

# **ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДНП ЗА ПЕРИОД С 01.10.2018 ГОДА ПО 30.09.2019 Г.**

г.Екатеринбург

10.02.2019г.

1. Ревизионная комиссия ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» была избрана решением общего собрания собственников ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» (протокол № 4 от 30 мая 2017 года) в составе 3-х человек:

1. Тимошенко Елена Александровна, собственник участка № 162/2;
2. Саяпова Ирина Васильевна, собственник участка № 608/2;
3. Баринов Алан Вадимович, собственник участка № 363;

Председателем Ревизионной комиссии была выбрана Тимошенко Елена Александровна.

2 .В соответствии с п.12 Устава Дачного некоммерческого партнерства. Ревизионная комиссия обязана: - Осуществлять контроль над финансовой деятельностью Партнерства; - Проводить плановые ревизии финансово-хозяйственной деятельности Партнерства не реже одного раза в год; - Представлять отчет о результатах ревизии на утверждение Общему собранию Партнерства с предоставлением рекомендаций об устранении выявленных нарушений.

3. Решением Ревизионной комиссии ДНП назначена проверка финансово-хозяйственной деятельности Партнерства за период с 01.10.2018 г. по 30.09.2019 г. Проверка предполагала изучение финансово-хозяйственной и другой документации Партнерства, проведение анализа этих документов с целью представления членам Дачного некоммерческого партнерства «АЛЫЕ ПАРУСА» наиболее полной и объективной картины дел в Партнерстве. Проверкой охвачен период с 01.10.2018 г. по 30.09.2019.

4. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Партнерства за период 01.10.2018 г. по 30.09.2019, проводилась членами Ревизионной комиссии Тимошенко Е.А., Саяповой И.В., Баринов А.В. 4 февраля 2019г. в соответствии с разработанным планом:

1) Выполнение решений общего собрания ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» и Правления ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА», в том числе исполнение Сметы расходов ДНП (бюджета), целевого использования обязательных платежей собственников, накопленных фондов и иных поступлений;

2) Законность совершенных Председателем Правления от имени ДНП сделок и заключенных договоров.

5. Проверка осуществлялась на основании анализа предоставленных Правлением и бухгалтером Партнерства следующих документов:

1) Учредительные и регистрационные документы ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА», в том числе Устав ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА»;

2) Протоколы заседаний Правления ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» за 2018-2019гг.;

3) ПРОТОКОЛ общего собрания ДНП «Алые паруса» - собрания уполномоченных (в форме совместного присутствия уполномоченных и членов ДНП "Алые паруса") от 05.10.2018г.

4) Договоры с подрядными, ресурсоснабжающими и иными организациями, заключенные в 2018-2019гг.;

5) Первичная бухгалтерская документация за 2018-2019г г.: акты выполненных работ, кассовая книга и кассовые отчеты, банковские выписки и платежные документы по расчетному счету ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА», расчетные ведомости, платежные ведомости, авансовые отчеты, налоговая и статистическая отчетность.

6. В проверяемом периоде обязанности Председателя правления исполнял: - Токмянин Алексей Анатольевич (Протокол от 05.10.2018 г.) Обязанности бухгалтера исполняла: - УК «ВИЛЛА» В соответствии с Решением собрания членов Правления ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА»

7. Для реализации функций управления общим долевым имуществом собственников ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» в структуре ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» был избран исполнительный орган - правление партнерства в количестве шести человек, возглавляемое Председателем Правления. В своей деятельности Правление партнерства руководствуется Уставом ДНП и решениями Правления, Председатель действует на основании Устава ДНП и Протокола общего собрания членов ДНП от 05.10.2018 г. В связи с самоотводом председателя ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» Токмянина А.А. было проведено внеочередное собрание общим голосованием избран председатель Рефат В.А. Протокол от 10.12.2018г.

8. В ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» было проведено общее собрание собственников жилья в форме очного голосования (Протокол от 05.10.18г.). В голосовании приняли участие 21 уполномоченный ДНП, обладающие 285 голосами, что составляет не менее 50% числа уполномоченных ДНП «Алые паруса» (из расчета 1 уполномоченный голосует от 15 членов ДНП). Подсчет голосов производили члены Счетной комиссии, избранные данным собранием. Подсчет голосов произведен правильно, протокол общего собрания оформлен надлежащим образом.

9. Тарифы принятые Членские взносы (для членов ДНП, ежемесячно с 1 сотки) 207,91 коп., вступительные взносы (одноразово при вступлении в члены ДНП) 100, 00 коп., Возместительные платежи (для собственников, ведущих хозяйство в индивидуальном порядке, с 1 сотки) 207,91 коп. Коммунальные платежи за э/э в МОП по факту потребления. А также Общим собранием собственников было принято решение о принятии сметы на 2018-2019 гг. Общим собранием ДНП утвердило Бюджет (смету доходов и расходов) ДНП на 2018-2019 год.

