

АКТ ПРОВЕРКИ

Ревизионной комиссии СНТ «Кедр», ИНН 5408133197/ КПП 540801001

за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

г. Новосибирск

29.03.2025

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности, Ревизионной комиссии были предоставлены следующие документы:

1. Авансовые отчеты за 2024г
2. Выписки банка с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.
3. Кассовая книга, отчеты кассира с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.
4. Расчетные ведомости по заработной плате за 2024г
5. Оборотные ведомости по 10,20,50, 51, 60,69,71,76 счетам
6. Смета доходов и расходов на 2024 год
7. Штатное расписание на 2024 год
8. Фактическое исполнение сметы доходов и расходов за 2024 год
9. Приказы на 2024 год
10. Протоколы собрания правления

Не предоставлены

- 1.Оригиналы приходных кассовых ордеров

В ходе проверки документов ревизионная комиссия обнаружила следующее:

1. Оплата в размере 1500 рублей за спил аварийных деревьев, не имеют подтверждающих документов.
2. Списание по статье транспортные расходы в 2024 году в сумме 13 000 (Двенадцать тысяч) рублей выполнены неверно. 13 000 рублей выплачены председателю Дерели О.Б. как компенсацию ГСМ при разъездах на личном транспорте по делам Общества. Однако, фактического подтверждения данных поездок нет. В этом случае составляется маршрутный лист, с указанием цели поездки и километража.
3. Проверка кассовых документов выявила следующее:
 а) Не велся кассовый журнал во время приема денежных средств от садоводов, к проверке предоставлен распечатанный реестр из 1С
 б) Приходные кассовые ордена предоставлены в виде распечатки из 1С, в некоторых из них не указаны номера участков за 19.03.2024, 22.06.2024, 30.06.2024, 07.07.2024, 14.07.2024, 28.07.2024, 03.08.2024, 11.08.2024, 15.09.2024г
4. Заработная плата начислялась в соответствии со штатным расписанием, утверждённым общим собранием членов общества от 21.07.24г. составляет (с НДФЛ):
 - Председатель – 20 700 рублей/месяц,
 - Бухгалтер – 11 500 рублей/месяц,
 - Кассир – 6 250 рублей/месяц, На время б/листа, исполнял обязанности и получал заработную плату бухгалтер, согласно приказа №4 от 02.06.2024г
 - Электрик- 10 000 рублей/месяц,
 - Ответственный за Электрохозяйство - 4 625 рублей/месяц,
 - Водолей -6 250 рублей/месяц.
 ФОТ на 2024 год планировался в размере 550 775,00 рублей, а фактически ФОТ за 2024 год составила 559 950 рубля. Причиной увеличения ФОТ стало начисление больничного листа кассиру за счет средств работодателя.
5. Чистка дорог в зимнее время – потрачено 19 500 рублей. Это дорога между СНТ Кедр и СНТ Надежда и СНТ Буревесник-2, ул.Моховая-это где «вышка», поворот с ул.Ягодная до ул.Майской, и половина ул.Полевая, ул.Озерная, ул.Цветочная.
6. Текущий ремонт водопровода (сварочные работы поврежденных участков водопровода в период весенней подачи воды) – потрачено 45 000 рублей.
7. Члены Правления получили льготы по оплате членских взносов в соответствии с решением Общего собрания.
8. **Задолженность членов СНТ «Кедр» по членским и целевым взносам на 01.01.2025 года составляет 571 584, 86 рублей.** Вся информация по имеющейся задолженности по взносам членов СНТ «Кедр» приведена в таблице:

№ участка	ФИО	Задолженность по взносам на 31.12.2024				
		Членский взнос Электрофикация	Целевой взнос скважина	Членские взносы за 2024г	Взносы прошлых лет	Итого
38		5080				5080
58		3847,84				3847,84
64		5080				5080
66		5080	1044			6124
68		5080				5080
76		5080				5080
78		5080				5080
88-89		5080	1044			6124
102		5080				5080
103		-			4112,4	4112,4
110		5080				5080
113		4000				4000
117		5080				5080
121		5080				5080
125		-	1044			1044
129		5080	1044			6124
134		5080				5080
134/1		-	-	4762,52	4371,08	9133,6
154		5080	1044	9320,64	25572,48	41017,12
152		-	-	-	13525,32	13525,32
156		5080	1044	4599	3352,5	14075,5
161		5080	1044	4128,88		10252,88
166-167		5080	1044	9034,48		15158,48
170		-		4088		4088
172		5080				5080
189		5080				5080
190-191		5080				5080
195				4670,54		4670,54
201		5080				5080
209		5080				5080
211		5080				5080
212		5080				5080
213		2945				2945
216		5080		4476,96		9556,36
222-223				9208,22		9208,22
226				4486,58		4486,58
231-232					5533,5	5533,5

