С ЯНВАРЯ 2021Г ПО МАЙ 2021Г,(УЛИЧНОЕ ОСВЕЩ И ВНС 131,00*5-655 УЧАСТОК 34	655,00 Р
26.10.2020	ЗА 23/10/2020 Григорьев Виктор Евгеньевич Уличное освещение и вода за октябрь и ноябрь 2020	552,00 Р
17.08.2020	ЗА 16/08/2020 Китаев Валерий Николаевич За электроэнергию и воду (доплата 500?)	500,00 Р
27.04.2021	ЗА 26/04/2021 ТРОФИМОВ ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ ОПЛАТА-УЛИЧНОЕ ОСВЕЩЕНИЕ ЗА АПРЕЛЬ-ИЮНЬ 2021 УЧАСТОК73	378,00 Р
07.12.2020	ЗА 04/12/2020 ТРОФИМОВ ВЛАДИМИР НИКОЛАЕВИЧ уч 73 оплата уличное освещение за 10-12.2020	378,00 Р
16.04.2021	ЗА 15/04/2021 СКОПИНА РИММА ПАВЛОВНА Уличное освещение участок 15	252,00 Р
08.02.2021	ЗА 05/02/2021 СКОПИНА РИММА ПАВЛОВНА оплата за электроэнергию 01-02 2021 ул химиков д.10 участок 15	252,00 Р
16.12.2020	ЗА 15/12/2020 СКОПИНА РИММА ПАВЛОВНА ноябрь декабрь 2020 уличное освещение	252,00 Р
25.08.2020	ЗА 24/08/2020 Кольцова Тамара Николаевна Оплата за уличное освещение и воду за июль и август 2020	240,00 Р
17.06.2021	ЗА 16/06/2021 СКОПИНА РИММА ПАВЛОВНА УЛИЧНОЕ ОСВЕЩЕНИЕ 126 РУБ ВОДА 66 РУБ УЧАСТОК 15 УЛ ХИМИКОВ Д 10	192,00 Р
20.05.2021	ЗА 19/05/2021 СКОПИНА РИММА ПАВЛОВНА УЛИЧНОЕ ОСВЕЩЕНИЕ 126 РУБ ВОДА 66 РУБ УЧАСТОК 15	192,00 Р
27.07.2021	ЗА 26/07/2021 Сизова НГ Оплата ЗА июль 2021 за уличное освещение и воду 126 руб.	126,00 Р
24.05.2021	ЗА 21/05/2021 Сизова НГ Оплата ЗА май 2021 за уличное освещение и воду 126 руб.	126,00 Р
26.04.2021	ЗА 25/04/2021 Сизова НГ Оплата ЗА апрель 2021 за уличное освещение и воду 126 руб.	126,00 Р
23.11.2020	ЗА 22/11/2020 Сизова Н Г Оплата ЗА ноябрь 2020 за уличное освещение и воду 120 руб.	120,00 Р
20.10.2020	ЗА 19/10/2020 Сизова Н.Г.Оплата ЗА октябрь 2020 за уличное освещение и воду 120 руб.	120,00 Р
19.10.2020	ЗА 17/10/2020 щигарев сергей михайлович уличное освещение за август 2020 года.3-я ул.литейщиков уч.56	120,00 Р
25.09.2020	ЗА 24/09/2020 Сизова Н Г Оплата ЗА сентябрь 2020 за уличное освещение и воду 120 руб.	120,00 Р
02.09.2020	ЗА 01/09/2020 Сизова Н Г Оплата ЗА август 2020 за уличное освещение и воду 120 руб.	120,00 Р

Список платежей по членским взносам, которые по базе 1С проходят как оплата членских взносов, но являются платежами за электроэнергию

04.02.2021	ЗА 03/02/2021 Гвалия Татьяна Михайловна Электроэнергия за январь 2021г показания текущие 63603 предыдущие 61821 расход 1782 уч№ 34	7 145,82 Р
------------	--	------------

Список платежей по членским взносам, которые по базе 1С проходят как оплата членских взносов или электроэнергии, хотя в данных платежах содержится одновременно и оплата по членским взносам и оплата за электроэнергию. Такой плательщик у нас один - РОЖНОВА ОЛЬГА ГЕННАДЬЕВНА. Необходимо донести до данного садовода рекомендации по оплате.