10. Анализ управленческой отчетности ДНП. Комиссией была всесторонне проанализирована предоставленная управленческая отчетность. С целью проверки полноты и обоснованности отражения расходов ревизионной комиссией были произведены следующие мероприятия:

- - Проверка документов поступления материалов и услуг, оказанных партнерству.
- - Проверка банковских выписок, платежных поручений и кассовых отчетов ДНП.
- - Проверка авансовых отчетов.
- - Проверка заключенных договоров: с ресурсоснабжающими и подрядными организациями.
- - Проверка правильности, своевременности исчисления налогов. В результате проверки бухгалтерских документов за 2018-2019 год ревизионная комиссия определила доходную и расходную части бюджета ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА»:

11. Доходная часть бюджета ДНП «АЛЫЕ ПАРУСА» за 2018-2019 гг.:

<b>Вид поступления</b>	<b>Начислено</b>	<b>Оплачено (в период с 01.10.2018 по 30.09.2019)</b>
Членский взнос и возместительный платеж	19 506 720,00	19 134 005,72
Оплата за электроэнергию, ПАО МТС		11 005,06
% по депозитам в СБ РФ		7 484,25
Прочие услуги		9 709,00
<b>Итого:</b>		<b>19 162 204,03</b>

12. Что касается текущей деятельности ДНП в 2018-2019 году, то на дату подготовки к очередному собранию годовая отчетность ДНП за 2019 год еще не составлена (срок ее сдачи в контролирующие органы - 30.03.2020 года). Кроме того, к проверке не представлены регистры бухгалтерского учета за период с 01.10.2018 по 31.05.2019 (не переданы УК Вилла). Поэтому оценка финансово-хозяйственной деятельности ДНП за 2019 год не проводилась. Проведена сплошная проверка доходных и расходных операций по счетам на основании выписок банка за период с 01.10.2018 по 30.09.2019 года.

На основании этого анализа можно утверждать, что текущие расходные операции проводятся в соответствии с принятым бюджетом и соответствуют целям и задачам ДНП. Нецелевых расходов не выявлено. Результат этой проверки в таблице Приложение №1.

13. К проверке были представлены договоры за приобретение товаров, работ или услуг за период 2018-2019 годы.

По некоторым договорам одно и то же замечание – от имени ДНП заключен договор с ИП на оказание услуг, которые не являются предметом его предпринимательской деятельности согласно ЕГРИП. Таким образом, в отношении этих услуг для ДНП это не ИП, а обычный гражданин. По таким договорам у ДНП есть налоговый риск (не удержан НДС с выплат, не выполнены обязанности налогового агента в части отчетности в налоговую, также проблема со страховыми взносами - они не уплачены). Список этих «проблемных» договоров передан лично Председателю для принятия дальнейших решений, в открытом доступе публиковаться не будет с целью не увеличивать налоговый риск для ДНП.

Рекомендация: при заключении договора с индивидуальным предпринимателем всегда проверять наличие соответствующего вида деятельности в ЕГРИП на сайте ФНС <https://egrul.nalog.ru>. Если таковой отсутствует, но у индивидуального предпринимателя есть заинтересованность в работе с ДНП, то необходимо рекомендовать ему дополнить свои виды деятельности. Сделать это можно через сайт гос. услуги, либо при личном визите предпринимателя в ИФНС.

