

**АКТ**

**РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ СНТ «ДЭПСС» ЗА 2020 -2021 ГОД**

На основании Федерального закона «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 29.07.2017 N 217-ФЗ, 12 апреля 2020 года

проводилась плановая ревизионная проверка по итогам финансово-хозяйственной деятельности СНТ «ДЭПСС» за период с 18.04.2021 -31.05.2022 год.

Проверка проводилась ревизионной комиссией в составе:

- председателя ревизионной комиссии Лоншаковой Е.Г
- члена ревизионной комиссии Маниленко Т.Б
- члена ревизионной комиссии Корчагиной О.А
- члена ревизионной комиссии Шеиним П.Н

Ревизия финансово – хозяйственной деятельности СНТ «ДПСС» включала:

- проверку штатной дисциплины;
- проверку кассовой дисциплины;
- проверку платежной дисциплины;
- проверку всех действующих договоров, полноты и правильности оформления первичной документации, закрывающих документов, достоверности отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета;
- анализ движения денежных средств на расчетном счете, контроль наличия подтверждающих документов;
- проверку и анализ доходов и расходов СНТ «ДПСС» за 2021-2022г., контроль целевого использования денежных средств, исполнения утвержденной сметы;
- проверку деятельности Правления СНТ «ДПСС».

С целью проведения ревизии были запрошены ревизионной комиссией следующие документы:

1. акт ревизии за предыдущий год;

2. протоколы заседаний Правления с апреля 2021 - май 2022г.
3. Оборотно- сальдовые ведомости по всем счетам с расшифровкой по субсчетам .
4. Договора с подрядчиками, акты выполненных услуг.
5. Договоры ГПХ , акты выполненных услуг.
6. Ведомости начислений и расчётов по оплате бухгалтеру и председателю СНТ «ДЭПСС» по месяцам .
7. Бухгалтерскую и налоговую, статистическая отчётность
8. Анализ счёта 70, 71, 86.1,86.2 , 76.51, 76.10
9. Кассовую книгу
10. Документы по работе по заявлениям садоводов.
11. Анализ сч. 51 в разрезе оплаты затрат на освещение, потери электроэнергии,
12. Отчет по расходованию денежных средств на установку электро столбов с приложением фотоотчёта по ним , ремонта электрохозяйства .
13. Смету 2022 года.
14. Иные документы, необходимые для проведения проверки.;
15. Журналы регистрации заявлений садоводов с ответами на них

В связи с тем, что документы на проверку в полном объёме предоставлены не были в связи с нахождением в отпуске бухгалтера Бондарик А.А и при проведении начальной проверки были выявлены грубые нарушения бухгалтерского учёта, ревизионная комиссия (протокол заседания от 23.06.22), была вынуждена требовать предоставить достоверные документы для проверки и переносе отчётного собрания на более поздний срок.( вх № 010 от 24.06.22)

На момент составления акта бухгалтером Бондарик Анной Александровной нарушения в полном объёме не исправлены, затребованные документы и отчёты не предоставлены. Предыдущая проверка финансовой деятельности проводилась 17.04.2021 за период с 01.07.2020 г по 17.04.2021 г.

Остатки по кассе составляли 928,90 руб.

На начало проверки 18.04.2021 г остаток по кассе составил 928,90 руб.

На конец проверяемого периода остатков по кассе не зафиксировано.

1. Согласно п.17 ст.17 ФЗ-217 от 29.07.2017г, ревизионной комиссией были отражены плановые данные из сметы доходов и расходов, утвержденной на общем собрании членов СНТ от 07.08.2020г, а фактическое выполнение из бухгалтерской программы 1С « Садовод» по оплате.

Источником формирования доходов СНТ «ДЭПСС» являются только поступления на расчетный счет членские взносы, целевые взносы от членов товарищества.

**При пересчёте суммы сметы 2021 года выявлено, что в итоговый показатель занижен и не соответствует действительности на сумму 166800,00 руб , что привело к занижению коэффициента для расчёта величины взноса.**

**В смету не включены две статьи расходов :**

**1. Ремонт дорог и благоустройство общественных территорий 159600,00 руб**

**2. Сотовой связи 7200,00 руб.**

**Выполнение сметы доходов за 2021-2022 год**

Членская книжка	100,00
Членские взносы 2018	11 898,84
Членские взносы 2019	37 774,29
Членские взносы 2020	136 863,21
Членские взносы 2021	1 359 396,54
Членские взносы 2022	2 000,00
Ремонт дорог	5 000,00
Возврат от поставщиков	1 953,00
Возврат подотчетных сумм	4 527,37
Переходящий остаток на 18.04.22	231361,64
<b>ИТОГО</b>	<b>1790874,89</b>

Из них, поступило членских взносов и платы за пользование инфраструктурой за проверяемый период:

за 2021 год 1359396,54 руб. Израсходовано 1332503,85 руб. ( Приложение № 1)

за прошлые периоды 186636,34руб. Израсходовано 225718,44 ( дефицит денежных средств восполнен из остатка на начало года и прочих поступлений)

прочие поступления с учетом остатка на счёте на начало периода 244842,01 руб.

**Выполнение сметы расходов за 2021-2022г**

<b>Израсходовано денежных средств на выполнение сметы согласно расчётного счёта 51</b>	
<b>наименование расхода</b>	<b>сумма руб.</b>
Административная поддержка сайта СНТ	9 000,00
Возврат от поставщиков	
Возврат подотчетных сумм	
Вывоз ТБО	65 728,18
Выдача подотчетных сумм	35 126,76
Выплата заработной платы	468 146,72
Госпошлина	6 000,00
Информационные услуги	3 000,00
Канцтовары и расходы на хоз нужды	4 110,00
Оплата услуг ответственного за электрохозяйство	70 000,00
Премия	10 000,00
Программное обеспечение 1С	41 970,00
Прочие налоги и сборы	186 595,42
Прочие расходы	4 400,00
Расходы на услуги банков	19 561,55

Резервный фонд	20 000,00
Ремонт дорог	0
ремонт электрохозяйства	362 105,00
Связь	6 053,00
Содержание и благоустройство территории	7 000,00
Удаленная сдача отчетности	4 000,00
Электроэнергия (освещение и потери прошлые периоды)	64 416,00
Электроэнергия (освещение)	56 785,13
Электроэнергия (потери)	99 224,53
Юридические услуги	15 000,00
<b>Итого</b>	<b>1558222,29</b>

Присутствуют отклонения по выполнению статей сметы в большую и меньшую стороны  
Приложение № .

- **Экономия по статьям** : Почтовые, судебные, регистрационные, консультационные и прочие расходы (34847,71 руб ), *Премияльный фонд правлению.*
- **Экономия по статье** банковское обслуживание(24934,,45)
- **Экономия по статье Выплаты заработной платы лицами, с которыми у СНТ заключены трудовые договоры** произошла за счёт перехода бухгалтера на договор аутсорса и тем самым уменьшились отчисления по налогам в бюджет ( 23422,92 руб).
- **Экономия по статье резервный фонд ( 70000,00)**
- 
- **Перерасход по статье вывоз ТБО** из за увеличения тарифа на вывоз мусора(5874,67). Перерасход по статье Оплата потерь в электросетях до ТП возникла за счёт неоплаты членских взносов за прошлые периоды ( 52371,48). Перерасход по статье потери оплачен из средств прошлых периодов
- **Перерасход по статье ремонт электрохозяйства** возник в связи с увеличением стоимости расходных материалов и дополнительными работами (44605,00 руб.).
- Согласно смете, зарплата бухгалтера составляет 13000 руб/мес. включая подоходный налог (13%). К выплате - 11 310 руб./мес. Договор оказания услуг 05.08.21 г. заключён на сумму 13780 руб. в месяц. Протокола правления с решением увеличения зарплаты бухгалтера не предоставлено. Следовательно, перерасход по статье зарплата бухгалтеру за 10 месяцев составил 24700,00 руб.  
Итого не выполнено работ по смете 103468,09 руб.

## **2. Председателем СНТ «ДЭПСС» Родиной Н.В. представлены на проверку следующие договоры:**

1. Договор от 03.04.2020 г. № 7809 с КГУП «ПЭО» на обращение с твердыми коммунальными отходами, подписанный бывшим председателем СНТ «ДЭПСС» Лоншаковой Е.Г. на проверку не представлен. Счета и Акты выполненных работ представлялись в СНТ «ДЭПСС» ежемесячно.  
Согласно

данных Акта сверки взаимных расчетов (подпись Родиной Н.В. отсутствует) и актов выполненных работ за апрель-май 2022 г. оказано услуг СНТ «ДЭПСС» на сумму 71215 рублей 30 копеек (12,5145 куб.м. х 5478,10 х 13 мес.).

2. Договор от 09.10.2020 г. № 188/20 с АО «Завод ЖБИ-3» в лице Генерального директора Рухляда А.В. на поставку ж/б опор ЛЭП СВ 95-3 Аи в количестве 7 шт. на сумму 72100 рублей 00 копеек (приложение № 1 к договору поставки). Покупатель: СНТ «ДЭПСС» в лице Председателя правления – Е.Г. Лоншакова (без подписи). На указанные опоры 14.10.2020 выдан технический паспорт № 2/343 за подписью Киргизовой – ответственной за качество продукции.

3. Договор от 01.06.2021 г. № 001 с Индивидуальным предпринимателем Швыревым А.А. (Подрядчик) и СНТ «ДЭПСС» в лице председателя Родиной Н.В. (Заказчик).

Согласно п. 1.1. Договора Подрядчик обязуется выполнять работы ответственного за электрохозяйство по контролю эксплуатации ТП-4095 РУ-0,4кВ, которые обеспечивают электроэнергией садоводство, производить ревизию электрооборудования и ЛЭП СНТ, снятие показаний контрольных приборов учета электроэнергии СНТ. Размер вознаграждения составляет 5000 рублей в месяц (п. 2.1 Договора).

Дополнительные работы (аварийные, работы по замене электрооборудования и его обслуживанию и др.) оплачиваются отдельно (п.2.2 Договора). Стоимость таких работ подлежит согласованию между сторонами и определяется сметами, которые являются неотъемлемой частью данного договора. Оплата производится поэтапно.

Датой выполнения работ считается дата подписания сторонами акта сдачи-приемки выполненных работ.

В соответствии с п. 10 Договор действует 1 год с автоматической пролонгацией. Договор подписан обеими сторонами.

За проверяемый период выставлены счета на оплату:

- от 17.08.2021 г. № 1662088258 на сумму 15000 рублей за услуги ответственного июнь-август 2021 г.;

- от 08.09.2021 г. № 1416816604 на сумму 10000 рублей за аварийные работы. Оплачены 08.09.2021 г. пл пор. № 136; В документах имеется акт выполненных услуг, в программу не разнесён.