		Платеж	членский взнос	Электричество
30.07.2021	Оплата электроэнергии июль. Показание счетчика 97965, расход 203 сумма $203 \times 5.73 = 1163.19$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за июль 300. Всего: 1463.19	1 463,19 Р	300,00 Р	1 163,19 Р
29.06.2021	Оплата электроэнергии июнь. Показание счетчика 97762, расход 304 сумма $304 \times 5.73 = 1741.92$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за май 300. Всего: 2041.92	2 041,92 Р	300,00 Р	1 741,92 Р
01.06.2021	Оплата электроэнергии май. Показание счетчика 97458, расход 426 сумма $426 \times 5.73 = 2440.98$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за май 1100. Всего: 3540,98	3 540,98 Р	1 100,00 Р	2 440,98 Р
30.04.2021	Оплата электроэнергии март. Показание счетчика 970328, расход 1020 сумма $1020 \times 5.73 = 1925,28$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за апрель 1100. Всего: 3025,28	3 025,28 Р	1 100,00 Р	1 925,28 Р
30.03.2021	Оплата электроэнергии март. Показание счетчика 96696, расход 1020 сумма $1020 \times 5.73 = 5844.6$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за март 1100. Всего: 6944.6	6 944,60 Р	1 100,00 Р	5 844,60 Р
26.02.2021	Оплата электроэнергии февраль Показание счетчика 95676 расход 2165 сумма $2165 \times 5.73 = 12405.45$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за февраль 1100. Всего: 13505.45	13 505,45 Р	1 100,00 Р	12 405,45 Р
26.01.2021	Оплата электроэнергии январь Показание счетчика 93511 расход 2053 сумма $2053 \times 5.73 = 11763.69$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за январь 1100. Всего: 12863.69	12 863,69 Р	1 100,00 Р	11 763,69 Р
28.12.2020	Оплата электроэнергии декабрь Показание счетчика 91458 расход 998 сумма $998 \times 5.73 = 5718.54$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за октябрь 1100. Всего: 6818.54	6 818,54 Р	1 100,00 Р	5 718,54 Р
02.12.2020	Оплата электроэнергии ноябрь Показание счетчика 90460 расход 981 сумма $981 \times 5.73 = 5621.13$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за октябрь 1100. Всего: 6721.13	6 721,13 Р	1 100,00 Р	5 621,13 Р
27.10.2020	Оплата электроэнергии октябрь Показание счетчика 89479, расход 522 сумма $522 \times 5.73 = 2991.06$ ул. Николаева, д. 8, Рожнова О.Г. Оплата членских взносов за октябрь 1100. Всего: 4091,06	4 091,06 Р	1 100,00 Р	2 991,06 Р

3. Список членов, которые не платили членские взносы за отчетный период:

№ п/п	ФИО	Общая задолженность начисленная	Оплаченная э/э	Остаток долга
1	Анцупов Михаил Иванович	40 459,38	27 259,38	13 200,00
2	Асадулина Фаида Гильмановна	13 200,00		13 200,00
3	Беликов Олег Александрович	13 841,76	641,76	13 200,00
4	Белов Борис Иванович	13 200,00		13 200,00
5	Белова Елена Викторовна	13 200,00		13 200,00
6	Ванькин Михаил Владимирович	13 200,00		13 200,00
7	Винограй Юрий Григорьевич	13 200,00		13 200,00
8	ВОЛКОВА НИНА АНАТОЛЬЕВНА	13 200,00		13 200,00