## Приложение 1

Поставщик / подрядчик / подотчетное лицо	Назначение	За период с 01.10.2018 по 30.09.2019	в том числе по месяцам											
			окт.18	ноя.18	дек.18	янв.19	фев.19	мар.19	апр.19	май.19				
РАСХОДЫ ВСЕГО:		21 232 598	1 443 784	1 169 216	1 748 354	1 586 487	2 129 942	1 430 233	2 198 261	1 552 540	1 568 151	2 938 266	1 994 853	1 472 512
ООО "Управляющая компания "Вилла" / ООО "СК Вилла"	Управленческие услуги	5 409 021	484 000	21 684	968 000	253 881	703 650	468 050	497 050	486 003	744 000	782 703		
ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"	электроэнергия	2 366 655		583 180		780 915	348 870	33 546	583 616	35 169			1 359	
ООО ЧОО "ЗИБР"	охрана	1 763 400	273 600	282 720	273 600	282 720	277 720	373 040						
ООО ЧОО "СПАРТА"	охрана	2 166 702						181 440	301 343	310 321	300 796	460 886	311 121	300 795
ИП Гзогян Бахши Эдикивич	спецтехника	1 213 000	61 900				294 850	131 250		69 900	16 800	415 800	104 100	118 400
ООО "Эковывоз"	вывоз ТБО	432 027	115 306	104 433	97 904	104 025			6 000	4 360				
ООО "ТОРБРАНД"	установка шлагбаума	507 746							410 134		97 612			
ИП Зарицкий Виталий Викторович	услуги электрика	458 158	25 050	17 000	45 070	40 902	46 000	35 894	28 000	30 500	30 000	68 643	55 100	36 000
(МРИ ФНС России №29	налоги (земельный, УСН)	327 148	101 423				2 221	45 498	89 003				89 003	
ООО "Леруа Мерлен Восток"	материалы для ремонта и хоз. Нужд	411 838		10 000		20 000	10 000	10 000		10 000	41 144	55 694	175 000	80 000
ИП Маслова Т.В.	организация праздников	311 520											311 520	
Операции с картой ФИО Держателя Капустина Ольга Анатольевна	ав.отчет и операции с картами	449 795	23 260	5 836	94 461	48 031	209	22 122	605	13 274	38 876	107 758	92 389	2 975
ИП Рюмин Владимир Владимирович	оборудование детских площадок	290 000							148 350	141 650				
ООО "Алые Паруса"	услуги	274 790											25 690	249 100
ООО ЧОП "Защита и безопасность-Регион"	охрана	273 600	273 600											
ИП Шмаков Виктор Юрьевич	монтаж канализации	247 450					117 900						129 550	
АО "Газпром газораспределение Екатеринбург"	обслуживание газовых сетей	312 727		57 156	9 292	53 946				69 495	40 658	61 850	20 329	
ИП Кадыров А.А.	окос травы	196 393											120 763	75 630
МУП Спецавтобаза	обращение с ТКО	305 086								151 539	84 478,87	34 534	34 534	
Ип Фурман Дмитрий Александрович	строительные бытовки	167 000					167 000							
ООО "Лесные дачи"	аренда корабля и маяка	160 000											80 000	80 000
ООО "ДЕТЕЛЬТРЕЙД"	ведение бухучета	200 000										50 000	50 000	100 000
ИП Бражник А.Е	установка калиток, сварочные работы	416 055									82 500	212 050	108 305	13 200

## Приложение 1

ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ОЛИМП"	сайдинг	100469												100 469		
ООО "ТК УРАЛ-ПЛИТ"	урны	200	100							100 200						
ИП Авдеев	монтаж санфаянса, благоустройство	700	83					22 000		61 700						
ИП "Кренц Сергей Николаевич"	услуги спецтехники	400	81		2 600	2 600		7 000	39 800	29 400						
ИП Пехотин Михаил Алексеевич	бух. Программа		80650											80 650		
ООО "Энергия-сервис"	инструмент, леска для газонокосилок		75949									2 466	4 380	69 103		
ООО "ГОРЭНЕРГОСЕРВИС"	мойка асфальта	000	65		52 500	12 500										
ИП Шадрин Иван Михайлович	монтажные работы	500	62										37 500	25 000		
Рефат Валерия Анатольевна	ав.отчет и операции с картами	022	64							1 240	3 515	1 809		3 370	54 088	
ООО "Титан"	скважина	008	57					57 008								
ООО "Торговый дом "Феникс"	материалы для видеонаблюдение	734	134								14 000	65 758	54 976			
ООО "Ура-Ивент"	нов.год	240	53			53 240										
ИП Бородулина Юлия Викторовна	елка	260	49			49 260										
ООО "Екатеринбургский детский цирк "Арлекино"	масленица	000	48					48 000								
ИП Шмыков В.С.	бурение скважины	300	47										47 300			
Государственные пошлины (судебные)		509	46		46 509											
ИП Вовк Ольга Владимировна	фасадные материалы		42145												42 145	
РКО, услуги банка		789	48		5 646	7 708	4 126	2 067	2 239	2 770	2 265	2 808	4 039	3 262	9 256	2 604
ООО "ЛАЗЕР СИТИ 96"	нов.год	000	40			40 000										
ООО "ДОМ ОКОН"	конструкции пвх	432	35											24 800	10 632	
ИП Артемов Дмитрий Валентинович	обучение в бух. Программе	530	33							30 530	3 000					
ООО "ФРОСТ МЬЮЗИК"	нов.год	979	32			32 979										
ИП Скворцова Анна Владимировна	баннер, макеты, пропуска	204	39			5 550		3 850	16 300		4 650	6 750		2 104		
ООО "Ситилинк"	ноутбук	790	31							31 790						
ООО "Тара.ру"	мусорные контейнеры	560	93							31 120		62 440				
ИП Лахтин Денис Игоревич	сантехнич.материалы	588	30					30 588								



## Приложение 1

[illegible]