- от 04.10.2021 г. № 1012300834 на сумму 53000 рублей согласно Смете по установке 7 (семи) опор ЛЭП. Оплачено пл. пор. № 176 от 05.10.2021 г.;

П. п № 175 от 06.10.2021г. на сумму 53000,00 руб. оплата счета за Оплата по счету 1012300834 от 04 октября 2021г. Нет подтверждающих документов ( акта выполненных работ). Фактически счёт 1011300834 от 04.10.21 г. оплачен дважды.

- от 10.10.2021 г. № 1010183650 на сумму 193195 рублей за монтаж ж/б опор в количестве 7 штук. Акт выполненных работ от 30.11.2021 г. № 1010183650.( Приложение № )

Оплачено пл. пор. № 179 от 15.10.2021 г.

- от 05.01.2022 г. № 1765601868 на сумму 20000 рублей за услуги ответственного за сентябрь-декабрь 2021 г.;
- от 05.01.2022 г. № 2012106663 на сумму 15000 рублей за услуги ответственного за период январь-март 2022 г., акт от 30.03.2022 г. № 8021030657; В документах имеется акт выполненных услуг, в программу не разнесён.
- от 10.01.2022 г. № 759735818 на сумму 5000 рублей за введение режима ограничения потребления э/э участка 193, Акт от 10.01.2022 г. № 759735818;
- от 04.04.2022 г. № 1314753171 на сумму 15000 рублей за услуги ответственного за период апрель-июнь 2022 г., Акт от 30.06.2022 г. № 1314753171; ; В документах имеется акт выполненных услуг, в программу не разнесён.
- от 09.04.2022 г. № 1497031232 на сумму 5000 рублей за введение режима ограничения потребления э/э участка 159, Акт от 09.04.2022 г. № 1497031232; ; В документах имеется акт выполненных услуг, в программу не разнесён.
- от 04.05.2022 г. № 276281418 на сумму 5000 рублей за введение режима ограничения потребления э/э участка 158, Акт от 04.05.2022 г. № 276281418. Оплачено пл. пор. № 75 от 05.05.2022 г. ; В документах имеется акт выполненных услуг, в программу не разнесён.

4. Договор от 01.07.2021 с физическим лицом Парамоновым Н.А. на уборку территории общего пользования СНТ «ДЭПСС»: покос травы, иные работы. В договоре стоимость работ не указана. Согласно п. 3.1. договора Заказчик (СНТ «ДЭПСС») обязуется выплачивать вознаграждение в размере, определяемом в соответствии с приложением к настоящему Договору. К настоящему договору акты выполненных работ отсутствуют. Но фактически приложены: Акт выполненных работ по договору подряда от 01.12.2021 на уборку снега на дорогах общего пользования СНТ «ДЭПСС»: приложение № 1 от 01.12.2021 г. на сумму 11494 руб.00 коп. и Акт выполненных работ приложение № 2 по договору подряда № 003 от 01.12.2021 от 16.02.2022 г. на уборку снега в сумме 11494 руб.00 коп. Сумма выплат по Актам – 10000 руб.

Пункт 4.3 договора от 01.07.2021 г. предусматривает гарантийный срок на выполненные работы – 1 год.

5. Договор от 01.07.2021 с физическим лицом Соколовым Д.К. на уборку территории общего пользования СНТ «ДЭПСС»: покос травы, иные работы.

В договоре стоимость работ не указана. Согласно п. 3.1. договора Заказчик (СНТ «ДЭПСС») обязуется выплачивать вознаграждение в размере, определяемом в соответствии с приложением к настоящему Договору.

Согласно Актам выполненных работ от 04.07.2021 г. и от 08.09.2021 г., а именно: покос травы на территориях общего пользования СНТ «ДЭПСС»: на въезде на территорию СНТ, на площадке для собраний, у КТПН Соколову Д.К. начислено: 4598 руб. 00 коп., выплачено 4000 руб. 00 коп. и 3448 руб.00коп. и 3000 руб.00 коп. соответственно.

Пункт 4.3 договора от 01.07.2021 г. предусматривает гарантийный срок на выполненные работы – 1 год.

6. Договор от 03.08.2021 г. № 282/21 с ООО «Влад Консалтинг» в лице директора Фержани Н.В. (Исполнитель) на оказание квалифицированной юридической помощи по вопросам текущей

хозяйственной деятельности СНТ «ДЭПСС». Согласно п. 3.1. Договора Заказчик (СНТ «ДЭПСС») выплачивает Исполнителю вознаграждение в размере 5000 рублей (в течение трех дней с момента заключения настоящего договора). Все дополнительные расходы, включая гос.пошлины, услуги сторонних организаций (п.3.2. договора) Заказчик оплачивает дополнительно, согласно выставленным платежным документам.

Дополнительным соглашением № 1 от 30.11.2021 г. в пункт 3.1 вышеуказанного договора внесены изменения, а именно: за оказание услуг по настоящему договору Заказчик выплачивает Исполнителю сумму, согласно выставленного счета. Плата за юридическое обслуживание рассчитывается Исполнителем ежемесячно на основании акта об оказании услуг, исходя из стоимости фактически оказанных услуг, которые согласуются сторонами. Оплата производится с 10 по 20 число текущего месяца, путем перечисления денежных средств на расчетный счет или в кассу Исполнителя. Договор и дополнительное соглашение подписаны ООО «Влад Консалтинг». Подпись Родиной Н.В. и печать СНТ «ДЭПСС» отсутствуют.

На проверку представлен Акт от 06.08.2021, где Исполнитель – ООО «ВлКонсалтинг», на сумму 5000 рублей. На печати Исполнителя - «Влад Консалтинг». Подпись Родиной Н.В. и печать СНТ «ДЭПСС» отсутствуют.

7. Договор об оказании услуг бухгалтерского сопровождения от 05.08.2021 г. № 1 с Бондарик А.А., поставленной 05.08.2021 г. в МИФНС России № 15 по Приморскому краю на учет в качестве налогоплательщика на профессиональный доход. Срок окончания оказания услуг – 31.12.2021 г. Согласно п. 2.3. Договора по соглашению сторон срок оказания услуги и срок действия Договора могут быть продлены на сроки, определяемые дополнительным соглашением. Дополнительное соглашение не представлено на проверку. Представлены: Акты об оказании услуг за 31.08.21 г. на сумму 13780 руб.00 коп. (подписан Родиной Н.В. и Бондарик А.А.), от 30.09.21 г. на сумму 13780 руб.00 коп., 29.10.21 г. на сумму 13829 руб.00 коп., от 30.11.21 г. на сумму 13829 руб.00 коп., 30.12.21 г. на сумму 13829 руб.00 коп., от 31.01.22 г. на сумму 13829 руб. 00 коп., от 28.02.22 г. на сумму 13829 руб. 00 коп., от 31.03.22 г. на сумму 13829 руб. 00 коп.. Акты не подписаны Бондарик А.А. За февраль- май 2022 г. акты отсутствуют.

8. Председатель СНТ «ДЭПСС» Родина Н.В состояла в трудовых отношениях с СНТ «ДЭПСС» с 22.05.21 ( приказ № 2 от 22.05.21 г.) по совместительству с сокращённой рабочей неделей по 08.12.21 г. Далее с ней заключен договор ГПХ . Не предоставлены акты выполненных работ с 08.12.2022 по 31.05.22. Не начислена компенсация за неиспользуемый отпуск за проработанный период в 2021 году.

-7-

8. Договор от 01.09.2021 г. № 002 с физическим лицом Иовенко Д.А. на формирование электронного каталога координат земельного участка СНТ согласно предоставленных Заказчиком исходных данных. Срок выполнения работ 7 дней. Согласно п. 3.1. договора стоимость работ составляет 6780 рублей. К выплате 6000 рублей с момента подписания соответствующего Акта приема-передачи. Акт приема-передачи отсутствует.

9. Договор от 14.09.2021 г. № 02/01/09/2021 с Индивидуальным предпринимателем Беликовой Е.А. (Исполнитель) на изготовление схемы с указанием границ и площадей земель в составе СНТ «ДЭПСС» не оформленных в соответствии с требованиями земельного законодательства. Заказчик (СНТ «ДЭПСС») предоставляет Исполнителю всю имеющуюся информацию и копии

документов, необходимые для выполнения обязательств перед Заказчиком (п. 2.2 Договора). Согласно п. 3.1. Договора стоимость работ составляет 10000 рублей. Оплата по договору производится поэтапно: 5000 рублей на момент заключения договора и 5000 рублей в момент передачи Заказчику документов (п. 3.2 Договора). Срок выполнения работ по договору - 5 рабочих дней с момента выполнения п.2.2. Договора. Договор подписан обеими сторонами.

На проверку представлены:

- счет на оплату от 08.09.2021 г. № 02/09/2021 на сумму 10000 рублей, Акт от 13.09.2021 г. № 02/09/2021 на сумму 10000 рублей согласно договору № 02/09/2021. Подписан обеими сторонами. Такой договор не представлен;

- счет на оплату от 14.09.2021 г. № 02/01/09/2021 на сумму 10000 рублей, Акт от 01.10.2021 г. № 02/01/09/2021 также на сумму 10000 рублей. Подписан обеими сторонами.

10. Договора на оказание услуг от 25.01.2021 № 01/02, от 03.02.2021 № 02/02, от 17.01.2022 № 01/01 с Индивидуальным предпринимателем Пилипчук К.В. ранее описаны в Акте по выполнению Технических условий ВПЭС.

11. Договор энергоснабжения от 01.05.2021 № 1057 с ПАО ДЭК направлялся в адрес СНТ «ДЭПСС» на имя председателя Лоншакову Е.Г. Подпись Лоншаковой Е.Г. в договоре отсутствует.

Договор не рассматривался, так как в настоящее время проверяется деятельность нового председателя СНТ «ДЭПСС» Родиной Н.В.

12. Договор на оказание услуг по информационно-технологическому сопровождению программного продукта фирмы «1С» от 19.08.2021 № 111-ИС/РК/21 с ООО «ИТС-Про» в лице директора Гарипова Г.Г. (Исполнитель) (г. Мелеуз Башкиростан).

Согласно п. 9.1. срок действия Договора – до полного выполнения сторонами своих обязательств. Срок действия технической поддержки до 31.12.2021 г. Договор подписан обеими сторонами.

- счет на оплату от 19.08.2021 № И-КА-1560 «по корректировке состава начислений в части услуг электроэнергии и потери электроэнергии» на сумму 4250 рублей и Акт выполненных работ от 19.08.2021 г. № И-КА-2368;

- счет на оплату от 23.08.2021 г. № И-КА-1563 «корректировка настроек правила распределения оплаты по услуге электроэнергия, удаление дублей объектов из программы» (дословно) на

сумму 3400 рублей и Акт выполненных работ от 23.08.2021г. № И-КА-2373. Подписаны обеими сторонами.

