

**Отчет ревизионной комиссии Ассоциации по обеспечению
инженерно-техническими коммуникациями**

«Вешки-газ»

ИНН 5029134045

**по итогам проверки финансово-хозяйственной
деятельности за период с 01.10.2022 г. по 31.08.2023 г.**

Ассоциация «Вешки-газ» организована 11.11.2009 г. и зарегистрирована Управлением Министерства юстиции РФ по Московской области 19.01.2010 г. Общим собранием членов, 26.10.2019 г., Некоммерческое партнерство переименовано в Ассоциацию. Данное изменение зарегистрировано Министерством юстиции РФ по Московской области 20.12.2019 г.

На дату проверки:

Председатель правления Ассоциации «Вешки-газ» - Прохорова Л.В.

Члены правления Дуняшев А.О., Болдин Н.Н., Волков А.А., Вахрушкин В.Н., Звягин В.А.

Члены ревизионной комиссии Обрезкова В.И., Булатова Е.Ю. Председатель ревизионной комиссии Булатова Е.Ю.

В штате Ассоциации числится одна штатная единица: Главный бухгалтер с окладом 12 500,00 руб. в месяц. Председатель правления работает на общественных началах.

Ассоциация применяет режим налогообложения - Упрощенная система налогообложения (УСН) со ставкой 6% от суммы полученных доходов (выручки). В проверяемом периоде объектом налогообложения являются следующие доходы:

- плата за присоединение к газопроводу среднего давления;
- пени за несвоевременную оплату членских и возмездительных взносов.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в программе 1С, бухгалтерская и налоговая отчетность сдаются в ИФНС по г. Мытищи с применением системы «Контур. Экстерн».

Для ревизии финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации «Вешки-газ» запрошены и предоставлены к проверке следующие документы за период с 01.10.2022г. по 31.08.2023г.:

- Учетная политика,
- Банковские документы,
- Кассовые документы,
- Приказы (об инвентаризации денежных средств, об утверждении круга лиц, которым выдаются средства под отчет и др.),
- Должностные инструкции,
- Договоры,
- Авансовые отчеты,
- Документы по учету труда и заработной платы,
- Оборотно-сальдовые ведомости с аналитикой по всем субсчетам бухучета,
- Бухгалтерская отчетность и отчеты в фонды за 3 месяца 2022г. и 8 месяцев 2023г.
- Декларация по УСН за 2022 г.
- Отчетность в Минюст,
- Выданные доверенности,
- Письма входящие и исходящие,
- Протоколы заседаний правления.

Последнее собрание Ассоциации «Вешки-газ» по газу было проведено 15.01.2023г.

На дату проверки:

- Членов партнерства по газификации – 95 человек.
- Индивидуалов с которыми заключены Соглашения о присоединении - 10 человек (с июня 2019г.).

Плата за присоединение к газопроводу среднего давления решением общего собрания от 15.01.2023 г. (Протокол № 01-01/2023) утверждена в размере 470 000 руб. с одного человека.

По состоянию на 31.08.2023 г. остаток денежных средств составил 2 725 470,81 руб., в том числе:

- В банке – 2 656 414,40 руб.
- В кассе – 69 056,41 руб.

Из них:

335 356,53 руб. - относятся к электрификации.

За проверяемый период приход денежных средств составил – 3 081 146,44 руб.

Из них:

- 1 880 000,00 руб. плата за присоединение 4-х участков,
- 1 166 381,50 руб. взносы от членов Ассоциации и возместительные взносы от Индивидуалов,
- 31 404,94 рублей пени за несвоевременную оплату членских и возместительных взносов,
- 3 360,00 руб. – возмещение партнеров по договору с СКБ «Контур».

За проверяемый период расход денежных средств составил – 990 630,53 руб.

Из них:

- 316 226,16 руб. за техническое обслуживание газопровода по договору с АО «Мособлгаз»,
- 348 000,00 руб. - юридические услуги,
- 57 082,00 руб. - налог по УСН (авансовый платеж),
- 136 945,39 руб. - заработная плата и отпускные главного бухгалтера,
- 41 228,31 руб. - отчисления от заработной платы главного бухгалтера,
- 12 000,00 руб. - госпошлина в АСМО и Апелляционный суд,
- 9 366,24 руб. - оплата по договору с СКБ «Контур» - сдача отчетов в ИФНС в электронном виде,
- 22 000,00 руб. - страхование газопроводов в СПАО «Ингосстрах»,
- 15 922,43 руб. - почтовые расходы,
- 28 360,00 руб. - услуги банка,
- 3 500,00 руб. - прочие расходы (баннеры).

По членским взносам задолженность перед Ассоциацией членов Ассоциации и Индивидуалов на 31.08.2023 г. составляет 188 528,00 (Сто восемьдесят восемь тысяч пятьсот двадцать восемь) руб. 00 к.

Задолженность Ассоциации «Вешки-газ» перед бывшими членами, вышедшими из Ассоциации до утверждения нового устава Ассоциации, составляет 315 000 (Триста пятнадцать тысяч) рублей.

Выводы:

Все финансовые операции оформлялись необходимыми документами, отчетность сдавалась своевременно - нарушений не установлено.

Рекомендации:

Вести работу с должниками по сокращению задолженности.

Заключение:

Признать финансово-хозяйственную деятельность Ассоциации «Вешки-газ» за проверяемый период удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии
Ассоциации «Вешки-газ»

Булатова Е.Ю..

Члены ревизионной комиссии

Обрезкова В.И.