Отчет ревизионной комиссии по проверке деятельности председателя ТСН СНТ «Васильки» за период с 26.06.2025 по 31.12.2025 г.

Ревизионная комиссия в составе: председатель комиссии Бурцева Е.В., члены комиссии Селиванова Е.В., Кочергин М.С. осуществила проверку финансово-хозяйственной деятельности Председателя Правления и бухгалтерии ТСН СНТ «Васильки» за период с 26.06.2025 по 31.12.2025 г.

Ревизионной комиссии не были предоставлены первичные документы учета, а именно: кассовая книга с приходными и расходными кассовыми ордерами, авансовые отчеты с приложениями (накладные, акты выполненных работ, товарные и кассовые чеки, внутренние отчетные документы товарищества и др.), бухгалтерская и налоговая отчетность товарищества.

Поэтому комиссия в своем Отчете смогла использовать только следующие источники: выписки банков, данные журнала регистрации на посту охраны, акты сверок с АО «Мосэнергосбыт», Филиал АО «Мособлгаз» «Север».

1. Отчет о движении денежных средств

Таблица 1

	Остаток на 26.06.2025	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2025
Касса	0	334 503,00	0	334 503,00
Банк	1 178 641,59	2 524 129,61	3 694 963,07	7 808,13
ИТОГО:	**1 178 641,59**	**2 858 632,61**	**3 694 963,07**	**342 311,13**

Суммы, поступившие на расчетный счет, соответствуют данным выписки банка.

Суммы поступившие в кассу товарищества соответствуют суммам, указанным в журнале регистрации.

2. Поступление денежных средств

Таблица 2

№ п/п	Наименование	Поступление всего, руб
1	целевой взнос	0,00
2	членский взнос+ электроэнергия	2 808 632,61
3	прочие поступления (возврат госпошлины)	50 000,00
	ИТОГО	**2 858 632,61**

3. Расход денежных средств

Таблица 3

Получатель	Способ оплаты	Сумма, руб.	Подтверждающие документы
АО «Мосэнергосбыт»	Платежное поручение	1 208 000,00	Акт сверки, акты выполненных работ
ООО "Сергиево-Посадский РО"	Платежное поручение	53 901,17	Есть
Филиал АО «Мособлгаз» «Север»	Платежное поручение	32 640,00	Акт сверки, акты

			выполненных работ
Налоги и взносы	Платежное поручение	97 617,95	Акт сверки
Госпошлины	Платежное поручение	48 589,00	Банковская выписка
Комиссия банка	Платежное поручение	20 889,10	Банковская выписка
Списано приставами	Платежное поручение	100 000,00	Банковская выписка
ООО «Стройкомплект»	Платежное поручение	25 209,00	Отсутствуют
Валиуллина Ю.Н.	Перевод на счет физлица, снятие наличных	1 655 982,85	Отсутствуют
Кирсанов А.М.	Перевод на счет физлица	150 000,00	Отсутствуют
Мухтаруллина И.Г.	Перевод на счет физлица	115 000,00	Отсутствуют
Муха Е.В.	Перевод на счет физлица	100 000,00	Акт сверки
Пирумова Л.П.	Перевод на счет физлица	6 000,00	Отсутствуют
Физическое лицо	Перевод по СПБ	6 134,00	Отсутствуют
Физическое лицо	Перевод по СПБ	25 000,00	Отсутствуют
Физическое лицо	Перевод по СПБ	50 000,00	Отсутствуют
ИТОГО фактические расходы, из них:		**3 694 963,07**	
подтвержденные		**1 661 637,22**	
не подтвержденные		**2 033 325,85**	

Замечания и рекомендации:

Ревизионная комиссия установила, что на расходы на сумму **2 033 325, 85** руб. не предоставлены подтверждающие документы.

- Не приложены платежно-расчетные ведомости на выдачу заработной платы председателя, платежные ведомости на выплату денежных средств бухгалтеру, подсобному рабочему и сотрудникам службы охраны.

- Не представлены чеки ККМ, товарные чеки, и накладные и на приобретенные материальные ценности за наличный и безналичный расчет. Не предоставлены акты выполненных работ (оказанных услуг) на оплаченные услуги поставщикам и подрядчикам. Учитывая вышеизложенное, комиссия не имеет возможности подтвердить целесообразность и разумность приобретений.

4.Задолженность ТСН СНТ «Васильки» (+)/переплата (-)

Таблица № 4

№ п/п	Поставщик	Остаток на 26.06.2025 (руб.)	Остаток на 31.12.2025	Подтверждающие документы
1	АО «Мосэнергосбыт» всего:	8 851 155,28	14 466 871,90	Акт сверки
2	Доначислено (потребление до 09.2024)	7 835 177,89	7 835 177,89	
3	Основная реализация	**-497 343,46**	1 225 114,86	
4	Штрафные санкции	1 513 320,85	5 149 264,15	
5	Государственная пошлина	0	257 315	
6	ООО "Сергиево-Посадский РО"	**-94 979,72**	230 649,77	Акт сверки

7	Филиал АО «Мособлгаз «Север»	**-32 640,25**	58 242,16	Акт сверки

Согласно данным актов сверки за период с 26.06.2025 по 31.12.2025 г. задолженность товарищества перед поставщиками значительно увеличилась, так как оплаты по счетам в полном объеме не производились.

Прирост долга составил:

- АО «Мосэнерго 1722 458,32 рублей;

- ООО «Сергиево-Посадский РО» - 325 629,49 рублей;

- Филиал АО «Мособлгаз Север» - 90 882,41 рублей.

Долг по штрафным санкциям АО «Мосэнергосбыт» за проверяемый период увеличился на 3 635 943,30 рублей.

5. **Рекомендации**

1. Бывшему председателю СНТ Валиуллиной Ю.Н. для подтверждения расходов предоставить недостающие документы на сумму **2 033 325,85 руб.**

Председатель ревизионной комиссии _____ Бурцева Е.В.

Члены ревизионной комиссии _____ Селиванова Е.В.

_____ Кочергин М.С.