13. Договор от 08.09.2021 г. № 23 с ООО «АДВЕРТИС» в лице генерального директора Симаковой Д.Н. (Исполнитель) по изготовлению рекламной продукции СНТ «ДЭПСС» (Заказчик), а именно: Изготовление стенда (ПХВ 890x1180мм). Стоимость изготовления – 4400 рублей. Договор подписан обеими сторонами.



На проверку представлены: счет на оплату от 08.09.2021 г. № 580 и Акт от 15.09.2021 г. № 813 на сумму 4400 рублей. Подписан обеими сторонами.

14. Договор на обслуживание оргтехники от 12.10.2021 № K4088 1 с Индивидуальным предпринимателем Медведевым В.А. (Исполнитель) на выполнение:

- регулировочных, профилактических и ремонтных работ оргтехники СНТ «ДЭПСС» (Заказчик);
- заправке бывших в употреблении картриджей;
- поставки восстановленных картриджей и экспресс-обмен (замена) использованных картриджей на восстановленные.

Общая стоимость выполненных работ и поставленного товара, определяется (п. 3.1. Договора) как сумма всех счетов, выставленных Исполнителем по каждой выполненной работе и поставленной партии товара.

Оплата выполненных работ, поставляемого товара, услуг доставки производится Заказчиком в течение 7 календарных дней с момента сдачи-приемки выполненных работ, оказанных услуг на основании выставленного Исполнителем счёта (п. 3.6. Договора).

Срок действия договора до 31.12.2021 г. Срок действия договора автоматически продлевается на очередной календарный год, если ни одна из сторон не заявила о его прекращении за 14 календарных дней (п. 6 Договора).

Договор подписан Председателем правления СНТ «ДЭПСС» Родиной Н.В. и по доверенности менеджером Симоновой Н.Н.

На проверку представлены:

счет от 19.10.2021 г. № Мд-01/03981 и Акт сдачи – приемки работ от 19.10.2021 г № Мд-01/2832 на сумму 760 рублей;

счет от 14.12.2021 г. № Мд-01/04833 и Акт сдачи - приемки работ от 14.12.2021 г. № Мд-01/3435 на сумму 3350 рублей;

счет от 23.06.2022 г. № Мд-01/02216 и Акт сдачи – приемки работ от 23.06.2022 г. № Мд-01/1663 на сумму 1800 рублей.

Подписаны обеими сторонами.

15. Договор об оказании Услуг от 02.08.2021 №198465977 с оператором связи «Мегафон». Договор оформлен на Родину Н.В. (СНТ «ДЭПСС») представителем «Мегафон» Логачевой В.Н.

по доверенности. Тарифный план «Минимум». Сумма отсутствует. Счет предоставляется на E-mail snt.depss@mail.ru.

16. Заявление о присоединении «СБЕР Бизнес» к условиям обслуживания расчетного счета клиента и предоставления небанковских сервисов в рамках пакета услуг/по тарифам Банка от 13.09.2021 г. Заявитель СНТ «ДЭПСС». Адрес: г. Владивосток, ул. Никифорова, дом 6, кв. 26 (данные Лоншаковой Е.Г.). Пакет услуг «Легкий старт». Период оплаты в месяцах: «1 месяц». Оформленная подпись: Родина Н.В. председатель правления, действующей на основании Устава.

17. Договор от 17.02.2022 г. № 84812911 с АО «Акос» и СНТ «ДЭПСС» на оказание услуг связи по тел.+79245261234 стоимость тарифа 600 рублей в месяц.

18. На проверку представлены Договора от 01.02.2022 г. с физическими лицами: Лоншаковой Е.Г., Маниленко Т.Б., Шеин П.Н., Корчагиной О.А. (Исполнители) и СНТ «ДЭПСС» (Заказчик) на выполнение задания по проверке финансовой деятельности СНТ №ДЭПСС» за период с 25.05.2021г. по 31.05.2022 г.. Стоимость вознаграждения за выполнение работы – 2873 руб.50 коп. каждому исполнителю (п.3.1. Договора). Договора подписаны Родиной Н.В. В настоящее время проверка не закончена.

19. Договор от 01.04.2021 г. с физическим лицом Корчагиной О.А. и СНТ «ДЭПСС» в лице Лоншаковой Е.Г. на проведение ревизионной проверки за период с 01.07.2020 г. по 01.05.21 г. не рассматривался, так как не относится к деятельности председателя Родиной Н.В.

Кроме того, на проверку представлены (договора отсутствуют):

- Акт выполненных работ ООО «ВЛТОП» (Исполнитель) от 26.01.2021 г. № 16 за « годовое обслуживание сайта (хостинг, техподдержка) 2021 г.» на сумму 4500 рублей; Подписан председателем СНТ «ДЭПСС» Родиной Н.В. (Заказчик);

- Акт выполненных работ ООО «ВЛТОП» (Исполнитель) от 26.01.2021 г. № 17 за « годовое обслуживание сайта (хостинг, техподдержка) 2022 г.» на сумму 4500 рублей; Подписан председателем СНТ «ДЭПСС» Родиной Н.В. (Заказчик);

- Акты выполненных работ ООО Сфера Информационных технологий» за оказанные услуги: «Хостинг на сервере приложений, обслуживание компьютерной техники, обновление программы 1 С»: от 30.06.2021 № 132 на сумму 2400 рублей,

от 31.07.2021 № 153 на сумму 2400 рублей,

от 31.08.2021 № 178 на сумму 2400 рублей,

от 30.09.2021 № 200 на сумму 2400 рублей,

от 31.10.2021 № 225 на сумму 2400 рублей,

от 30.11.2021 № 249 на сумму 2400 рублей,

от 31.12.2021 № 288 на сумму 2400 рублей,

от 31.01.2022 № 15 на сумму 2400 рублей,

от 28.02.2021 № 40 на сумму 2400 рублей,

от 31.03.2021 № 66 на сумму 2400 рублей,

от 30.04.2021 № 89 на сумму 2400 рублей

ВСЕГО: 26400 рублей.

На Актах отсутствует подпись председателя СНТ «ДЭПСС» Родиной Н.В.;

- Счет на оплату АО «Производственная фирма «СКБ Контур» (г. Екатеринбург) от 05.10.2021 № 21932316829: за право использования программы для ЭВМ «Контур.Эстерн» и

услуги по сопровождению программы для ЭВМ на сумму 4000 рублей. АКТ сдачи – приемки от 05.10.2021 № 21932316829 подписан председателем СНТ «ДЭПСС» Родиной Н.В

### **3. Проверка полноты и своевременности предоставленных отчётов в налоговый орган, фонды, статистику.**

#### Список предоставленных деклараций

Тип	Налоговый период	Год
Налоговая декларация	34	2021
Упрощенная финансовая отчетность	34	2018
Упрощенная финансовая отчетность	34	2018
Упрощенная финансовая отчетность	34	2019
Упрощенная финансовая отчетность	34	2019
Упрощенная финансовая отчетность	34	2019
Упрощенная финансовая отчетность	34	2020
Упрощенная финансовая отчетность	34	2020
Упрощенная финансовая отчетность	34	2020
Упрощенная финансовая отчетность	34	2021
Упрощенная финансовая отчетность	34	2021
Налоговая декларация по налогу по УСНО	34	2020
Налоговая декларация по налогу по УСНО	34	2021
Сведения в ПФР о застрахованных лицах	1	2021
Сведения в ПФР о застрахованных лицах	2	2021
Сведения в ПФР о застрахованных лицах	3	2021
Сведения в ПФР о застрахованных лицах	4	2021
Сведения в ПФР о застрахованных лицах	5	2021
ОВД-1 Сведения по страхователю	0	2020
ОВД-1 Сведения по страхователю	0	2021
Сведения о трудовой деятельности застрахованного лица	лоншакова	снопкова
Сведения о трудовой деятельности застрахованного лица	снопкова	увольнение
СЗВ-М Сведения о застрахованных лицах	1	2022
СЗВ-М Сведения о застрахованных лицах	2	2022
СЗВ-М Сведения о застрахованных лицах	3	2022
СЗВ-М Сведения о застрахованных лицах	4	2022

СЗВ-М Сведения о застрахованных лицах	5	2022
Расчет по начислению и уплате страховым взносам	3	2022
Расчет НДФЛ	21	2022

Декларации и отчёты в фонды предоставлены не в полном объёме. Вход в систему Контур Экстерн имеет только бухгалтер, которая проживает в г. Кемерово . В связи с тем, что вся документация и отчётность храниться в электронном виде ( печатные варианты отсутствуют), полноту и своевременность предоставления деклараций и отчётности не предоставляется возможным.

#### **4. Результат проверки полноты и своевременности ответов на заявления садоводов и садоводов индивидуальных за период 25.05.2021 — 31.05.2022г.**

В результате проверки книги регистрации входящих и исходящих заявлений в адрес председателя Родиной Н.В. выявлено, что работа по принятию и ответу заявлений от садоводов и организаций, имеющих непосредственное отношение к деятельности СНТ, активно ведется.

Заявления обрабатываются. Ответы на них пишутся, что подтверждено копиями ответов, приложенными в книге учета.

Каждому входящему и исходящему заявлению присваивается уникальный номер и дата получения или отправки.

Практически на все заявления ответы даны.

Не найдены были ответы на следующие заявления:

1. 003 от 26.06.2021 от Добреньковой по вопросу перерасчета за вывоз мусора
2. 008 от 27.08.2021 от Смелик по вопросу перерасчета за электроэнергию.
3. 010 от 09.09.2021 от Добреньковой по вопросу обоснования задолженности.

Всего за проверяемый период поступило и зарегистрировано 44 входящих заявления. Исходящих было зарегистрировано 80. Из них часть является ответами на запросы садоводов, часть — уведомлениями, а часть — заявлениями к различным организациям или ответы на них.

Ответы садоводам даны в 30 дневный срок.

#### **5. Проверка авансовых отчетов председателя СНТ «ДЭПСС»**

Все авансовые отчеты не составляются своевременно и не утверждены председателем Родиной Н.В. Отсутствует нумерация авансовых отчетов.

Из 10 авансовых отчетов только 2 авансовых отчета: от 15.11.2021 г. и от 22.12.2021 г., подписаны бухгалтером Бондарик А.А.

В авансовом отчете от 16.07.2021 г. б/н указано: получен аванс из кассы 630 руб. ? и средства с Бизнес - карты СБ – 134 руб

В авансовых отчетах от 11.03.2022 г. и 27.06.2022 г. указаны полученные средства с Бизнес-карты СБ в сумме 1236 руб.09 коп. и 11784 руб.00 коп. соответственно.