9	Гельфанд Елена Константиновна	13 200,00		13 200,00
10	Говорун Ксения Борисовна	13 200,00		13 200,00
11	Гребенев Олег Леонидович чл.с 28.07.2018,совл.с Шкатовой Н.В.	6 600,00		6 600,00
12	Григорьева Наталия Михайловна совл. Линденер Л.И, Линденер Т.М.	4 400,00		4 400,00
13	Грунт Татьяна Эдуардовна	13 200,00		13 200,00
14	Дворжак Юрий Владимирович	13 200,00		13 200,00
15	Егорова Галина Алексеевна	13 200,00		13 200,00
16	Жигалов Александр Владимирович чл.с 17.08.2019,совл.с Жигаловым М.В.	6 600,00		6 600,00
17	Жигарева Наталья Валерьевна	13 200,00		13 200,00
18	Жигун Татьяна Юрьевна	13 200,00		13 200,00
19	Жиденко Андрей Георгиевич чл.с 04.08.2012,совл.с Жид.Е.А.(не чл.)	6 600,00		6 600,00
20	Жиденко Елена Адольфовна совл. Жиденко А.Г	6 600,00		6 600,00
21	Иванов Дмитрий Алексеевич	13 200,00		13 200,00
22	Ионкина Ольга Николаевна	13 200,00		13 200,00
23	Исаев Алексей Владимирович чл.с 11.06.2006	13 200,00		13 200,00
24	Камушкина Людмила Тихоновна совл. с Камушкиной Еленой Владимировной	6 600,00		6 600,00
25	Каптельников Борис Петрович совл. Каптельникова К.Б.	6 600,00		6 600,00
26	Каптельников Ксения Борисовна чл.с 26.09.2020,совл.с Кап.Б.П.(не чл.)	6 600,00		6 600,00
27	Караваева Лариса Леонидовна чл.с 25.07.2015	13 200,00		13 200,00
28	Квитницкая Галина Олеговна чл.с 04.08.2012,совл.с Хоменко А.О.	6 600,00		6 600,00
29	Китаев Валерий Николаевич	19 130,00	5 930,00	13 200,00
30	Коробкова Татьяна Викторовна	13 200,00		13 200,00
31	Косова Алиса Андреевна	13 200,00		13 200,00
32	Котовская Анна Михайловна	13 200,00		13 200,00
33	Крупин Алексей Владимирович чл.с 21.04.2004	13 200,00		13 200,00
34	Курдяева Любовь Ильинична совл. Бердичевская Е.И.	6 600,00		6 600,00
35	Ланин Евгений Алексеевич чл.с 04.08.2012	20 763,60	7 563,60	13 200,00
36	Левшин Дмитрий Владимирович	21 128,56	7 928,56	13 200,00
37	Линденер Лидия Ивановна, совл. Григорьева Н.М., Линденер Т.М.	4 400,00		4 400,00
38	Линденер Татьяна Михайловна совл. Линденер Л.И, Григорьева Н.М.	4 400,00		4 400,00
39	Ложников Константин Николаевич	13 200,00		13 200,00
40	Лучин Сергей Семенович	13 200,00		13 200,00
41	Лютых Нина Сергеевна	13 200,00		13 200,00
42	Марковка Владимир Емельянович	13 200,00		13 200,00
43	Матвеева Стелла Андреевна	13 200,00		13 200,00
44	Мельников Анатолий Васильевич	13 200,00		13 200,00
45	МИЛОРАДОВА ОЛЬГА МИХАЙЛОВНА	22 440,00	9 240,00	13 200,00
46	Митяков Николай Иванович	13 200,00		13 200,00
47	Моренко Татьяна Евгеньевна	13 200,00		13 200,00
48	Мочалова Александра Дмитриевна чл.с 21.08.2004	13 200,00		13 200,00
49	НАДЕЖКИН ВЯЧЕСЛАВ МИХАЙЛОВИЧ	13 200,00		13 200,00
50	Назарова Екатерина Владимировна	13 200,00		13 200,00
51	Некрасов Василий Михайлович	13 200,00		13 200,00
52	Нелюбова Светлана Михайловна чл.с 26.08.2020,совл.с Галкиной И.М.	6 600,00		6 600,00
53	Никитин Сергей Алексеевич чл.с 17.08.2019	13 200,00		13 200,00