236		5080				5080
239		2540				2540
239/1		2540				2540
240		5080	1044	7858,52	-	13982,52
243		5080				5080
245			1044			1044
255		5080	1044	4537,68	4164,72	14825,40
274		5080	1044	4441,06		10565,06
275		5080	1044			6124
279		5080				5080
288		5080				5080
294					5110,14	5110,14
296		5080				5080
304		5080				5080
307-308		5080	1044	6749,6	19067,2	32140,80
313		5080	1044	4517,24	4145,96	14787,2
315		5080	1044	4670,54		10794,54
319			1044			1044
321		5080	1044	4599		10723
323					18184,4	18184,4
324			1044			1044
327		5080				5080
343		5080				5080
344		5080				5080
345		5080				5080
350		5080				5080
347					6032,9	6032,9
359		5080				5080
363		5080	1044			6124
364		5080				5080
366			1044			1044
	Итого	51 уч 254632,84	22 уч. 22968	176 374,66	14 уч. 117609,36	571 584,86

Задолженность по членским взносам за 2024г составила 176 374 рубля 66 копеек, из которых 75 191 рубль 74 коп. составили не доплаты, в связи с изменением стоимости за сотку.

9. За электроэнергию с 01 января по 31 декабря 2024 года садоводами было внесено в кассу 370 970 руб. в банк 403 877 руб., итого – 774 847 руб. Участки по которым не было оплаты за электроэнергию: 9,12,14,23,28,30,31,34,36,38,39,43,48,49,59,67,68,78,80,81,84,87,92,104,105,121,129,131,133,136,137,139,140,141,143,145,146,157,160-162,165-169,172,173,183,186,187,189-193,200,201,202,205,213,216,221,229,231,235,236,240,244,249,253,255,257,261,263,265,266-267,269,274,285,286,289,292,298,303,304,305,307-308,310,313,315,317,320-323,326,327,329,337,348,354,364,365.

По Акту сверки с АО «Новосибирскэнергосбыт», за 2024 год члены СНТ «Кедр» потребили электроэнергию на общую сумму 1 486 403,25 рублей, а оплатили по поступившим документам (через кассу и банк) всего на сумму 774 847 рублей. Соответственно, оплата от членов общества за потребленную электроэнергию составила 52% (в 2023г 75%). Большое количество участков не оплачивают электроэнергию, что требует особого внимания и объяснения со стороны Председателя, Электрика, и Членов правления нашего Общества.

**Потребление электроэнергии СНТ "КЕДР" по показаниям АО «Новосибирскэнергосбыт»
и оплата членами товарищества по показаниям индивидуальных приборов учета
электроэнергии**

Э/Э	2020г	2021 г	2022 г	2023 г	2024 г
Начисление э/э по данным энергосбыта	757 310	691 631	846 558	992 447	1 486 403
Оплата членами снт	318 474	390 987	469 366	743 208	774 847
Разница или оплата членскими взносами	438 836	300 644	377 192	249 238	711 556
% оплаты	42	57	55	75	52

Показания электроэнергии по данным АО "Новосибирскэнергосбыт" за 2024 год

Месяц	кВт.ч	Цена	Сумма
Январь	1 543,00	2,68	4135,24
Февраль	1 848,00	2,68	4952,64
Март	1 987,00	2,68	5325,16
Апрель	5 801,00	2,68	15546,68
Май	31 056,00	2,68	83230,08
Июнь	83 405,00	2,68	223525,4
Июль	99 927,00	2,93	292786,11
Август	97 419,00	2,93	285437,67
Сентябрь	80 635,00	2,93	236260,55
Октябрь	62 426,00	2,93	182908,18
Ноябрь	25 426,00	2,93	74498,18
Декабрь	26 552,00	2,93	77797,36
итого	518 025,00		1 486 403,25

