



АКТ

о проверке организационной и финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Клен» за период с 01 июля 2023 года по 30 июня 2024 г. ©

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Деятельность СНТ обеспечивалась в составе:

Председатель товарищества Кудлай О.Н.

Члены правления: Василенко Д.М., Китороагэ Т.В., Кудлай О.Н., Цахилов С.А.

Проверку организационной и финансово-хозяйственной деятельности товарищества проводила ревизионная комиссия (далее – комиссия) в составе: Васина Е.В., Лазарева И. С., Панов В.П.

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ЧАСТЬ

Отчетным финансовым годом проверялся период с 01 июля 2023г. по 30 июня 2024г.

2.1. На проверку были предоставлены документы: на бумажном носителе:

- договоры ГПХ с физическими лицами, получившими доход за проверяемый период
- договоры, накладные, акты поставщиков ТМЦ и услуг за проверяемый период.
- акты взаимных расчетов долевой оплаты по договорам совместного пользования и содержания общей инфраструктуры
- план-факт отчет расходов за проверяемый период, с детализированной расшифровкой
- проект Ежегодной Сметы расходов на будущий период для утверждения на общем собрании.

2.2. На проверку были предоставлены документы в электронном виде:

- оборотно-сальдовые ведомости системы учета 1С Садовод
- налоговые отчеты декларации, уведомления об исчисленных суммах налогов системы электронной отчетности и 1С Садовод
- ведомости с расшифровкой оплат ЧВ, ЦВ и электроэнергии по состоянию на 30.06.2024г. в разрезе участков

2.3. В ходе проверки получена следующая информация:

- Кассовых операций не производилось. Все расчеты осуществлялись по безналичному расчету. Наличные деньги в кассе СНТ отсутствуют.
- Ранее оформленная корпоративная карта ПАО Сбербанк заблокирована по причине дороговизны использования и отсутствия операций более 5 лет.
- Закупка хозяйственных товаров производится через аккаунт юридического лица на маркетплейсах Озон и Яндекс Маркет.
- Финансовая документация хранится в электронной системе 1С Садовод. Обмен документами с поставщиками и подрядчиками происходит посредством ЭДО. Документы на бумажном носителе, представленные для проверки, сформированы в соответствии с отчетными периодами (по месяцам и кварталам).
- Общеорганизационная документация и печать хранится у председателя (учредительные документы, протоколы с 2018г., проектная документация и т.д.)
- Реестр членов СНТ, утвержденный общим собранием 15.08.2020 ведется в соответствии со ст.15 №217-ФЗ в электронной системе 1С Садовод, дублируется на бумажном носителе. Решением Правления приняты в члены СНТ 2 новых владельца участков.
- В ходе проверки папки с договорами, актами и накладными выявлено несоответствие начислений за вывоз ТКО Рузским Региональным оператором и оплатами. Акт сверки за 1 полугодие 2024г. отсутствует. Ревизии предоставлена копия запроса с РПО Акта сверки с РРО, направленная почтой России. Предоставлена переписка с РРО о корректировке дебиторской задолженности и запроса Актов выполненных работ на фактический вывоз ТКО Рузским региональным оператором за период с 01.05.2024г по 01.07.2024г.
- В СНТ ведется журнал учета входящих и исходящих писем.

- За отчетный период было принято участие в 24-х судебных заседаниях по 8 гражданским делам. Из них 3 гражданских дела и 2 арбитражных по заявлениям собственника уч. 41. На 30.06.2023г:
 Взыскано с ответчиков на расчетный счет СНТ 121 426,57 руб.
 Исполнительных листов в процессе взыскания на сумму 123 730,76 руб.
- В судебном делопроизводстве находятся еще 3 исковых заявления к злостным неплательщикам на общую сумму 163 369,70 руб.
- По целевому взносу на увеличение мощности ТП работы до сих пор не выполнены. Подано 6 запросов и жалоб, получены разъяснения ПАО «Россети Московский регион» о ходе изыскательных работ по переходу под железнодорожным полотном и после разработки и согласовании нового тех. решения с ОАО «РЖД», обещано направить нам информацию в срок до 31.07.2024 г.
- Оплачен налог на ЗОП, не оплаченный в прошлом отчетном периоде.
- Все потребители электроэнергии, кроме уч.21,35,82 и 96 имеют прямые договоры с Мосэнергосбыт.
- Полученная плата за потребленную электроэнергию садоводами составила 81 537,98 руб. Оплачено в Мосэнергосбыт 147 581,68 руб. Разница составила 66 043,70 руб. (уличное освещение, водонапорная башня, ворота, потери в сетях). В прошлом отчетном периоде разница составила 128 135 руб. Уменьшение расходов на потери в сетях связано с установкой прибора учета электроэнергии уч. 41 на опоре ЛЭП.