54	Никитина Надежда Сергеевна чл.с 16.08.2008,совл.с Никитин Е.С.	8 800,00		8 800,00
55	Новгородцев Анатолий Алексеевич	13 200,00		13 200,00
56	Овсянникова Светлана Евгеньевна	13 200,00		13 200,00
57	Парфенов Александр Владиславович	13 200,00		13 200,00
58	ПЕТРОВА МАРИНА ПЕТРОВНА	16 220,00	3 020,00	13 200,00
59	Пономарева Елена Станиславовна	18 086,54	4 886,54	13 200,00
60	Попова Елена Владимировна совл. Попова Лариса	6 600,00		6 600,00
61	Попова Лариса Юрьевна совл. Попова Е.В.	6 600,00		6 600,00
62	Райтман Александр Михайлович	13 200,00		13 200,00
63	Романова Елена Альбертовна	13 200,00		13 200,00
64	Сальников Николай Николаевич	13 200,00		13 200,00
65	Самохин Сергей Владимирович чл.с 28.07.2018	19 682,96	6 482,96	13 200,00
66	СВИЩЕВА ЕКАТЕРИНА ВЛАДИМИРОВНА	14 600,00	1 400,00	13 200,00
67	Соловов Владислав Борисович чл.с 13.08.2011	13 200,00		13 200,00
68	Соснин Владимир Викторович	13 200,00		13 200,00
69	Старовойтов Василий Андреевич совл.с Стар.Н.А.	6 600,00		6 600,00
70	Струненок Юлия Борисовна	13 200,00		13 200,00
71	ТЮРИНА ЛАРИСА ВАСИЛЬЕВНА	13 200,00		13 200,00
72	Федосов Александр Валерьевич	13 200,00		13 200,00
73	ФЕДОСОВА АННА ВАЛЕРЬЕВНА	24 400,00	11 200,00	13 200,00
74	Филиппова Нина Саввишна	13 200,00		13 200,00
75	Хаин Евгений Викторович	13 200,00		13 200,00
76	Хилько Владимир Николаевич	13 200,00		13 200,00
77	Холмагоров Дмитрий Алексеевич	13 200,00		13 200,00
78	Хоменко Александра Олеговна совл. Квитницкая Г.О.	6 600,00		6 600,00
79	Хрупаков Евгений Васильевич, совл. Хрупакова Анастасия Евгеньевна, Хрупакова Александра Евгеньевна	4 400,00		4 400,00
80	Хрупакова Александра Евгеньевна совл.Хрупаков Евгений Васильевич, Хрупакова Анастасия Евгеньевна	4 400,00		4 400,00
81	Хрупакова Анастасия Евгеньевна совл.Хрупаков Евгений Васильевич, Хрупакова Александра Евгеньевна	4 400,00		4 400,00
82	Цветкова Светлана Игоревна	13 200,00		13 200,00
83	Шишкина Лидия Викторовна	13 200,00		13 200,00
	Итого	1 031 552,80	85 552,80	946 000,00

Доля таких членов почти 20%.