10. Данные показаний электроэнергии с индивидуальных приборов учета электроэнергии членов СНТ не предоставлялась, из этого делаем вывод, что эта работа не проводилась. Хотя вакансия Ответственный за Электрохозяйство закрыта и оплачена в соответствии со штатным расписанием
11. Поступления в 2024г. за обслуживание «Приобским сетям» с учетом задолженности за предыдущие годы на общую сумму 115 113 рублей (за 2023 год — 71 517) были от
СНТ Светофор – 25 154 руб.,
СНТ Чистые пруды – 31 154 руб.,
СНТ Приморский – 0 руб.,
СНТ Астра – 18 982 руб.,
СНТ Солнечный – 39 319 руб.
12. Вышка сотовой связи на Участке № 239 (был куплен двумя физическими лицами – Барнев С.Н (регистрация г. Новокузнецк) и Ивлева Жанна Владимировна (регистрация г. Омск). Данный участок используется не по назначению согласно п. 1.2.1 и 2.2.1.

Потребление электроэнергии базовой станцией сотовой связи в 2024 году

Период потребления	Кол-во Квт
Январь	4 189
Февраль	4 388
Март	4 334
Апрель	4 649
Май	4 339
Июнь	4 828
Июль	5 579
Август	5 223
Сентябрь	4 564
Октябрь	3 642
Ноябрь	4 406
Декабрь	3 786
Итого за 2024 год	53 927

*Приложение № 1
к отчету ревизионной комиссии СНТ «Кедр»
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024год*

ОТЧЕТ
движения денежных средств
за период 01.01.2024 по 31.12.2024

Остаток денежных средств на 01.01.2024г.	193 307
В том числе:	
Банк	137 279
Подотчет	56 027
Доходы	4 433 797
Членские взносы за 2024 год	1 567 271
Целевые взносы за 2024 год Скважина	316 332
Целевые взносы 2024 год Электрификация	1 389 296
Членские взносы за 2023 год	40 868
Целевые взносы за 2023 год	9 974
Членские взносы прошлых лет	11 812
Целевые взносы прошлых лет	7 916
Подключение к электроэнергии	1 500

Пени	4 613
Аванс по всем взносам	20 410
Электроэнергия от членов СНТ	774 847
Поступление от членов соседних СНТ за использование дорогой	2 000
Поступления от членов СНТ на приобретение материалов необходимых для подключения абонентов с сети 0,4 кв СНТ «Кедр»	61 155
Астра СНТ	18 892
Светофор НСТ	25 154
Чистые пруды НСТ	31 154
Солнечный СНТ	39 913
ПАО "Вымпел-коммуникации"	36 000
Начисление % по договору депозита	4 691
Возврат Депозита	70 000
Расходы	4 378 372
Зарплата и отчисления по штатному расписанию	727 039
Зарплата	559 950
Страховые взносы + НДФЛ	167 089
Электроэнергия	1 504 817
Региональные электрические сети	121 951
Текущий ремонт водопровода	45 000
Приобретение МФУ	10 800
Ремонт трансформатора	35 000
Чистка дорог	19 500
Приобретение Вагона-Бытовки	250 000
Обслуживание сайта	6 000
Замена проводов	581 150
Покупка комплектующих для замены проводов	546 801
Покупка для членов СНТ материалов необходимых для подключения абонентов с сети 0,4 кв СНТ «Кедр»	79 380
Приобретение 1С Бухгалтерия. Садовод	17 000
Вывоз мусора	61 980
Скос травы центральных улиц	16 000
установку РЛНД на территории СНТ "Астра"	16 000
Услуги банка	10 127
Бурение скважины	248 700
Земельный налог	2 811
Услуги СБИС	11 700

Расход подотчетных средств	
Монтаж щитовой на три скважины	9 219
Приобретение бензопилы и расходников для бензопилы	13 380
Приобретение сварочного аппарата и расходников	5 508
Канцелярия	688
Приобретение цемента для установки старого вагончика на новое место	630
Услуги подъемного оборудования для переноса старого вагончика на новое место	15 000
Транспортные расходы	13 000
Услуги интернете Председателя	3 660
Услуги связи Председателя	4 030
Спил аварийных деревьев	1 500
Итого	4 378 372
Итого остаток на начало года + доход 2022года	4 627 104
Остаток денежных средств на 31.12.2024г.	248 732
в том числе:	
Подотчет	7 108
Банк	241 624

*Приложение № 2
к отчету ревизионной комиссии СНТ «Кедр»
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024год*