Требуют объяснения документы, приложенные к авансовым отчетам:

от 20.06.2021 г. – квитанция прихода по реестру от 17.06.2021 г. № 8, выданная Нотариусом ВНО Троеглазовой Л.Г. в сумме 2200 рублей за свидетельствование подлинности подписи на заявлении в ИФНС (зарегистрировано в реестре за №№ 25/117-н/25-2021-8-168;

от 16.07.2021 г. - квитанция прихода по реестру от 28.06.2021 г. № 6, выданная Нотариусом ВНО Троеглазовой Л.Г., подписанная Марамохиной М.Н. в сумме 2200 рублей за свидетельствование подлинности подписи на заявлении в ИФНС (зарегистрировано в реестре за №№ 25/117-н/25-2021-6-692;

от 17.02.2022 г. - квитанция прихода по реестру от 18.05.2021 г. № 6, выданная Нотариусом ВНО Троеглазовой Л.Г., в сумме 2200 рублей за свидетельствование подлинности подписи на заявлении в ИФНС (зарегистрировано в реестре за №№ 25/117-н/25-2021-6-458.

### **6.. Расчёты за электроэнергию:**

Поступило от садоводов за проверяемый период 1609952,09 руб., оплачено в ПАО ДЭК 1583823,96 руб. Недоплата 26128,13 руб.

В начислениях и квитанциях садоводов присутствует строка с начислением пени за несвоевременную оплату за потреблённую электроэнергию. Проводятся регулярны начисления садоводам за просрочку оплаты.

Однако, сумма долга в части пеней должна включится в состав внереализационных доходов при расчете УСН на дату поступления, отражаться в книге учёта доходов и расходов в Декларации УСН нарастающим итогом и включаться в налогооблагаемую базу. Данная операция бухгалтером не произведена.

### **Заключение:**

1. Согласно предоставленному отчету ревизионная комиссия считает признать работу бухгалтера Бондарик А.А неудовлетворительной и предлагает целесообразным рассмотреть вопрос о смене бухгалтера.
2. Председателю СНТ «ДЭПСС» рассмотреть все указанные предложения, замечания и нарушения и в месячный срок предоставить ревизионной комиссии результаты исправления или объяснения в письменном виде .
3. Предоставить доступ к программе Контур Экстern или предоставить копии недостающих деклараций для проверке налоговой отчётности, отчетности в фонды и статистику.

Приложение :

1. Бюджет СНТ «ДЭПСС» за период 2021-2022 год	1 стр.
2. Фотоотчёт по статье установка столбов электропередачи	4 стр.
3. Оборотно – сальдовая ведомость за 18.04.21-31.05.22	2 стр.
4. Оборотно – сальдовая ведомость по счёту 60 за 18.04.21-31.05.22	1 стр.
5. Оборотно – сальдовая ведомость по счёту 76 за 18.04.21-31.05.22	5 стр.
6. Оборотно – сальдовая ведомость по счёту 51 за 18.04.21-31.05.22	1 стр.
7. Оборотно – сальдовая ведомость по счёту 71 за 18.04.21-31.05.22	1 стр.
8. Оборотно – сальдовая ведомость по счёту 86,1 за 18.04.21-31.05.22	1 стр.
9. Оборотно – сальдовая ведомость по счёту 86.2 за 18.04.21-31.05.22	1 стр.
10. Протокол ревизионной комиссии от 28.05.22	1 стр.
11. Требование о предоставлении документов	1 стр.
12. Протокол заседания ревизионной комиссии от 23.06.22	1 стр.

председатель ревизионной комиссии Лоншакова Е.Г

- член ревизионной комиссии Маниленко Т.Б

- член ревизионной комиссии Корчагина О.А

- член ревизионной комиссии Шеин П.Н

*Розина Регина П.Н.*

Бюджет СНТ ДЭПСС на период на 2021-2022 г.

Приложение №1

Позиция	Текущие расходы: (п.5 ст.14 217-ФЗ)	Стоимость, руб.	Кол-во	Сумма, руб.	фактическое выполнение	оплаты из прошлых лет
<b>1.</b>	<b>Содержание и благоустройство имущества общего пользования</b>			<b>606 785,13</b>		
1.1	<b>Содержание электрохозяйства СНТ</b>			<b>60 000,00</b>		
	- Оплата услуг ответственного за электрохозяйство	15 000,00	4	60 000,00	60 000,00	10 000,00
1.2	<b>Ремонт и содержание электросети СНТ</b>		7	<b>286 000,00</b>	330 605,00	
1.3	<b>Освещение территорий общего пользования</b>			<b>25 636,29</b>	29 785,00	
1.4	<b>Ремонт дорог и благоустройство общественных территорий</b>	12 000,00	4		21 500,00	
1.5	<b>Уборка территории</b>			<b>20 000,00</b>		
	- Очистка территории после вывоза мусора, покос травы на площадке для собраний и рядом с ТП)	5 000,00	4	20 000,00	7 000,00	
1.6	<b>Резервный фонд</b>			<b>100 000,00</b>		
	Аварийный ремонт имущества общего пользования, расчистка территорий угрожающих ВЛЭП, устранение последствий природных катаклизмов	100 000,00	1	100 000,00	30 000,00	
1.7	<b>Административные расходы</b>			<b>115 148,84</b>		
	Расчетно-кассовое обслуживание, услуги банка	40 000,00	1	40 000,00	15 065,55	4 496,00
	Система удаленной сдачи налоговой отчетности	3 000,00	1	3 000,00	4 000,00	
	Программное обеспечение (1С)	3 550,00	12	42 600,00	34 770,00	7 200,00
	Административная сайта поддержка	5 000,00	1	5 000,00	4 500,00	4 500,00
	Оплата домена и хостинга	2 400,00	1	2 400,00		
	Система онлайн голосования, личный кабинет садовода	1 500,00	12	18 000,00		
	Освещение и отопления помещения для приема взносов в зимний период	4 148,84	1	4 148,84		
<b>2.</b>	<b>Расчеты с организациями осуществляющими снабженные электрической энергией</b>			<b>76 614,20</b>		
2.	Оплата потерь в электросетях до ТП	76614,2	1	76614,2	78 724,53	52 371,46
<b>3</b>	<b>Расчеты с оператором по обращению с ТБО, на основании договора</b>			<b>52 091,06</b>		
3.1	<b>Вывоз ТБО</b>	328,32	200	52 091,06	57 965,73	21 903,38
<b>4</b>	<b>Выплаты заработной платы лицами, с которыми у СНТ заключены трудовые договоры:</b>			<b>396 000,00</b>		
4.1	<b>Председатель СНТ Родина Н.В.</b>			<b>240 000,00</b>	220 000,00	28 000,00
	Зарплата 20000 руб/мес. включая подоходный налог (13%). К выплате - 17 400 руб./мес.	20 000,00	12	240 000,00		
4.2	<b>Бухгалтер-касир Бондарик А.А.</b>			<b>156 000,00</b>	160 812,00	18 200,00
	Зарплата 13000 руб/мес включая подоходный налог (13%). К выплате - 11 310 руб./мес	13 000,00	12	156 000,00		
<b>5</b>	<b>Уплата налогов и сборов, связанных с деятельностью СНТ, в соответствии с законодательством о налогах и сборах</b>			<b>154 152,00</b>	130 729,08	
5.1	Налог на Фонд оплаты труда (30,2%)	9 966,00	12	119 592,00		
5.2	Налог на договор подряда (30,2%+13%)	34 560,00	1	34 560,00		
<b>6</b>	<b>Прочие расходы</b>			<b>150 329,55</b>		
6.1	<b>Компенсация за неиспользованный отпуск</b>			<b>109 329,55</b>		
	Лоншакова Е.Г.	45 733,53		45 733,53	45 050,94	32 000,00
	Снопкова Г.Б.	30 613,92		30 613,92	29 435,75	20 800,00
	- Налог 30,2%	32 982,10		32 982,10	22 494,98	16 247,60
6.2	<b>Премияльный фонд</b>			<b>25 000,00</b>		
	Премияльный фонд ревизорам	10 000,00	1	10 000,00		10 000,00
	Премияльный фонд правлению	15 000,00	1	15 000,00	0,00	
6.3	<b>Канцтовары и расходы на хозяйственные нужды</b>	10 000,00	1	<b>10 000,00</b>	4 460,00	
6.4	<b>Изготовление щита для доски объявлений</b>	6 000,00	1	<b>6 000,00</b>	4 400,00	
6.5	<b>Почтовые, судебные, регистрационные, консультационные и прочие расходы</b>	70 000,00	1		35 152,29	
6.6	<b>Сотовая связь</b>			<b>7 200,00</b>	6 053,00	
	- компенсация расходов на сотовую связь председателю	300,00	12	3 600,00		
	- компенсация расходов на сотовую связь председателю	300,00	12	3 600,00		

ИТОГО: 1 435 971,94 1 332 503,85 225 718,44 1 558 222,29

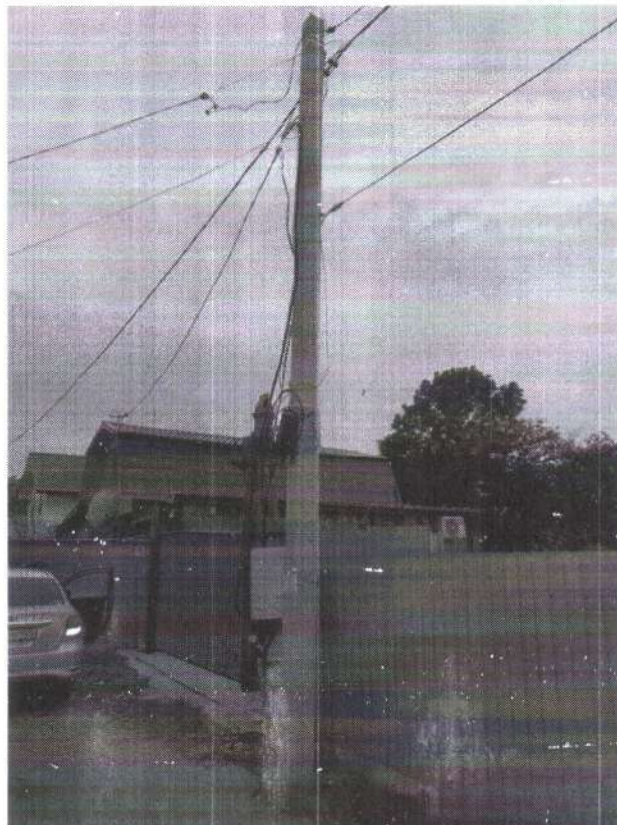
51 сч= 1 359 396,54

## Заключение

1. Участок №134. Новый столб установлен, старый не демонтирован.