2.4. Комиссией сформирован сводный финансовый отчет за проверяемый период:

СНТ "КЛЕН"	
Анализ движений денежных средств за 01.07.2023 - 30.06.2024	
Общий остаток на начало, руб.	257 540,57
Поступление	1 567 392,36
Расчеты по налогам и сборам, руб.	52,26
в т.ч. Возврат ЕНС	52,26
Расчеты с соседними СНТ, руб.	23 918,00
в т.ч.Взаиморасчеты по содержанию ИОП	23 918,00
Расчеты с поставщиками, руб.	1 027,00
в т.ч. Возврат от поставщиков	1 027,00
Взносы садоводов, руб.	1 182 687,46
Целевое финансирование, руб.	359 707,64
в т.ч. Электроэнергия	81 537,98
в т.ч.Взносы на пожарный водоем	194 619,44
в т.ч.Ошибочные платежи	83 550,22
Списание	1 472 580,47
Исполнение сметы, руб.	1 281 873,98
в т.ч. Общехозяйственные расходы	1 149 971,85
в т.ч. Расчеты по налогам и сборам	117 808,13
в т.ч. Расчеты с персоналом по оплате труда	14 094,00
Целевое финансирование, руб.	190 706,49
в т.ч. Электроэнергия	81 537,98
в т.ч. Взносы на пожарный водоем	90 966,02
в т.ч. Возврат Ошибочные платежи	15 011,00
в т.ч. Целевые водопровод	3 191,49
Общий остаток на конец	352 352,46

2.5. Отчет об исполнении Сметы 2022-2023 за период с 01.07.2023 по 30.06.2024:

СТАТЬЯ СМЕТЫ	ПЛАН	ФАКТ	САЛДО	ОБОСНОВАНИЕ
1.1 Вывоз ТКО	179 758,56	60 103,05	119 655,51	Экономия на раздельном сборе. Не оплачен вывоз за июнь 24г.
2.1(1) Налог ФОТ	8 821,47	7 320,00	1 501,47	
2.1(1) ФСС	1 028,13	1 028,13	-	
2.1 Председатель	22 800,00	14 094,00	8 706,00	МРОТ по Московской области изменился с 19000 руб. на 2100. руб. На руки 1857руб.
2.2 Административные услуги по ведению дел СНТ	300 000,00	329 787,22	- 29 787,22	Выплачен долг за прошлый отчетный период
2.3 Аренда помещения	127 660,00	127 659,60	0,40	Ошибка в начислении НДС
2.4 Ревизионная комиссия	5 320,00	5 319,15	0,85	Ошибка в начислении НДС
3.1 Содержание системы водоснабжения.	17 400,00	5 927,50	11 472,50	Ремонт двух задвижек в пожарной просеке, набивка сальниковая, замена сливного крана. Остальные работы не проводились
3.2 Исполнение требований Росприроднадзора по использованию водных ресурсов.	15 000,00	3 465,49	11 534,51	Изменился перечень отбора проб воды с проведением анализа в аккредитованной лаборатории. Отчетность подготовили и сдали собственными силами
3.3 Налог на водные ресурсы	11 000,00	4 298,95	6 701,05	Лето было холодное и дождливое. За сезон 2023г. Общий налог 20075 руб. Доля СНТ «Клен» - 4298,95руб.
3.4 Оплата работ дежурного в сторожке	57 000,00	50 730,76	6 269,24	Принято оплачивать услуги круглый год с 3 СНТ по 4000 руб. в месяц + НДС 6%. Летний период оплата уборки после вывезенного бункера 8м3 вошло в расходы на дежурного. Круглогодично - контроль РСО, разблокировка ворот при отключении э/э, контроль въезда грузового транспорта в период весеннего ограничения, прочие услуги – вошло в расходы на дежурного. Произведен полный ремонт системы водоснабжения, печки, кровли и пр.
4.1 Содержание и санитарное состояние дорог, проездов.	34 500,00	36 253,16	- 1 753,16	Перерасход средств на чистку дренажей и ливневок после потопов в июле 2023г. Пожосы земель общего пользования. Уборка территории. Покупка инвентаря для уборки и мелкий ремонт площадки ТКО и пр.
4.2 Расчистка дорог от снега.	25 000,00	27 053,19	- 2 053,19	Аномальные снегопады привели к перерасходу средств
4.3 Содержание дорог общего пользования.	60 000,00	59 574,47	425,53	Закуплено 40м3 асфальтовой крошки в апреле 2024г + работа техники и рабочих
5.1 Электроснабжение объектов инфраструктуры	39 730,00	40 884,75	- 1 154,75	В электрохозяйстве 16 уличных светильников по 50 Вт: Центральная - 11, Лесная - 5, Степная – 0. Формула расчета затрат электроэнергии на уличное освещение 16 светильников * 12ч среднегодового время освещения * 6,73 руб.*365 дней. Водонапорная башня 2478 кВт (доля СНТ Клен) по 6,73 руб. за кВт. Въездные ворота большую часть сезона были неисправны
5.2 Потери в сетях.	48 000,00	25 158,95	22 841,05	Расходы по оплате потерь рассчитывается разницей между общим счетчиком СНТ и передачей показаний абонентами Мосэнергосбыт и абонентами СНТ
5.3 Обслуживание электросетей	10 000,00	36 965,16	- 26 965,16	Отремонтирована чать ЛЭП на Лесной ул авг.23г., подключен уч. 41, заказ анализа и расчетов для судебных разбирательства. Закуплены и заменены 8 ЛЭД светильников, вставки
6.1 Организация делопроизводства.	14 340,00	8 998,67	5 341,33	Письма преимущественно отправлялись посредством гибридной почты. Закупка основной канцелярии предстоит в следующем отчетном периоде
6.2 Обслуживание банковского счета	7 000,00	12 289,68	- 5 289,68	Стоимость платёжных поручений + комиссия банка
6.3 Услуги связи.	15 450,00	12 654,95	2 795,05	Оплата интернета камер видеонаблюдения перенесена на следующий отчетный период
6.4 Официальный сайт СНТ.	4 187,00	3 411,70	775,30	Переход на более бюджетный тариф
6.5 Бухгалтерский учет 1С:Садовод + отчетность через интернет.	19 213,00	20 815,00	- 1 602,00	Подорожание сервиса
6.6 Юридические услуги.	100 000,00	241 510,45	- 141 510,45	В связи с подачей исков и жалоб собственником участка 41 расходы на юристов увеличились
7.1 Налог на земли общего пользования.	87 569,10	109 460,00	- 21 890,90	Налог был выплачен за прошлый период., т.к. в прошлом отчетном периоде оплачен не был
8 Непредвиденные расходы и резерв	4 727,84	37 110,00	- 32 382,16	В связи с выходом из строя, экстренно был заменен привод автоматических ворот. СНТ Архитектор и Кулон компенсировали 23918 руб. Фактический расход составил 9 612,35 руб. + 1522,20 руб. замена магнитных концевиков.3687,80 на р/с еще не оплачено Арх и Кулон)
Итого:	1 215 505,10	1 281 873,98	- 66 368,88	