Общая начисленная задолженность составляет 1 622 305,58 руб.

4. Отчет по исполнению сметы:

В связи с тем, что база 1С за отчетный период полностью не восстановлена, не внесена часть затрат на заработную плату, не внесена часть закрывающих документов с поставщиками и прочее, то отчет по смете делается по ДДС (движению денежных средств). Нужно учитывать, что часть затрат / доходов либо идет в счет / за счет прошлых периодов, либо напротив будет учтена в будущих периодах.

4.1 Смета по заработной плате выполнена практически в полном объеме. Есть экономия на должности секретаря, которого нет с начала 2021 года и должности ответственного по учету. Функции бухгалтера с марта 2021 года выполняет аутсорсинговая компания, поэтому, не смотря на отсутствие бухгалтера, денежные средства по данной статье также потрачены практически полностью. Итого запланировано – **2 152 800,00** руб., фактически потрачено – **1 945 570,67** руб., в том числе НДС (13%) и социальные налоги. Так же социальные налоги были выплачены в счет прошлых периодов, **примерно 152 765,58** руб. Так как данные в базе 1С присутствуют не полностью, то социальные налоги в данном отчете рассчитываются от общей суммы заработной платы и оплаты договоров ГПХ, **с определенной погрешностью**, появляющейся при округлении налогов до целого рубля. Аналогично по НДС за прошлые периоды выплачено **74 441,84** руб.

Были понесены не запланированные затраты, на выплаты неиспользованных отпусков при увольнении сотрудников.

В смете не учтены затраты на социальное страхование при выполнении работ, которые выполняются по договорам ГПХ.

Пример:

чистка снега – заложено 9 285,70р за чистку. Реальные затраты – 10 000 руб. + налоги (27,1%), т.е. 12 710 руб., т.е. удорожание на ~37%.

Всего за расчетный период по договорам ГПХ выплачено – **29 126,36** руб.

В смету закладывается 30% социальных налогов, хотя правильная цифра 30,2%.

4.2 Работы, которые не были выполнены в отчетном периоде: ремонт дорог текущий (подсыпка гравия), обработка борщевика, забор по 1-й Литейщиков (60м).

4.3 Не был оплачен земельный налог, в связи с переплатой в прошлых периодах.

4.4 Налог на воду не был включен в смету – **52 174** руб., был оплачен из резервного фонда. 1 января 2020 г. истек срок действия так называемой “водной амнистии”, 217-ФЗ внес в список участков недр местного значения, участки, используемые для целей хозяйственно-бытового водоснабжения СНТ и ОНТ (не в коммерческих целях), а значит теперь за использование скважин общего пользования в СНТ и ОНТ, придется платить.

4.5 Аутсорсинговая компания по бухгалтерии также выполняет работы по восстановлению учета, сверке с ИФНС и контрагентами, восстановление учета по взносам. Данный вид работ не включен в смету – **87 100** руб.

4.6 Сведения по остальным пунктам сведены в таблицу в конце отчета. Для расчетов использовалась выписка из банка, чеки по оплате подотчетных сумм, данные из старой и новой базы 1С, акты-сверки с поставщиками, договоры ГПХ, трудовые договоры, договоры с поставщиками услуг и первичные документы.

5. В связи с тем, что база 1С полностью не восстановлена, в том числе нет части закрывающих документов выгрузка из базы делается по принципу, как есть.

5.1 Расходы по статьям затрат из базы 1С:

5.1.1 Расходы по поставщикам и статьям затрат

Статья затрат	ИТОГО по статье затрат оплачено	ИТОГО по статье затрат выполнено	Название компании, оказывающей услуги	Кредиторская задолженность на начало периода	Оплачено за период	Оказано услуг за период	Выплаченный аванс поставщику	Кредиторская задолженность на конец периода
Бухгалтерские услуги, бухгалтерский журнал, аудиторская проверка	222 123,00	222 123,00	БИСАУТСОРСИНГ ГРУПП ООО		175 100,00	175 100,00		
			ПРОФБУХ ООО		20 900,00	20 900,00		
			АКТИОН-ПРЕСС ООО		8 123,00	8 123,00		
			ВЕКТОР РАЗВИТИЯ ООО (аудит)		18 000,00	18 000,00		
Обслуживание ворот	23 538,00	23 538,00	ВОРОТА-СЕРВИС ООО		19 838,00	19 838,00		
			ДОРХАН-ДМИТРОВ ООО		3 700,00	3 700,00		
Расходные материалы и компьютерная техника	120 895,70	120 895,70	Демидов Сергей Евгеньевич ИП		3 500,00	3 500,00		
			Аксенов Павел Андреевич ИП		18 810,00	18 810,00		
			Антонов Иван Александрович ИП		2 610,00	2 610,00		
			БИО-СЕРВИС М ООО		16 150,00	16 150,00		
			Бубнов Сергей Николаевич		1 533,00	1 533,00		
			ДНС РИТЕЙЛ ООО		3 968,00	3 968,00		
			Дьякончук Андрей Анатольевич		18 222,00	18 222,00		
			ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО		18 445,70	18 445,70		
			Лысенков Евгений Вадимович		3 300,00	3 300,00		
			Майоров Михаил Николаевич		8 200,00	8 200,00		
			МВМ ООО (принтер)		5 687,00	5 687,00		
			ОТДОХНИ - 77 ООО		1 000,00	1 000,00		
			Сивачев Евгений Алексеевич ИП		530,00	530,00		
			Шеромов Николай Владимирович ИП		18 940,00	18 940,00		
Вывоз мусора	684 027,00	504 787,20	ДМИТРОВ-ЭКО ООО	25 190,00	25 790,00	26 700,00		26 100,00
			СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ РО ООО	180 149,80	658 237,00	478 087,20		
ПО (1С, удаленный доступ, хостинг для сайта, домен)	34 582,00	34 582,00	СЕРВИСКЛАУД ООО		25 908,00	25 908,00		
			СервисКлауд Плюс ООО		3 675,00	3 675,00		
			ОФ ДИАЛОГ ПЛЮС ООО		4 600,00	4 600,00		
			ТАЙМВЭБ ООО		399,00	399,00		

Статья затрат	ИТОГО по статье затрат оплачено	ИТОГО по статье затрат выполнено	Название компании, оказывающей услуги	Кредиторская задолженность на начало периода	Оплачено за период	Оказано услуг за период	Выплаченный аванс поставщику	Кредиторская задолженность на конец периода
Электромонтажные работы по реконструкции электросетей	429 512,00	80 295,00	МИК ООО	65 936,00	429 512,00	80 295,00	283 281,00	
Юридические услуги (представительство в суде)	40 000,00	15 924,00	Минаев Сергей Игоревич ИП		40 000,00	15 924,00	24 076,00	
Электроэнергия	6 270 579,91	5 977 266,29	МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	428 265,89	6 270 579,91	5 977 266,29		134 952,27
АСКУЭ (лицензия, шкафы, транспортные расходы)	57 578,00	57 578,00	КОМЕТА ООО		53 250,00	53 250,00		
			ОБЛАЧНАЯ ПЛАТФОРМА КОМЕТА ООО		1 620,00	1 620,00		
			ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО (счетчики АСКУЭ из С-П)		2 708,00	2 708,00		
Установка оборудования для Интернета	25 690,00		Соболев Иван Михайлович ИП		25 690,00		25 690,00	
Охранные услуги на время проведения голосования в августе 2020 года	95 000,00	95 000,00	ЧОО СТРАЖ-профи ООО		95 000,00	95 000,00		
ИТОГО	8 003 525,61	7 131 989,19		699 541,69	8 003 525,61	7 131 989,19	333 047,00	161 2,27

Прочие замечания:

1. Частью 6 статьи 136 Трудового кодекса однозначно установлено, что работодатель обязан выплачивать зарплату не реже чем каждые полмесяца в день, назначенный правилами внутреннего трудового распорядка, коллективным договором, трудовым договором. Данное правило регулярно не соблюдается. Так за ноябрь, декабрь, февраль, март выплата производилась раз в месяц.
2. СНТ продолжало прием наличных средств, а садоводы продолжали платить не на расчетный счет. На данный момент прием наличных платежей прекращен, последний взнос был 27.02.2021г.
3. При проверке платежей выявлено, что один платеж возмещен дважды в один день (Возмещение расходов по авансовому отчету №1 от 24.03.21г. Никитину Леониду Леонидовичу. Счет 40817810706370041912. Перечисление подотчетной суммы Сумма 541-60 Без налога (НДС)) Таким образом образовалась переплата в счет Никитина Леонида Леонидовича.
4. Платежи за Электроэнергию от КОМЕТА приходят на счет для членских взносов, что не корректно. Необходимо изменить счет начисления.
5. При приобретении лицензии наложился период лицензирования.
 - 1С: Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК" за 01.03.2021-31.08.2021
 - 1С: Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК" за 01.12.2020-31.05.2021Рекомендуется решить данный вопрос с поставщиком лицензий.
6. На данный момент отчеты из базы 1С можно выполнять только кассовым методом, по платежам. Требуется завершить работы по восстановлению базы 1С, а также контролировать своевременное получение закрывающих документов.
7. Рекомендуется создать и вести в актуальном виде архив документов в электронном виде (все учредительные документы, договоры с контрагентами, счета, акты, счет-фактуры и т.д.), backup базы 1С, выписки из банка и прочее. Сканер в правлении имеется. Файл-сервер с внешним доступом предоставлен. Данный подход позволит эффективнее работать ревизионной комиссии при проверке и быстро находить нужные документы членам правления.