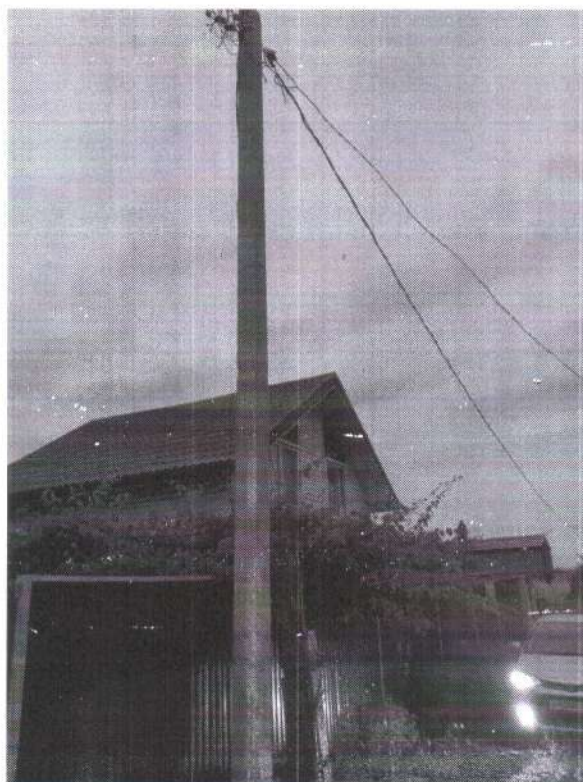


2. Участок №202. Новый столб установлен, старый демонтирован, пасынок остался.

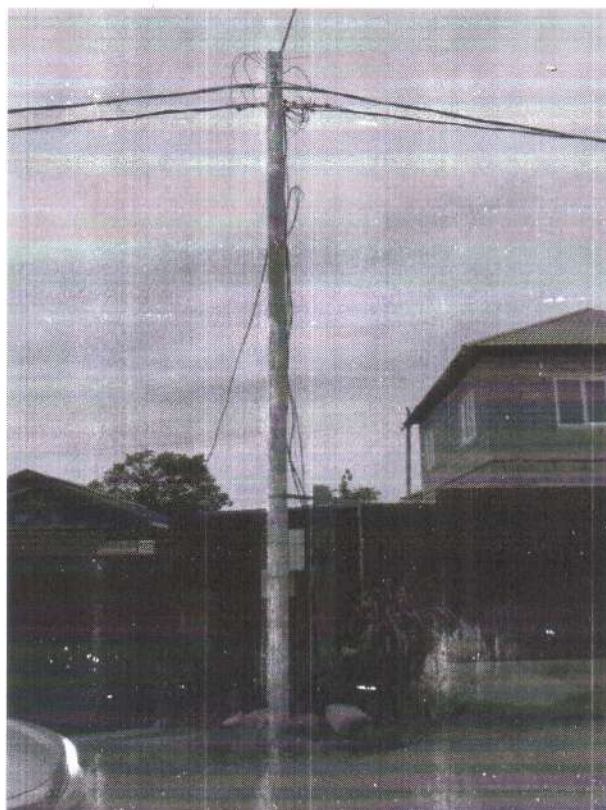




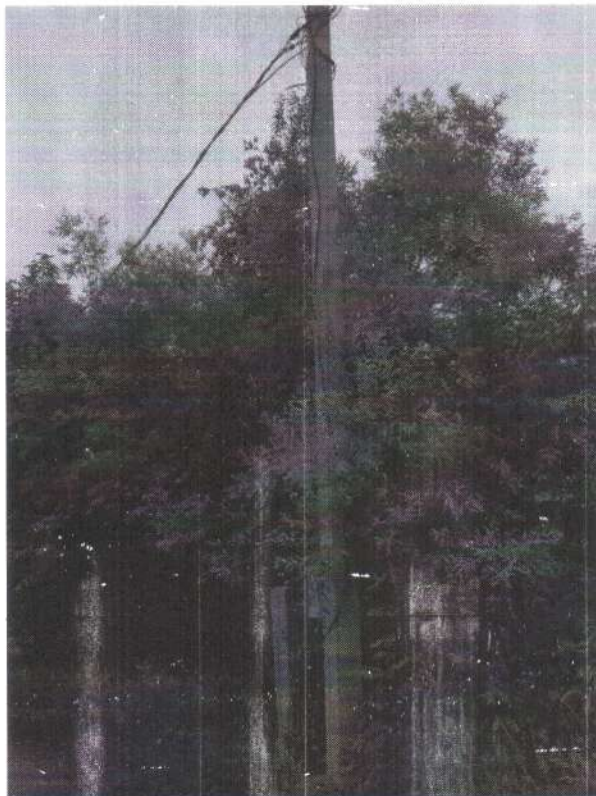
**3. Участок №203. Новый столб установлен, старый демонтирован, пасынок остался.**



**4. Участок №101-102. Новый столб установлен, старый демонтирован, пасынок остался.**



5. Участок №76. Новый столб установлен, старый демонтирован, пасынок остался.



6. Участок №32. Новый столб установлен, старый демонтирован, пасынок остался.



7. Участок №33. Новый столб установлен, старый демонтирован, пасынок остался.



## Оборотно-сальдовая ведомость за 18.04.2021 - 31.05.2022

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства	250 000,00				250 000,00	
01.01, Основные средства в организации	250 000,00				250 000,00	
07, Оборудование к установке			1 638 975,24	1 638 975,24		
08, Вложения во внеоборотные активы			2 806 975,24		2 806 975,24	
08.03, Строительство объектов основных средств			1 638 975,24		1 638 975,24	
08.04, Приобретение объектов основных средств			1 168 000,00		1 168 000,00	
08.04.2, Приобретение основных средств			1 168 000,00		1 168 000,00	
10, Материалы			82 436,20	82 436,20		
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности			82 436,20	82 436,20		
26, Общехозяйственные расходы	39 313,00		4 427 324,77	4 466 637,77		
50, Касса	928,90			928,90		
50.01, Касса организации	928,90			928,90		
51, Расчетные счета	231 367,64		8 220 837,50	7 852 775,99	599 429,15	
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		145 428,71	12 102 297,08	12 172 705,21		215 836,84
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		297 286,27	5 976 598,50	7 329 174,67		1 649 862,44
60.02, Расчеты по авансам выданным	151 857,56		6 125 698,58	4 843 530,54	1 434 025,60	
68, Расчеты по налогам и сборам	2 857,25		49 128,00	50 974,00	1 011,25	
68.01, НДС при исполнении обязанностей налогового агента	2 857,25		49 128,00	50 974,00	1 011,25	
68.01.1, НДС исчисленный налоговым агентом	2 857,25		49 128,00	50 974,00	1 011,25	
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		9 965,99	137 217,42	132 626,22		5 374,79
69.01, Расчеты по социальному страхованию		957,00	9 445,46	8 488,46		
69.02, Расчеты по пенсионному обеспечению		7 259,99	103 182,78	100 300,79		4 378,00
69.02.7, Обязательное пенсионное страхование		7 259,99	103 182,78	100 300,79		4 378,00
69.03, Расчеты по обязательному медицинскому страхованию		1 683,00	23 937,77	23 251,56		996,79
69.03.1, Федеральный фонд ОМС		1 683,00	23 937,77	23 251,56		996,79

Приложение №3

69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	66,00	651,41	585,41	
70, Расчеты с персоналом по оплате труда		292 704,27	292 704,27	
71, Расчеты с подотчетными лицами		40 672,66	32 119,16	8 553,50
71.01, Расчеты с подотчетными лицами		40 672,66	32 119,16	8 553,50
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41 978,83	8 413 521,94	8 253 761,58	201 739,19
76.10, Прочие расчеты с физическими лицами	1,04	145 053,45	163 207,45	18 155,04
76.51, Расчеты по целевому финансированию	41 979,87	8 268 468,49	8 090 554,13	219 894,23
86, Целевое финансирование и поступления		411 050,92	12 066 896,08	3 646 496,70
86.01, Целевое финансирование и поступления		411 050,92	8 308 271,49	4 953 047,82
86.02, Расходы по основной деятельности некоммерческой организации		5 065 175,71	3 758 624,59	1 306 551,12
<b>Итого</b>	<b>566 445,62</b>	<b>47 043 540,62</b>	<b>47 043 540,62</b>	<b>3 867 708,33</b>

СНГ "дэпсс"

*Приложение №4*

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 18.04.2021 - 31.05.2022**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		145 428,71	12 102 297,08	12 172 705,21		215 836,84
	АДВЕРТИС ООО			8 800,00	8 800,00		
	АКОС АО			3 231,00	2 987,35	243,65	
	АЛТТРАНС-ДВ ООО			69 600,00	69 600,00		
	АРГУС ООО			17 705,48	17 705,48		
	БЕЛИКОВА ЕЛЕНА АНДРЕЕВНА ИП			40 000,00	40 000,00		
	Бондарик Анна Александровна			138 192,00	152 021,00		13 829,00
	ВладСвет			153 538,00	153 538,00		
	ВЛКОНСАЛТИНГ ООО			40 000,00	40 000,00		
	ВлТоп ООО		9 000,00	9 000,00			
	ЖБИ Артемовское		0,20				0,20
	Завод ЖБИ-3 АО			950 400,00	950 400,00		
	Интеркабель			2 301 280,00	2 301 280,00		
	ИТС-Про ООО			11 050,00	11 050,00		
	КРУП ПЭО		5 464,57	76 684,38	87 654,11		16 434,30
	Криленцов Николай Николаевич			12 000,00	12 000,00		
	МЕГАФОН РИТЕЙЛ АО			8 862,60	8 845,40	17,20	
	МЕДВЕДЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП			4 110,00	4 110,00		
	МУПВ ВПЭС			14 234,00	8 617,00	5 617,00	
	Перов Александр Юрьевич ИП			52 500,00	52 500,00		
	Пилипчук Константин Владимирович ИП		18 000,00	42 000,00	24 000,00		
	ПРИМКАРЬЕР ООО	760,00				760,00	
	ПФ СКБ Контур			4 000,00	4 000,00		
	СОФТИКС ЭО ООО			6 000,00	6 000,00		
	Сфера Информационных Технологий	300,00		38 520,00	40 920,00		2 100,00
	ТПК ДВ ЭНЕРГОСЕРВИС ООО филиал Дальневосточная энергетическая компания - Дальэнергосбыт ПАО		94 213,94	1 911 193,62	2 037 090,87		220 111,19
	Швырев Андрей Александрович ИП		19 810,00	3 853 396,00	3 803 586,00	30 000,00	20
	<b>Итого</b>		<b>145 428,71</b>	<b>12 102 297,08</b>	<b>12 172 705,21</b>		<b>215 836,84</b>

