

**Акт ревизионной комиссии ТСН «Заимка»
за период с 01.01.2025 по 31.12.2025**

Красноярский край,
Емельяновский район, д. Минино

10.04.2026 г.

Настоящий акт составлен членами ревизионной комиссии ТСН «Заимка» на основании проверки предоставленных правлением документов о ведении финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Заимка» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

План проверки:

1. Состояние документации и документооборота.
2. Проверка формирования доходной части.
3. Проверка своевременности оплаты и сбора взносов.
4. Проверка расходов.
5. Выводы, замечания, рекомендации.

Для проведения ревизии были предоставлены следующие документы:

1. Утвержденная на общем собрании смета на 2025 год.
2. Сводная таблица по приходу и расходу.
3. Отчеты в налоговую инспекцию и в фонды (ПФР, ФСС).
4. Договора.
5. Акты (счет-фактуры)

В ходе ревизионной проверки заверяемый период было установлено:

1. Документация, предоставленная на проверку, соответствует правилам ведения бухгалтерского учета в соответствии с действующим законодательством.
2. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Заимка» ведется посредством бухгалтерской программы **1С-фреш-садовод**.
3. Проверка доходной части сметы показала, что приход денежных средств от собственников – членов ТСН оприходован в полном объеме с подтверждающими документами. **Отражение членских взносов ведется непосредственно по каждому собственнику товарищества.**
4. Проверка расходной части бюджета показала, что все суммы расходов подтверждены документами (в некоторых документах отсутствуют подписи, назначенных лиц за приемку, отсутствуют печати), на основании которых произведены платежи. Расходование наличных денежных средств осуществлялось в соответствии с требованиями ведения кассовых операции, согласно **ФЗ № 54-ФЗ от 22.05.2023. Авансовые отчеты подотчетных лиц проводятся своевременно.**
5. Проверка фактического соответствия доходной и расходной части приведена в приложении № 1 к данному акту. Отчет составлен по фактически полученным членским и целевым взносам в 2025 году и фактически произведенным расходам в 2025 году.

В ходе ревизионной проверки за проверяемый период было установлено:

1. Остаток средств на 01.01.2025 составляет **2 505 299,91** рублей,
из них:
 - членские взносы садоводов **2 270 130,86** рублей;
 - целевые взносы на видеонаблюдение **310 783,59** рублей;
 - целевые взносы на водопровод (Заимка 1-4) **195 795,73** рублей;
 - целевые взносы на водопровод (Заимка 5) **0,00** рублей;
 - по воде (Заимка 1-4) **3 355,94** рублей;
 - задолженность - расчеты по водопотреблению (счетчики Заимка 1-4) **-55 921,21** рублей;

- расчеты по водопотреблению (счетчики Заимка 5) **0,00** рублей;
- задолженность - возмещение затрат на водопровод (счетчики Заимка 5), произведенные в 2024 г. за счет использования средств членских взносов садоводов **-218 845,00** рублей

2. За 2025 год на текущий счет ТСН «Заимка» поступило денежных средств в сумме **10 350 407,93** рублей,

в том числе:

- членские взносы садоводов (с учетом взысканий за предыдущие периоды) на сумму **4 623 325, 90** рублей
- целевые взносы на водопровод (Заимка 1-4) **1 785 000,00** рублей;
- водопровод (Заимка 5) **540 000,00** рублей;
- целевые взносы на видеонаблюдение **30 529,35** рублей;
- вода по счетчикам Заимка 1-4 **2 034 815,18** рублей;
- вода по счетчикам Заимка 5 **497 258,19** рублей
- возврат госпошлины **149 591,87** рублей;
- пени по взносам **72 403,68** рублей;
- взносы на ТО по воде **398 638,76** рублей;
- заемные средства возврат **218 845,00** рублей

3. Расход за 2025 год:

Затраты за отчетный период составили в сумме **9 871 470,87** рублей

из них:

- обслуживание расчетного счета банка **14 681,31** рублей;
- обслуживание расчетного счета банка по воде **3 602,27** рублей
- заработная плата (на руки) **785 082,00** рублей;
- заработная плата по воде + налоги **80 772,00** рублей
- налоги на заработную плату (пенсионный -30%, соцстрах 0,02%, подоходный налог 13%) **518 353,43** рублей;
- корпоративная связь (услуги телефонов, договор -2 шт. Юдина, Исаева,) **10 910,50** рублей;
- чистка снега **66 625,00** рублей;
- ремонт и содержание дорог **1 790 646,36** рублей;
- госпошлина в суд **100 735,00** рублей;
- прочие **20 168,70** рублей (почта, ксерокопии, канцтовары);
- земельный налог **18 464,00** рублей;
- затраты юриста **98 256,60** рублей (юрист, подача заявлений в суд);
- компенсация за использование личного автомобиля (председатель) **36 000,00** рублей;
- электронная отчетность Сбис, 1-С бух, сайт, интернет **48 260,00** рублей;
- вывоз ТКО рециклинговая компания (ООО Росттех) **329 246,38** рублей;
- потребление воды Заимка 1-4 (ООО «КСК») **1 957 048,87** рублей;
- потребление воды Заимка 5 (ООО «КСК») **528 115,56** рублей;
- водопровод (Заимка 1-4) **1 770 108,29** рублей;
- водопровод (Заимка 5) **363 366,02** рублей;
- ТО по воде **303 892,62** рублей;
- видеонаблюдение **113 954,00** рублей;
- интернет игра сервис **44 994,52** рублей;
- электроэнергия (дом правления) **7 625,27** рублей;
- благоустройство территории **24 679,40** рублей;
- заемные средства на водопровод **505 942,36** рублей;
- возвратное дело Богодухова **10 985,53** рублей;
- прочие возврат **19 701,00** рублей;

- пожарно-охранная сигнализация **105 278,00** рублей;
- благоустройство дома правления (скамейки) **171 475,88** рублей;
- страховка дома правления **22 500,00** рублей

4. Остаток средств на 01.01.2026 г. 2 984 236,97 рублей,

в том числе:

- **2 664 098,04** рублей членские взносы садоводов;
- **271 059,94** рублей целевые взносы на видеонаблюдение;
- **136 248,44** рублей целевые взносы на водопровод Заимка 1-4;
- **134 663,54** рублей целевые взносы на водопровод Заимка;
- **85 683,81** рублей по воде Заимка 1-4;
- **9 538,38** рублей расчеты по водопотреблению (счетчики) Заимка 1-4;
- **-29 957,82** рублей расчеты по водопотреблению (счетчики) Заимка 5;
- **- 287 097,36** рублей заемные средства на водопровод

Рекомендовано: 1. Членам правления ТСН «Заимка» продолжить работу по взысканию задолженности в соответствии с действующим законодательством с применением штрафных санкций.
2. Создать комиссию по рассмотрению и согласованию документов, представленных от поставщиков, подотчетных лиц (акты выполненных работ, накладные, чеки, авансовые отчеты), а также согласования договоров с подрядчиками.

Необходимо: 1. В 2026 году зачетом целевых взносов на подключение водопровода возместить затраты на водопровод в сумме **287 097,36** рублей, произведенные в 2025 году по решению правления за счет временного использования средств членских взносов садоводов.

2. При заключении договоров по водопроводу всегда оформлять спецификации до начала работ.

Члены ревизионной комиссии:

Кожура В.И.

Лесковец М.М.

Львовская Н.И.