3. ВЫВОДЫ

- 3.1. Смета исполнена с перерасходом средств. Основная часть перерасхода (141 510,45 руб.) составили траты на юридические услуги, связанные с защитой СНТ в судах Москвы и Московской области от собственника участка 41. Также, перерасход средств по статье 5.3 «обслуживание электросетей» связан с подключением уч. 41 и заказ заключений энергоэксперта для судебных разбирательств с собственником уч.41. Остальной перерасход средств обоснован подорожанием товаров и услуг.
- 3.2. В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности Правления за проверяемый период существенных нарушений не выявлено.
- 3.3. Бухгалтерская отчетность сдается в электронном виде по каналам связи 1С Садовод. Налоговой задолженности СНТ не имеет.
- 3.4. Целевые взносы расходуются по назначению.

4. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ (ТМЦ).

В СНТ в наличии:

ТМЦ	Кол-во, шт	Доля владения СНТ «Клен», %
Лестница раздвижная	1	100%
Лампы уличного освещения	5	100%
Щит пожарный с инвентарем	1	50%
Мотопомпа Camion GP100E	1	50%
Рукава, заборный шланг, фильтр, канистра, аксессуары	1	50%
Насос погружной дренажный Hammer NAP1000DInox	1	50%
Ледобур двуручный	1	50%

5. РЕКОМЕНДАЦИИ

- 5.1. Правлению поставить вопрос на общем собрании собственников о дальнейшем содержании собственника уч. 41.
- 5.2. Получить Акт сверки за 1 полугодие 2024г с Рузским Региональным оператором. Запросить закрывающие документы по начислению сумм за вывоз ТКО с предоставлением фотофиксации фактического вывоза. Произвести корректировку дебиторской задолженности за вывоз ТКО с Рузским региональным оператором за период с 01.05.2024г по 01.07.2024г.
- 5.3. Внести в Реестр СНТ собственников участков в связи со сменой правообладателей. Внести анкеты и документы о праве собственности.

_____ / В Е.В./

_____ / Л И.С./

_____ / П В.П./