Счет 60  
 Расчеты с поставщиками и подрядчиками  
 МЕГАФОН РИТЕЙЛ АО  
 МЕДВЕДЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП  
 МУПВ ВПЭС  
 Перов Александр Юрьевич ИП  
 Пилипчук Константин Владимирович ИП  
 Примкарьер ООО  
 ПФ СКБ Контур  
 Софтиск ЭО ООО  
 Сфера Информационных Технологий  
 ТПК ДВ Энергосервис ООО  
 Филиал Дальневосточная энергетическая компания - Дальэнергосбыт ПАО  
 Швырев Андрей Александрович ИП

СНТ "ДЭПСС"

## Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76 за 18.04.2021 - 31.05.2022

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Дриголова 15

Счет, Наименование счета Контрагент:	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41 978,83		8 413 521,94	8 253 761,58	201 739,19	
Абрамов Константин Дмитриевич № 199	20 563,41		11 878,61	12 761,31	19 680,71	
Аксенов Сергей Львович 64		301,50	7 338,28	6 986,00		50,78
Андриашина Ирина Михайловна № 181			29 162,74	28 480,71		682,03
Антонова Наталья Анатольевна № 140		80,00	7 404,19	7 385,20		61,01
Антонова Светлана Николаевна № 54			6 590,57	6 714,73		124,16
Артюшенко Вадим Геннадьевич № 203	8 330,21		9 990,29	25 086,92		6 766,42
Артанас Ольга Витальевна № 84	44,13		9 960,03	9 839,77	164,39	
Бабенко Алексей Геннадьевич № 95			6 552,37	6 600,13		47,76
Балалаев Евгений Васильевич 205		302,77	9 579,23	9 602,65		326,19
Банникова Наталья Вячеславовна № 101	2 052,46		7 704,87	7 394,81	2 362,52	
Басыня Виталий Сергеевич № 80			10 974,50	9 730,50	1 244,00	
Белонцова Вера Федоровна № 135	26,41		21 433,72	21 460,13		
Беспрозванная Татьяна Павловна № 198	109,80		12 708,52	12 850,06		31,74
Бизин Алексей Владимирович № 19		163,07	5 988,00	5 988,00		163,07
Богданов Виктор Адольфович 119		1 270,05	7 912,15	5 988,00	654,10	
Богданова Оксана Сергеевна № 72		0,14	6 539,17	3 200,00	3 339,03	
Богданова Оксана Сергеевна № 73			9 307,61	4 550,00	4 757,61	
Бондаренко Татьяна Юрьевна № 104			12 404,31	6 758,94	5 645,37	
Борисенко Иван Петрович № 9			6 674,13	5 858,26	815,87	
Бугаева Ольга Владимировна № 10	2 998,16		8 153,23	11 151,39		
Бурштейн Галина Дмитриевна № 61	10 359,68		263 438,72	270 907,30	2 891,10	
Быканов Алексей Анатольевич № 48	2 199,55		10 516,86	9 246,00	3 470,41	
Василенко Валентин Дмитриевич № 25	8 182,67		19 580,70	26 695,18	1 068,19	
Василенко Владимир Александрович № 24		3 008,66	5 999,31	4 000,00		1 009,35
Васильева Татьяна Петровна № 62 выбыл	597,68		6 949,81	7 551,00		3,51
Венгеренко Наталья Михайловна № 20	20,76		8 225,12	8 241,97	3,91	
Вилкова Екатерина Андреевна № 193	21 449,84		55 138,85	25 000,00	51 588,69	
Ворзегов № 132		0,41	5 547,83	5 547,42		
Ворзегов Андрей Александрович № 126			5 108,52	5 108,52		
Гасимова Анжелика Валерьевна			10 964,46	10 964,46		
Гисс Наталья Борисовна № 136		242,06	8 417,37	9 527,08		1 351,77
Гужая Любовь Васильевна № 145		590,46	8 685,31	8 135,92		41,07
Голенок Клавдия Аффанасьевна № 133	5 784,87		8 484,61		14 269,48	
Голышевский Денис Вячеславович № 22			8 551,81	7 574,82	976,99	
Горбачева Ольга Валерьевна № 42		425,63	7 709,67	7 500,80		216,76
Горевой Богдан Константинович № 66	8 038,36		10 238,26		18 276,62	
Горянкина Нина Ивановна № 147		0,04	7 375,22	7 375,18		0,04
Грибакина Галина Васильевна № 103		15,67	8 931,04	8 911,80	3,57	
Григорьева Елена Степановна/Полякова Ольга Фоминична № 139		2 213,90	7 648,42	7 595,00		2 160,48
Грошева Татьяна Михайловна № 67		211,10	28 971,08	27 347,58	1 412,40	
Грудницкий Максим Владимирович		0,04				0,04
Данилова Елена Николаевна № 32		223,51	8 276,44	8 091,25		38,32

Дорожников Кирилл Викторович № 123		2 685,30	7 675,52	6 000,00		1 009,78
Дементьев Андрей Михайлович № 204 нов	1 850,00		251 115,30	250 000,00	2 965,30	
Димуря Вера Андреевна № 121		1 692,50	6 618,77	6 858,26		1 931,99
Добренкова Людмила Вацлавовна, № 159	12 035,33		27 636,39	28 239,51	11 432,21	
Дорошенкова Елена Владимировна № 60		12,58	13 316,17	13 357,48		53,89
Дятлова Ольга Сергеевна/Дятлова Раиса Николаевна/ Дятлов А.В. № 28		56,81	10 004,12	9 768,44	178,87	
Елисафинко Татьяна Николаевна 90			11 190,15	11 214,00		23,85
Ерченко Наталья Александровна № 88	18 794,66		18 035,57	10 781,65	26 048,58	
Жалнова Алефтина Федоровна № 45	39,07		10 912,45	10 951,52		
Жаравина Ирина Юрьевна № 21	6 971,65		7 876,53	15 665,50		817,32
Жигалина Ольга Петровна № 204	11 464,04				11 464,04	
Журавлев Виталий Николаевич №129		810,87	10 876,58	13 100,00		3 034,29
Заргарян Оксана Викторовна № 97		0,65	2 495,04		2 494,39	
Зелков Александр Владимирович № 92		537,60	6 586,80	6 049,20		
Зубарева Вера Васильевна № 191			9 757,89		9 757,89	
Зубченко Алексей Владимирович № 37	10 066,64		12 633,96	10 000,00	12 700,60	
Зубченко Нина Евгеньевна № 36	3 948,60		8 263,44	12 342,54		130,50
Зыкова Татьяна Леонидовна №179		12 950,00	69 996,26	67 026,97		9 980,71
Иванова Татьяна Константиновна/Иванова Анастасия Олеговна № 148		840,63	6 864,90	6 100,00		75,73
Имшинецкий Александр Сергеевич № 108			8 672,62	8 672,62		
Имшинецкий Александр Сергеевич № 109			6 986,00	6 986,00		
Имшинская Елена Сергеевна № 117		0,10	6 287,40	6 287,30		
Имшинский Александр Сергеевич № 118		0,05	5 139,70	5 139,65		
Инешина Елена Васильевна № 6.7		120,00	13 560,67	12 767,67	673,00	
Июенко Дмитрий Александрович			6 897,00	6 897,00		
Кавдейкина Елена Анатольевна № 80	13 685,38		10 375,02	21 000,00	3 060,40	
Казанцев Владислав Сергеевич № 69	2 028,00		260 581,05	259 035,58	3 573,47	
Казик Галина Викторовна № 78		15 167,40	16 753,61	15 400,00		13 813,79
Каменев Алексей Николаевич № 177		1 517,28	260 960,17	257 727,74	1 715,15	
Карловский Андрей Васильевич № 58	440,23		15 419,84	15 863,09		3,02
Каховская Наталья Васильевна № 123	15,96		7 460,88	7 497,64		20,89
Кепов Юрий Викторович № 29	5 845,19		7 699,62	12 398,78	1 146,03	
Кирилова Татьяна Алексеевна № 81		0,44	7 265,44	7 265,00		
Кишинская Валентина Ивановна № 197		1 323,23	11 491,56	10 698,56		530,23
Ковалева Галина Петровна № 115	94,39		18 956,84	19 052,00		0,77
Ковбаса Эдуард Алексеевич №112	4 786,40		6 115,67	12 400,00		1 497,93
Козырева Татьяна Сергеевна № 70	5 330,34		6 368,37	11 608,04	90,67	
Колесников Сергей Александрович №154		619,77	95 799,64	85 750,00	9 429,87	
Колова Ольга Семеновна № 17	6 823,81		12 269,14		19 092,95	
Коподко Сергей Иванович/Казанчева Инна Викторовна № 201		674,93	16 442,17	15 771,00		3,76
Копова Елена Юрьевна №47		57,54	36 494,83	35 310,06	1 127,23	
Кондратьева Галина Федоровна №195	1 402,73		13 097,15	13 811,84	688,04	
Кондратов Станислав Михайлович №192	7 130,26		7 844,28	14 974,54		
Кончакова Наталья Владимировна № 57		363,21	7 090,94	7 006,96		279,23
Коньшина Наталья Александровна № 146		238,08	10 201,80	9 963,72		
Коптев Вера Петровна № 76		5 013,31	16 542,95	11 586,57		56,93
Корчагина Олеся Александровна			5 747,00	5 747,00		