Члены комиссии:

Фольмер Н.В.

Михеева Е.Н.

Савошинского А.И.

РАСХОДЫ	Сумма	Кол-во /периодичность	ПЛАН	ФАКТ	NET	Комментарий	Членские взносы	Электроэнергия	Целевой	Карта	КЕШ	ИТОГО	
				(для ЗП с НДС/Л)									касса
Председатель товарищества	30 000,00 Р	12	360 000,00 Р	350 753,74 Р	306 031,63 Р	Дмитриева Надежда Николаевна Иванов Павел Петрович	220 800,00 Р				85 231,63 Р	306 031,63 Р	
Земститель председателя	10 000,00 Р	12	120 000,00 Р	114 597,08 Р	99 700,08 Р	Иванов Павел Петрович	73 600,08 Р				26 100,00 Р	99 700,08 Р	
Казначей	10 000,00 Р	6	60 000,00 Р	60 000,00 Р	52 200,00 Р	Семенова Елена Юрьевна	52 200,00 Р					52 200,00 Р	
Главный бухгалтер	25 000,00 Р	12	300 000,00 Р	263 900,00 Р	149 640,00 Р	Григорьева Нина Антоновна	87 000,00 Р					62 640,00 Р	149 640,00 Р
						Надежкин Вячеслав Михайлович	88 000,00 Р					88 000,00 Р	
Дежурный электрик	13 000,00 Р	12	156 000,00 Р	148 977,00 Р	129 610,00 Р	Леонтьев Дмитрий Леонидович Карманов Константин Васильевич	95 680,00 Р				33 930,00 Р	129 610,00 Р	
Секретарь-делопроизводитель	10 000,00 Р	12	120 000,00 Р	53 333,33 Р	46 400,33 Р	Глинкина Ирина Павловна	20 300,33 Р				26 100,00 Р	46 400,33 Р	
Ответственный по учету	10 000,00 Р	12	120 000,00 Р	94 597,00 Р	82 300,00 Р	Надежкин Вячеслав Михайлович Семенова Елена Юрьевна	56 200,00 Р				26 100,00 Р	82 300,00 Р	
Вахтер	35 000,00 Р	12	420 000,00 Р	408 135,76 Р	355 077,76 Р	Васильева Ольга Владимировна	263 727,76 Р					91 350,00 Р	355 077,76 Р
						Павленко Никита Алексеевич							
						Пантюховой Натальи Сергеевн							
						Пантюхова Светлана Николаевна Глинкина Ирина Павловна							
НДФЛ (13,00%) на ЗП				185 334,11 Р	185 334,11 Р	НДФЛ (13,00%) на ЗП	185 334,11 Р					185 334,11 Р	
НДФЛ (13,00%) на ГПХ			215 280,00 Р	288 902,32 Р	29 126,37 Р	НДФЛ (13,00%) на ГПХ	29 126,37 Р					29 126,37 Р	
НДФЛ (13,00%) на ЗП - за прошлые периоды				74 441,84 Р	74 441,84 Р	НДФЛ (13,00%) на ЗП - за прошлые периоды	74 441,84 Р					74 441,84 Р	
Налоги на зарплату (30%, соцналоги)			496 800,00 Р	451 276,76 Р	287 971,16 Р	ПФР (22,00%), при 1'290'000 (10%) - для ЗП, примерно	328 744,66 Р						328 744,66 Р
						ФФОМС (5,10%) - для заработной платы, примерно	76 208,99 Р				76 208,99 Р		
						ФСС от НС (0,20%) - для заработной платы, примерно	2 988,59 Р				2 988,59 Р		
						ФСС соц страх (2,90%) - для заработной платы, примерно	43 334,52 Р				43 334,52 Р		
Налоги на ГПХ (30%, соцналоги)				60 717,28 Р	49 290,78 Р	ПФР (22,00%), при 1'290'000 (10%) - для ГПХ, примерно	49 290,78 Р					49 290,78 Р	
						ФФОМС (5,10%) - для ГПХ, примерно	11 426,50 Р				11 426,50 Р		
Налоги на ЗП (30%, соцналоги) - за прошлые периоды				152 765,58 Р	119 844,87 Р	ПФР (22,00%), при 1'290'000 (10%) - переплата	79 071,37 Р					79 071,37 Р	
						ФФОМС (5,10%) - переплата	12 028,19 Р				12 028,19 Р		
						ФСС от НС (0,20%) - переплата	3 137,02 Р				3 137,02 Р		
						ФСС соц страх (2,90%) - переплата	2 558,10 Р				2 558,10 Р		
Чистка дорог от снега	9 285,70 Р	14	130 000,00 Р	57 471,00 Р	50 000,00 Р	Дог.подряда №18 от 01.01.2021, Ершов Юрий Николаевич	10 000,00 Р					10 000,00 Р	
						Дог.подряда №20 от 01.02.2021, Ершов Юрий Николаевич	20 000,00 Р				20 000,00 Р		
						Дог.подряда 0000-000005 от 01.03.2021 (Ершов Ю.Н.)					20 000,00 Р		
Ремонт дорог текущий (подсыпка гравия)	150 000,00 Р	1	150 000,00 Р	- Р	- Р	Ремонт дорог текущий (подсыпка гравия)						- Р	
Телефон (5 SIM карт)	1 400,00 Р	12	16 800,00 Р	2 763,82 Р	2 763,82 Р	Телефон (5 SIM карт)					2 763,82 Р	2 763,82 Р	
Канцелярские товары и замена оргтехники			35 000,00 Р	26 827,05 Р	26 827,05 Р	Канцелярские товары, заправка картриджа для принтера, бумага для принтера, конверты (541,60 учтено дважды), МФУ (принтер, сканер, ксерокс)	9 039,20 Р				17 787,85 Р	26 827,05 Р	
Транспортные расходы			15 000,00 Р	7 858,00 Р	7 858,00 Р	Транспортные расходы	2 708,00 Р				5 150,00 Р	7 858,00 Р	
Инвентарь, замена ламп уличного освещения			10 000,00 Р	11 653,60 Р	11 653,60 Р	Инвентарь, замена ламп уличного освещения				8 453,60 Р	3 200,00 Р	11 653,60 Р	
Консервация, расконсервация, обслуживание водонасосной станции			26 500,00 Р	11 494,00 Р	10 000,00 Р	Трудовое соглашение (Иванов)					10 000,00 Р	10 000,00 Р	
Покос кюветов	5 000,00 Р	3	15 000,00 Р	10 000,00 Р	8 700,00 Р	Ершов Юрий Николаевич	8 700,00 Р					8 700,00 Р	
Обработка борщевика (химикаты)	5 000,00 Р	3	15 000,00 Р	- Р	- Р							- Р	
Забор по 1-й Литейщиков (60м), материалы частично куплены в 2019 году			60 000,00 Р	- Р	- Р							- Р	
однофазный 5880 руб. +2000 руб. работа	7 880,00 Р	20	157 600,00 Р	17 640,00 Р	17 640,00 Р	Шкафы учета электроэнергии (1-но и 3-х фазные, по 3 штуки, без работ, 5 880р. и 10 990р.)	50 610,00 Р					50 610,00 Р	
трехфазный 10790 руб. +2000 руб. работа	12 790,00 Р	6	76 740,00 Р	32 970,00 Р	32 970,00 Р								

РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД					52 174,00 Р	Налог на воду	39 894,00 Р	12 280,00 Р			52 174,00 Р	
					87 100,00 Р	Бухгалтерские услуги	87 100,00 Р				87 100,00 Р	
					47 543,50 Р	Почтовые услуги	26 350,80 Р			21 192,70 Р	47 543,50 Р	
					19 909,00 Р	Компьютер, клавиатура, мышь				19 909,00 Р	19 909,00 Р	
					25 690,00 Р	Установка оборудования д/подключения к сети интернет	25 690,00 Р				25 690,00 Р	
					52 490,00 Р	Вывоз отходов, не относящихся к ТКО	10 290,00 Р			42 200,00 Р	52 490,00 Р	
					23 538,00 Р	Ворота (Ремонтные работы)	23 538,00 Р				23 538,00 Р	
					34 269,15 Р	Пени и Штрафы	13 186,18 Р		21 082,97 Р		34 269,15 Р	
					97 771,12 Р	Цифровой диктофон , ингафон, Туалет, Маски одноразовые,Тумба для голосования, расходные материалы, Аккумулятор, отрезной круг, УШМ и прочее	2 581,40 Р			95 189,72 Р	97 771,12 Р	
					20 900,00 Р	Информационно-консультационные услуги	20 900,00 Р				20 900,00 Р	
					8 123,00 Р	Оборудование, ПО	8 123,00 Р				8 123,00 Р	
					33 843,00 Р	Программы для ЭВМ, использование ПО	33 843,00 Р				33 843,00 Р	
					52 200,00 Р	Дог №2. Внедрение бухгалтерской программы 1С, Восстановление бухгалтерского учета и налогового учета за период 2020.01.01-2020.10.31 (Надежкин Вячеслав Михайлович)	52 200,00 Р				52 200,00 Р	
					11 050,00 Р	Дог №4. Восстановление кассовых операций. (Семенова Елена Юрьевна)	11 050,00 Р				11 050,00 Р	
					25 000,00 Р	Дог №1. Углубление и очистка русла ручья, разбор завалов в рвйоне ул. Фрунзе (от ул. Садовая до ул. Титова), в рамках работы по коллективному заявлению свдводом домов 9-17 по уллице Фрунзе	25 000,00 Р				25 000,00 Р	
					13 501,00 Р	Трудовое соглашение (монтаж электролинии)				13 501,00 Р	13 501,00 Р	
					18 000,00 Р	Проведение экспертизы	18 000,00 Р				18 000,00 Р	
				95 000,00 Р	Охранные услуги	95 000,00 Р				95 000,00 Р		
Уборка мусора на контейнерной площадке	748,00 Р	90	67 320,00 Р	32 030,00 Р	3 500,00 Р	Павленко Никита Алексеевич (Дог №3 от 01.11.2020)	3 500,00 Р				3 500,00 Р	
					4 001,00 Р	Трудовое соглашение Иванов в счет Павленко			4 001,00 Р	4 001,00 Р		
					1 500,00 Р	Павленко Никита Алексеевич (Дог №16 от 01.12.2020)	1 500,00 Р			1 500,00 Р		
					2 000,00 Р	Павленко Никита Алексеевич (Дог №17 от 01.01.2021)	2 000,00 Р			2 000,00 Р		
					1 500,00 Р	Павленко Никита Алексеевич (Дог №19 от 01.02.2021)	1 500,00 Р			1 500,00 Р		
					12 364,00 Р	Павленко Никита Алексеевич Дог п. 03.06.21 от 01.06.2021	12 364,00 Р			12 364,00 Р		
					1 000,00 Р	Павленко Н.А. Дог. подряда 0000-000006 от 01.03.2021				1 000,00 Р	1 000,00 Р	
					2 000,00 Р	Павленко Н.А. Дог. подряда 0000-000007 от 01.04.2021				2 000,00 Р	2 000,00 Р	
Вывоз мусора 893,20*8 куб.м.	7 146,00 Р	90	643 104,00 Р	658 237,00 Р	658 237,00 Р	Вывоз ТБО (Мусор)	478 088,20 Р	180 148,80 Р		658 237,00 Р		
Юридические и кадастровые услуги. Сопровождение деятельности товарищества (юридическое представительство, госпошлины, кадастр)			180 000,00 Р	80 250,89 Р	40 000,00 Р	Юридические услуги	40 000,00 Р				40 000,00 Р	
					38 350,89 Р	Госпошлина	37 179,29 Р			1 171,60 Р	38 350,89 Р	
					1 900,00 Р	Натариус	1 900,00 Р				1 900,00 Р	
Услуги банка (обслуживание расчетного счета)	1 500,00 Р	12	18 000,00 Р	17 633,09 Р	17 633,09 Р	Комиссия банка и ДБО	11 028,37 Р	4 939,46 Р	765,26 Р	900,00 Р	17 633,09 Р	
Внесение платы за эл. энергию на расчетный счет	12	4 700,00 Р										
Внесение членских взносов на расчетный счет	12	4 000,00 Р										
Оформление банковских документов и бухгалтерской отчетности			15 000,00 Р	- Р	- Р	Оформление банковских документов и бухгалтерской отчетности					- Р	
Сайт (доменное имя и хостинг)			10 000,00 Р	4 999,00 Р	4 999,00 Р	Сайт (доменное имя и хостинг)	4 999,00 Р				4 999,00 Р	
Оплата земельного налога на общественные земли			10 000,00 Р	- Р	- Р	Оплата земельного налога на общественные земли					- Р	
Компенсация потерь в электросетях СНТ			350 000,00 Р	901 021,47 Р	901 021,47 Р	Потери (разница между оплачено и поступило в счет э/э)						
Уличное освещение и ВНС (электроэнергия)			605 000,00 Р	549 054,00 Р	549 054,00 Р	Уличное освещение и ВНС - по счетчику	395 400,00 Р	5 849 179,91 Р	26 000,00 Р		6 270 579,91 Р	
Электроэнергия			4 820 504,44 Р	4 820 504,44 Р	4 820 504,44 Р	Электроэнергия - сумма взносов по электроэнергии						
Реконструкция электросетей				429 512,00 Р	429 512,00 Р	Реконструкция электросетей	48 420,00 Р		381 092,00 Р		429 512,00 Р	
ИТОГО					10 582 241,97 Р		3 486 881,65 Р	6 067 631,14 Р	407 857,26 Р	9 353,60 Р	610 518,32 Р	10 582 241,97 Р
РАСХОДЫ	Сумма	Кол-во /периодичность	ПЛАН	ФАКТ (для ЗП с НДС/Л)	NET	Комментарий	Членские взносы	Электроэнергия	Целевой	Карта	КЕШ	ИТОГО
							40703810000370000418	40703810700370000763	40703810100370001016	40703810500371000001	касса	