Членские взносы

№ п/ п	Статья расходов	План	Факт	Отклонение ("+" перерас- ход, "- " экономия)
	Доходы			
	Поступление от членов общества			
	Членские взносы з 2024 год	1 727 724	1 567 271	- 160 453
	Членские взносы прошлых лет		52 680	52 680
	Поступление от членов соседних СНТ за пользова- ние дорогой		2 000	2 000
	Подключение вышки		36 000	36 000
	Подключение электроэнергии		1 500	1 500
	Пени за несвоевременную оплату взносов		4 613	4 613
	Начисление процентов по договору депозитного вклада		4 691	4 691
	Итого доходы	1 727 724	1 668 755	- 58 969
	Расходы			
	Расходы на зарплату с отчислениями	717 109	727 039	9 930

	в т.ч.			
	Фонд ЗП на 2024 год	550 775	559 950	9 175
	Страховые взносы	166 334	167 089	755
	Земельный налог	5 875	2 811	-3 064
	1С Садовод, Фреш-1С: Предприятие	21 900	17 000	-4 900
	Услуги СБИС (Электронный документооборот)	7 700	11 700	4 000
	Услуги банка	8 000	10 127	2 127
	Канцтовары	9 000	688	-8 312
	Компьютерные услуги, расходы на оргтехнику	8 000		-8 000
	Расходы на интернет (предоставление услуг Йота-640 руб/8 мес.)	5 120	3 660	-1 460
	Компенсация услуг связи кассиру, бух. (6мес/500р), председатель(8мес/590р)	10 720	4 030	-6 690
	Обслуживание сайта Общества	6 000	6 000	0
	Текущий ремонт: Насосная, Подстанция, Водопровод	45 000	45 000	0
	Компенсация на ГСМ Председателю правления	13 000	13 000	0
	Чистка дорог СНТ в зимнее время	55 000	19 500	-35 500
	Вывоз мусора (5 раза: 5,6,7,8,9 месяцы)	121 300	61 980	-59 320
	Скос травы главных улиц (2 раза в сезон)	18 000	16 000	-2 000
	Возмещение затрат на потери энергосетей	250 000	729 910	479 910
	Техническое обслуживание ВЛ-10кВ	56 000	35 000	-21 000
	Ремонт вагончика	200 000	250 000	50 000
	Проектные работы по монтажу новой ТП-400	200 000	0	-200 000
	Резервный фонд, непредвиденные расходы	40 000	56 037	16 037
	Монтаж щитовой на три скважины		9 219	9 219
	Приобретение бензопилы и расходников для бензопилы		13 380	13 380
	Приобретение сварочного аппарата и расходников		5 508	5 508
	Приобретение цемента для установки старого вагончика на новое место		630	630
	Услуги подъемного оборудования для переноса старого вагончика на новое место		15 000	15 000
	Приобретение МФУ		10 800	10 800
	Спил аварийных деревьев		1 500	1 500
Итого расходы по членским взносам:		1 797 724	2 009 483	267 796

Целевые взносы

№ п/п	Статья расходов	План	Факт	Отклонение ("+" перерасход, "-" экономия)
	Доходы			
	Целевые взносы 2024 год Электрификация	1 651 000	1 389 296	- 261 704
	Целевые взносы за 2024 год Скважина	340 344	316 332	- 24 012

	Целевые взносы за 2023 год		11 430	
	Целевые взносы прошлых лет		7 808	
	Итого доходы	1 991 344	1 724 866	- 285 716
	Расходы			
1	Электрификация (Замена проводов)	1 651 000	581 150	-523 049
2	Покупка комплектующих для замены проводов		546 801	
3	Бурение скважины	340 344	248 700	-91 644
	Итого расходы по целевым взносам:	1 991 344	1 376 651	-614 693
	Итого расходы 2024 года:	3 789 068	3 386 134	-346 897

Итого экономия по целевым и членским взносам.

Экономия образовалась в том числе по причине невыполнения статьи расходов «Проектные работы по монтажу новой ТП-400»

-346 897

ВЫВОДЫ Ревизионной комиссии:

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности нарушений, создающих угрозу интересов Товарищества и значительно повлиявших на его финансовое состояние и платежеспособность не выявила

Рекомендации Ревизионной комиссии

Снять данные показаний электроэнергии с индивидуальных приборов учета членов СНТ и сверить их с данными в бухучете (занести в 1С садовод)

Член ревизионной комиссии _____

Федотова Маргарита Ивановна

Член ревизионной комиссии _____

Банникова Екатерина Юрьевна

Ознакомлены:

Председатель _____ Олег Борисович Дерели

Гл.бухгалтер _____ Ирина Агарева