Корчагина Олеся Александровна № 116		125,12	10 513,97	10 502,00		113,15
Котова Жанна Лазаревна №150		96,74	13 990,39	13 094,75	798,90	
Кочкина Галина Алексеевна № 166		124,40	9 373,91	9 249,51		
Крименцов Николай Николаевич/Кримоцова Марина Николаевна№16		15 000,00	35 383,64	35 383,64		15 000,00
Косюк Светлана Антоновна № 209		17 234,68	15 548,54	2 000,00		3 686,14
Кузьмина Евгения Андреевна № 163	0,33		5 884,15	5 876,65	7,83	
Купера Елена Владимировна № 106	333,20		4 356,43	4 732,39		42,76
Кучеренко Мария Андреевна № 155		1 057,37	7 405,16	6 353,29		5,50
Лаврищук Валентина Ивановна № 35	106,49		8 107,97	8 080,00	134,46	
Ланцева Татьяна Ивановна №180			37 156,38	37 156,38		
Лебедева Лидия Прокопьевна № 66		1 463,44	8 840,92	9 655,00		2 277,52
Левада Наталья Леонидовна № 74	314,20		2 417,51	1 959,43	772,28	
Левченко Георгий Витальевич № 75			6 945,88		6 945,88	
Лемешко Александр Александрович № 186	2 015,83		352 784,95	349 070,31	5 730,47	
Леонтьева Анна Аркадьевна № 3		2 817,63	17 065,01	14 328,50		81,12
Ли Галина	25 647,00		10 978,00		36 625,00	
Литвинова Любовь Эдуардовна № 107		57,53	8 045,43	7 526,30	461,60	
Лиценцова Татьяна Александровна № 153		542,77	7 213,30	6 688,58		18,05
Литвинова Нина Николаевна № 76		233,95	8 141,07	7 907,12		
Лоншакова Елена Геннадьевна		1,00				1,00
Лоншакова Елена Геннадьевна № 82			691,83	1 100,00		408,17
Луценко Галина Валентиновна/Луценко Андрей Валентинович№94	12,90		6 376,39	6 800,00		410,71
Луценко Леонид Гаврилович № 46	6 132,92		9 033,48	15 165,48	0,92	
Мальков Николай Викторович №134	16 262,00			16 262,00		
Мальченко Светлана Павловна №180 выбыл		70,70	10 754,49	7 113,83	3 569,96	
Маниленко Владимир Владимирович № 18		0,62	11 057,75	11 057,13		
Маниленко Тамара Борисовна №12	32,37		6 780,17	6 814,53		1,99
Масленников Павел Аркадьевич №2		36,78	10 808,34	10 771,56		
Масловский Владимир Владимирович/Масловская Оксана Владимировна № 187		1 073,29	10 672,51	11 000,00		1 400,78
Машукова Светлана Анатольевна № 196		45,73	10 065,92	10 150,00		129,81
Мельникова Эльвира Владимировна № 71		500,47	7 511,45	6 768,31	242,67	
Михалец Любовь Кондратьевна № 202			6 996,48	6 197,58	798,90	
Мишанин Александр Иванович № 141		1 836,36	8 363,13	5 000,00	1 526,77	110,74
Мулдагалиев Владислав Мидитович № 122		10 000,00	29 360,26	29 360,26		10 000,00
Набожейко Алексей Сергеевич/Набожейко Юлия Альгимантовна №91		6 891,64	68 504,45	76 612,81		15 000,00
Назарьев Валерий Кириллович № 175		6 415,71	12 198,00	6 403,86		621,57
Назарьев Валерий Кириллович № 175	74,30				74,30	
Наумчук Надежда Михайловна/Наумчик Марина Александровна № 87		548,90	12 684,12	12 211,54		76,32
Наймак Марина Николаевна № 88		370,89	13 396,92	12 746,42	279,61	
Наймишев Александр (сторожка)	1 331,35		28 716,56	27 019,60	3 028,31	
Никитин Михаил Михайлович №111		5,72	25 259,38	25 181,00	72,66	
Никитина Жанна Геннадьевна № 189		255,20	7 286,50	7 500,00		468,70
Никитина Надежда Григорьевна № 161	2,71		7 617,98	7 624,60		3,91

Норина Людмила Юрьевна № 69		337,11	8 912,14	8 864,76	299,73
Овчинникова Мария Алексеевна № 169		437,01	14 895,48	14 458,47	
Овчинникова Надежда Федоровна №113	46,04		10 916,48	10 962,52	
Олейник Тамара Петовна № 110		114,60	6 921,93	6 857,00	49,67
Оснач Оксана Олеговна №8			5 988,00	5 988,00	
Остюкова Галина Викторовна № 124	1,98		6 478,19		6 480,17
Пантелеев Геннадий Викторович № 176		72,15	11 032,02	9 070,30	1 889,57
Парамонов Николай Александрович			22 988,00	22 988,00	
Парамонов Николай Александрович №51		146,34	7 504,96	7 504,96	146,34
Парфенова Дарья Михайловна № 183	2 144,51		278 399,65	278 200,00	2 344,16
Парфенова Ирина Васильевна № 13	3,84		8 806,68	8 010,92	799,60
Патэкин Сергей Анатольевич № 4	1 262,00		5 988,00	6 500,00	750,00
Петрас Сергей Николаевич № 130	51,70		14 583,27	13 824,97	810,00
Пилипенко Тамара Анатольевна № 49			8 982,00	8 982,00	
Пилипенко Тамара Анатольевна № 50			6 267,44	6 267,44	
Подопригора Татьяна Петровна № 105	153,36		4 915,28	5 080,38	11,74
Полевой Вадим Валентинович № 125		1 125,34	6 746,67	5 786,66	165,33
Полин Юрий Владимирович/Полина Светлана Михайловна № м156		209,51	7 939,92	7 730,41	
Полина Светлана Михайловна 157	11,21		6 263,13	6 274,34	
Помыткин Алексей Иванович № 23	1 750,00		257 100,10	255 988,00	2 862,10
Понамарева Ангелина Геннадьевна № 178		15 337,42	64 600,92	60 925,52	11 662,02
Понименко Ирина Борисовна № 27		6 978,41	6 088,47	7 985,00	8 874,94
Пощков Владимир Владимирович №176 а	2 049,98		316 022,02	307 740,43	10 331,57
Пужаловская Алёна Владимировна № 114			243 200,10	250 550,00	7 349,90
Райтенко Любовь Семеновна № 99	1 545,96		263 191,90	261 417,14	3 320,72
Расолова Антонина Мифодеевна № 14	27,38		9 428,65	9 194,60	261,43
Рерих Геннадий Александрович № 175 а		1,09	293 180,18	292 368,16	810,93
Решетникова Анастасия Витальевна № 66	8 038,36		5 474,35		13 512,71
Родина Нина Владимировна			95 628,45	113 782,45	18 154,00
Родина Нина Владимировна №207	5 049,99		359 362,72	361 215,91	3 196,80
Руденко Вероника Владимировна № 41	9 961,18		11 876,05		21 837,23
Рудич Вадим Гарриевич №и 39	31,51		11 114,47	11 145,98	
Рудь Александр Иванович № 53	43,02		12 067,43	12 110,45	
Салюк Любовь Ивановна № 38	2,77		7 249,41	5 930,64	1 321,54
Самсонова Мария Михайловна № 200		2,04	10 459,04	10 457,00	
Санина Людмила Николаевна 190		372,87	9 203,17	8 032,00	798,30
Светуха Александр Вячеславович № 167 а	3,77		7 785,47	3 503,77	4 285,47
Селиванова Надежда Григорьевна № 174		207,81	12 934,63	11 918,00	808,82
Семенюк Леонид Петрович №127		16,00	7 489,61	6 450,00	1 023,61
Сиволецкая Эльвира Дмитриевна №11		0,38	7 045,88	7 046,00	0,50
Скачек Елена Николаевна № 79	2 500,00		5 881,69	8 418,70	37,01
Скрябина Ольга Пантелеймоновна № 85		15 341,84	29 687,29	29 346,23	15 000,78
Слугинова Надежда Сергеевна № 194		15 122,27	82 240,14	74 033,23	6 915,36
Смелик Елена Ивановна № 43			5 689,22	5 689,22	
Смирнова Татьяна Сергеевна № 26			6 907,25	7 013,25	106,00
Смоляков Петр Васильевич № 66			4 685,06		4 685,06
Смоляникова Людмила Сергеевна № 68		15 238,34	118 826,50	118 625,68	15 037,52
Снопкова Галина Борисовна №		15 249,01	269 511,24	269 350,00	15 087,77
Соловьев Надежда Игнатьевна № 180	1 819,41		12 655,43	15 104,00	629,16

СОКОЛОВ ДМИТРИЙ КОНСТАНТИНОВИЧ			8 046,00	8 046,00		
Сомова Татьяна Еферьевна № 165		14 602,24	10 322,42	11 053,17		15 332,99
Сонина Галина Петровна № 104	1,65		6 174,89	6 176,54		
Сонина Галина Петровна № 120			62 570,09	60 450,76	2 119,33	
Сочивец Юлия Борисовна № 184	2 095,01		287 613,64	288 384,03	1 324,62	
Старова Елена Павловна № 142			31 620,74	33 274,22		1 653,48
Степанюк Наталья Аркадьевна № 172		75,56	6 137,70	6 138,00		75,86
Степанюк Наталья Аркадьевна № 173		1 234,37	8 242,66	8 020,00		1 011,71
Суворов Артур Константинович № 182		5,58	9 779,21	9 250,00	523,63	
Суворова Ольга Витальевна № 52		1 648,93	10 102,22	8 812,34		359,05
Сухачева Светлана Алексеевна № 98		97,18	6 108,02	5 959,07	51,77	
Сыранцева Виктория №44		3,37	5 818,34	5 818,34		3,37
Танюкова Лидия Федоровна № 149		5 839,49	18 424,69	1 495,00	11 090,20	
Транковская Лидия Викторевна № 88		13 011,49	266 926,58	266 323,60		12 408,51
Удовиченко Татьяна Вадимовна № 85	504,10		276 176,65	275 203,69	1 477,06	
Урсова Елена Владимировна №30+31		70,36	15 029,88	15 029,88		70,36
Устинов Стаинислав Александрович № 170		127,76	7 432,52	7 134,13	170,63	
Учускина Наталья Анатольевна/Харитоновна Татьяна Геннадьевна №158	10 713,69		20 041,69	18 161,06	12 594,32	
Федорова Мария Витальевна № 102		15 152,22	4 803,80	4 974,38		15 322,80
Федосеенко Виктор Михайлович №5-а	1 688,14		6 171,62	7 946,57		86,81
Федосеенко Елена Евгеньевна №5	2 784,00		4 890,20	7 685,00		10,80
Федотов Валерий Петрович № 185		68,77	7 239,70	7 182,57		11,64
Фентисова Светлана Геннадьевна №210			261 968,12	261 167,62	800,50	
Фурман Валентина Аркадьевна № 208		610,85	12 680,50	12 013,24	56,41	
Халкевич Ольга Валентиновна №52			268 034,41	268 048,66		14,25
Хоменко Светлана Викторовна №164		59,88	6 222,25	6 187,60		25,23
Частухина Лилия Александровна № 89		63,00	7 001,91	6 140,31	798,60	
Чоботкевич Людмила Семёновна № 63		4 923,85	16 713,70	12 406,68		616,83
Черванев Владимир Васильевич № 65		1 322,71	8 017,48	6 830,00		135,23
Чжу Вэй № 33		7 078,84	293 275,88	283 845,50	2 351,54	
Чикиш Марина № 137	506,73		8 552,26	8 153,66	905,33	
шахтер Кудымова Валентина Геннадьевна выбыл		2 325,18	5 298,44	2 973,26		
шахтер Лебединец Ольга Петровна		9 617,27	29 820,70	32 500,00		12 296,57
Шевердяева Мария Матвеевна № 171		2 000,00	6 934,99	6 914,14		1 979,15
Шевченко Ольга Валерьевна № 40		1 388,90	7 983,66	7 000,00		405,24
Шейн Павел Николаевич			5 747,00	5 747,00		
Шейн Павел Николаевич №151		71,63	25 901,48	18 117,00	7 712,85	
Шершуква Олеся Александровна №100	6 029,73		6 900,35	5 784,00	7 146,08	
Шубаева Ольга Николаевна № 152		1 168,12	27 694,11	26 650,00		124,01
Шмакова Анна Ивановна №168		281,35	6 787,11	4 437,10	2 068,66	
Шмаков Вячеслав Владимирович № 143	9 560,33		9 461,36	10 000,00	9 021,69	
Щеголов Сергей Георгиевич № 162	5 048,05		4 271,44	9 319,49		
Южакова Татьяна Александровна/Дудка Окана Александровна/Хилик Оксана Сергеевна		282,19	9 384,82	9 000,00	102,63	
Юров Игорь Юрьевич № 34		490,46	8 778,51	7 600,00	688,05	
Юрчук Александр Иванович № 144	2 115,53		259 072,23	258 825,26	2 362,50	
Яковлева Светлана Николаевна № 131			61 145,77	57 283,64	3 862,13	
Ярославцев Анатолий Васильевич/Черненко Валентина Адамовна № 93		873,35	7 402,27	9 400,00		2 871,08
<b>Итого</b>	<b>41 978,83</b>		<b>8 413 521,94</b>	<b>8 253 761,58</b>	<b>201 739,19</b>	

