

Акт проверки

финансово-хозяйственной деятельности ДНТ «Новинки» за 3 месяца 2025 года.

п. Монино

12.04.2025 г.

Ревизионная комиссия в составе: председателя ревизионной комиссии Каленик А.И. и членов ревизионной комиссии Панферова В.В., Зимарина А.В. провела плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности ДНТ за 3 месяца 2025 года. В указанный период бухгалтерский и налоговый учет вел бухгалтер Василькова М. М.

1. Бухгалтерские документы для проведения проверки предоставлены 01.04.2025 г.
2. Учет ведется в соответствии с Положениями о Бухгалтерском учете РФ.
3. Налоговый учет – в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ. С 2008 года в ДНТ применяется Упрощенная система налогообложения (доходы минус расходы), т.е. ДНТ освобождено от уплаты налога на добавленную стоимость.
4. Кадровые документы оформлены в соответствии с Трудовым кодексом РФ. Ответственный за кадровый учет Брехунцов В. П.

Расходование денежных средств

Членский взнос

п/п	Наименование	запланированные расходы	фактические расходы
1	Оплата трудовых договоров с председателем и бухгалтером товарищества (п.7. ч.5, ст.14 ФЗ № 217 от 29.07.2017г)	738 000,00	184 500,00
	- з/п председателя -462 000,00 в год (в т.ч. НДФЛ - 13%); в месяц - 33500 (на руки)	462 000,00	115 500,00
	- з/п бухгалтера -276 000,00 в год (в т.ч. НДФЛ - 13%); в месяц - 20000 (на руки)	276 000,00	69 000,00
2	Оплата трудовых договоров по охране территории товарищества, инфраструктуры и имущества собственников.	1 299 400,00	323 960,00
3	Оплата предоставляемых отпусков работникам, заключившим трудовые договоры (сторожа) - 3 250,00 x 7,5 смен x 4 сторожа = 97 500,00	106 800,00	
4	Отчисления в социальный фонд России $685\,000,0 + 1\,186\,250,0 + 97\,500,0 = 1\,968\,750,0 \times 30,2\% = 594\,562,00$	647 428,00	153 555,00
	Итого :	2 791 628,00	662 015,00
5	Коммунальные услуги:	680 000,00	129 000,00
	- оплата обогрева, освещения здания правления. Расчет: по показанию узла учета электроэнергии	130 000,00	50 000,00
	- оплата договоров по чистке дорог, запасных (пожарных) въездов товарищества от снега. Расчет: 1 час снегоуборщика-2000,00руб x 90 часов работы. П.1,2, ч.5,ст.14 ФЗ № 217 от 29.07.2023г.	300 000,00	12 000,00
	- оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами	250 000,00	67 000,00
6	Оплата услуг:	326 000,00	88 000,00
	- оплата телефона правления, интернета	38 000,00	31 000,00

	- оплата услуг банка, терминала	120 000,00	37 000,00
	- оказание аутсорсинговых услуг по техническому сопровождению программного обеспечения 1 С	60 000,00	15 000,00
	-обслуживание видеонаблюдения, покупка камер видеонаблюдения	60 000,00	
	- оплата мобильного телефона и транспортные расходы председателя. Расчет: 1000,00 руб. моб. тел.+ 3000,00 топливо=4000,00 x 12 мес. = 48 000,00	48 000,00	5 000,00
7	Хозяйственная деятельность	859 372,00	90 931,86
	- оплата выполнения противопожарных мероприятий	10 000,00	
	- оплата покупки канцелярских товаров, картриджей.	15 000,00	2 500,00
	- оплата покупки уборочного инвентаря	10 000,00	
	- покупка цветов для благоустройства территории	60 000,00	
	- прочие хозяйственные расходы (леска для триммера, замки, аусперит, краски, кисточки, мешки для мусора, оплата переписки, средства гигиены, ремонт триммера и т.д.)	203 572,00	88 431,86
	- укос травы на территории и вдоль ограждения товарищества 3400,00 в день (в т.ч. НДС-13%) x 6 дн = 20400,00 x 3 раза = 61200,00	61 200,00	
	- уборка территории от мусора, чистка лотков водоотведения, колодцев (апрель-ноябрь = 8 мес). 232 000,00 (в т.ч. НДС-13 %) -30 160,00 (13%) = 201 840,00:8мес.= 25 230,00 руб. в месяц.	232 000,00	
	- работы по благоустройству территории 30 000,00 (в т.ч.НДС -13%)	30 000,00	
	- текущий ремонт дороги (заливка битумом трещин, образовавшихся в асфальте	140 000,00	
	- взносы в социальный фонд России от заключенных договоров ГПХ 30,2 % (61 200,00+232 000,00+30 000,00)=323 200.00 x30,2 % = 97600.00 (п.9. ч.5, ст.14 ФЗ № 217 от 29.07.2017г)	97 600,00	
8	- оплата налога за земли общего пользования	20 000,00	
9	Оплата договоров с юридическими организациями по взысканию денежных средств с должников по платежам (индивидуалов), взносам товарищества, пени.	75 000,00	
	Итого:	1 960 372,00	969 946,86
	ВСЕГО:	4 752 000,00	969 946,86
Целевой взнос			
1	Покупка труб, кирпича, цемента, люка для колодца очистного. Доставка, разгрузка манипулятором.	30 000,00	42 190,00
	Прокладка труб по канаве отвода воды из пожарного водоема ую4-я линия уч.30А 15 метром. Монтаж колодца очистного. Засыпка труб песком.	27 000,00	
2	Покупка песка 10 куб.м. Доставка.	7 000,00	
3	Очистка канавы от ила, расширение за участком 35 ул.4-я линия. Длина канавы 150м.	385 000,00	
	- вырубка кустарника 150 метров	135 000,00	
	- очистка канавы от ила, расширение экскаватором. Длина канавы 150 метр.	250 000,00	
4	Прочие расходы	79 000,00	
	ВСЕГО:	528 000,00	42 190,00

Выводы комиссии:

1. За период с 01.01.2025 до 30.03.2025 года была проведена ревизия движения денежных средств, на расчетном счете Товарищества, правильность отражения оприходования и списания средств по счетам бухгалтерского учета.
2. По состоянию на 30.03.2025 г. недостачи, излишки и нецелевое использование средств не выявлено.
3. Поступления денежных средств на расчетный счет своевременно отражаются в программе 1С. Бухгалтерия.
4. Поступление денежных средств производится только в безналичном формате.
5. Учет затрат ведется по каждой статье приходно-расходной сметы.
6. Перечисление денежных средств на карту банка производится после предоставления авансового отчета председателем.
7. Обеспечена автоматическая отправка/получение отчетов и платежных документов.
8. Поступившие денежные средства по судебным решениям, учитываются по отдельной статье.

Председатель ревизионной комиссии

Каленик А.И.

Члены ревизионной комиссии

Панферов В.В.

Зимарин А.В.

“Ознакомлен”. Председатель ДНТ “Новинки”

Брехунцов В.П.