Приложение № 6

СНТ "ДЭПСС"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 18.04.2021 - 31.05.2022**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
Статьи движения денежных средств						
51, Расчетные счета	231 367,64		8 220 837,50	7 852 775,99	599 429,15	
40703810950000001192, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО ОБЕРБАНК Г.ХАБАРОВСК	231 367,64		8 220 837,50	7 852 775,99	599 429,15	
15 Кат			5 023 214,16	4 684 729,74		
Административная поддержка сайта СНТ				9 000,00		
Бухгалтерское сопровождение				124 363,00		
Возврат от поставщиков			1 953,00			
Возврат подотчетных сумм			4 527,37			
Вывоз ТБО				65 728,18		
Выдача подотчетных сумм				35 126,76		
Выплата заработной платы				343 783,72		
Госпошлина				6 000,00		
Информационные услуги				3 000,00		
Канцтовары и расходы на хозяйственные нужды				4 110,00		
Обзорная схема			28 158,00	26 000,00		
Оплата за электроэнергию			1 609 952,09	1 583 823,96		
Оплата услуг ответственного за электрохозяйство				70 000,00		
Премия				10 000,00		
Програмное обеспечение 1С				41 970,00		
Прочие налоги и сборы				186 595,42		
Прочие расходы				4 400,00		
Расходы на услуги банков				19 561,55		
Резервный фонд				- 20 000,00		
Ремонт дорог			5 000,00			
Ремонт электрохозяйства				362 105,00		
Связь				6 053,00		
Содержание и благоустройство территории				7 000,00		
Удаленная сдача отчетности				4 000,00		
Членская книжка			100,00			
Членские взносы 2018			11 898,84			
Членские взносы 2019			37 774,29			
Членские взносы 2020			136 863,21			
Членские взносы 2021			1 359 396,54			
Членские взносы 2022			2 000,00			
Электроэнергия (освещение и потери прошлые периоды)				64 416,00		
Электроэнергия (освещение)				56 785,13		
Электроэнергия (потери)				99 224,53		
Юридические услуги				15 000,00		
<b>Итого</b>	<b>231 367,64</b>		<b>8 220 837,50</b>	<b>7 852 775,99</b>	<b>599 429,15</b>	

Приложение 4

снт "дэпсс"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71 за 18.04.2021 - 31.05.2022**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет. Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
71, Расчеты с подотчетными лицами			40 672,66	32 119,16	8 553,50	
71.01, Расчеты с подотчетными лицами			40 672,66	32 119,16	8 553,50	
Лоншакова Елена Геннадьевна			294,00	294,00		
Родина Нина Владимировна			40 378,66	31 825,16	8 553,50	
<b>Итого</b>			<b>40 672,66</b>	<b>32 119,16</b>	<b>8 553,50</b>	

СНТ "ДЭПСС"

*Приложение № 8*

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 86.01 за 18.04.2021 - 31.05.2022**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета Основание финансирования	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
86.01, Целевое финансирование и поступления		411 050,92	3 766 274,59	8 308 271,49		4 953 047,82
<...>			17 000,00	17 000,00		
Исполнительная схема ТП		78 625,00	91 040,00	12 415,00		
Обзорная схема			55 865,70	55 865,70		
Прочие поступления			80,00	80,00		
Содержание инфраструктуры			5 000,00	5 000,00		
Технологическое присоединение по договору 16616-ТП-20 от 11.11.2020				4 932 669,16		4 932 669,16
Членская книжка		60,00	200,00	140,00		
Членские взносы		9 385,00	1 552 272,83	1 563 250,83		20 363,00
Электроэнергия вся		322 980,92	2 044 816,06	1 721 850,80		15,66
<b>Итого</b>		<b>411 050,92</b>	<b>3 766 274,59</b>	<b>8 308 271,49</b>		<b>4 953 047,82</b>

Исполнительная схема ТП  
 Обзорная схема  
 Прочие поступления  
 Содержание инфраструктуры  
 Технологическое присоединение по договору 16616-ТП-20 от 11.11.2020  
 Членская книжка  
 Членские взносы  
 Электроэнергия вся

*Приложение № 9*

СНТ "ДЭПСС"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 86.02 за 18.04.2021 - 31.05.2022**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета Направления деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
86.02, Расходы по основной деятельности некоммерческой организации			5 065 175,71	3 758 624,59	1 306 551,12	
Содержание организации			588 537,94	446 829,07	141 708,87	
Итого			<b>5 065 175,71</b>	<b>3 758 624,59</b>	<b>1 306 551,12</b>	

*Приложение №10*  
*Вопросы*

Протокол

собрания ревизионной комиссии СНТ ДЭПСС

г. Владивосток

28.05 2022г

Присутствовали: Лоншакова Елена Геннадьевна, Корчагина Олеся Александровна,

Маниленко Тамара Борисовна

Вопросы повестки собрания:

1. Определение плана проверки деятельности СНТ ДЭПСС и определение перечня вопросов и списка документов, которые требуется запросить у председателя Родиной Нины Николаевны для проведения данной проверки по деятельности председателя СНТ ДЭПСС за период с 18.04.2021 по 31.05.2022 г.

Выступила Лоншакова Е.Г

В связи с предстоящим отчётным собранием , необходимо провести проверку правильности расходования денежных средств председателя и правления, бухгалтера СНТ ДЭПСС согласно принятой смете принятой общим собранием садоводов в 2022 году . Проверку провести в месячный срок с момента получения требуемых документов.

Голосование:

За единогласно

Решение принято.

Запросить предоставление в двухнедельный срок с момента получения Родиной Н.Н. письменного требования от ревизионной комиссии на предоставление документов, следующие документы для плановой проверки за проверяемый период :

1. Оборотно- сальдовые ведомости по всем счетам с расшифровкой по субсчетам .
2. Договора с подрядчиками, акты выполненных услуг.
3. Договоры ГПХ , акты выполненных услуг.
4. Ведомости начислений и расчётов по оплате бухгалтеру и председателю СНТ «ДЭПСС» по месяцам .
5. Бухгалтерскую и налоговую отчётность
6. Анализ счёта 70, 71, 86.1,86.2 , 76.51, 76.10
7. Кассовую книгу
8. Документы по работе по заявлениям садоводов.
9. Анализ сч. 51 в разрезе оплаты затрат на освещение, потери электроэнергии,
10. Отчет по расходованию денежных средств на установку электростолбов с приложением фотоотчёта по ним , ремонта электрохозяйства .
11. Иные документы, необходимые для проведения проверки.

Лоншакова Елена Геннадьевна

\_\_\_\_\_

Корчагина Олеся Александровна

\_\_\_\_\_

Маниленко Тамара Борисовна

\_\_\_\_\_



Председателю СНТ «ДЭПСС»

Родиной Н.В от

Председателя ревизионной комиссии СНТ «ДЭПСС»

Лоншаковой Е.Г

### ТРЕБОВАНИЕ

Согласно решения собрания ревизионной комиссии от 28.05.22 года, просим в двухнедельный срок со дня получения настоящего требования предоставить следующие документы для плановой проверки за проверяемый период с 18.04.2021 по 31.05.2022 г.:

1. Оборотно- сальдовые ведомости по всем счетам с расшифровкой по субсчетам .
2. Договора с подрядчиками, акты выполненных услуг.
3. Договоры ГПХ , акты выполненных услуг.
4. Ведомости начислений и расчётов по оплате бухгалтеру и председателю СНТ «ДЭПСС» по месяцам .
5. Бухгалтерскую и налоговую, статистическая отчётность
6. Анализ счёта 70, 71, 86.1,86.2 , 76.51, 76.10
7. Кассовую книгу
8. Документы по работе по заявлениям садоводов.
9. Анализ сч. 51 в разрезе оплаты затрат на освещение, потери электроэнергии,
10. Отчет по расходованию денежных средств на установку электростолбов с приложением фотоотчёта по ним , ремонта электрохозяйства .
11. Смету 2022 года.
12. Иные документы, необходимые для проведения проверки.

31.05.2022

Председатель ревизионной комиссии

Лоншакова Е.Г

Получено 01.06.2022  
Родина

Приложение №  
Вопросы

Протокол

собрания ревизионной комиссии СНТ ДЭПСС

г. Владивосток

23.06 2022г

Присутствовали: Лоншакова Елена Геннадьевна, Корчагина Олеся Александровна,  
Маниленко Тамара Борисовна

Вопросы повестки собрания:

1. Перенос проверки деятельности председателя и правления и выполнения СМЕТЫ 2021-2022 года,

Выступила Лоншакова Е.Г

Правлением СНТ «ДЭПСС» было принято решение о проведении очередного отчётного собрания на 2 июля 2022 года.

Ревизионной комиссией 31.05.2022 были затребованы в двух недельный срок документы для проверки. Проверка должна была быть проведена в месячный срок.

12 июня 2022 года председателем СНТ «ДЭПСС» было предоставлено письмо с отсрочкой предоставления документов в связи с отпуском бухгалтера до 26.06.2022 г. Фактически ссылку на требуемые документы была выслана 21.06.2022.

Считаю, что в оставшийся десятидневный срок до проведения собрания нереально провести полноценную проверку деятельности председателя и правления связи с большим объёмом работы.

Предлагаю :

Внести на внеочередное заседание правления СНТ вопрос об исключении из повестки дня собрания отмену рассмотрения отчёта председателя т.к не будет заключения ревизионной комиссии или перенести отчётное собрание по данному вопросу на более поздний срок . Либо внести в повестку дня вопрос о внешнем аудите.

Голосование:

За единогласно

Решение принято.

Лоншакова Елена Геннадьевна

Корчагина Олеся Александровна

Маниленко Тамара Борисовна

