Отчет ревизора
«Некоммерческого партнерства по обеспечению инженерно-техническими коммуникациями «Вешки-газ»
за период 01.07.2018 г. по 18.10.2019 г.

Для ревизии финансово-хозяйственной деятельности НП «Вешки-газ» запрошены, получены и проверены следующие документы:

Банковские документы НП «Вешки-газ» за период с 01.07.2018 г. по 18.10.2019г.
Кассовые документы с 01.07.2018 по 18.10.2019 г.
Приказ об инвентаризации денежных средств.
Должностные инструкции.
Приказ об утверждении круга лиц, которым выдаются средства под отчет.
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 2018 г. и 9 месяцев 2019 г.
Декларации по УСН 2018 г.
Первичные документы по учету займа, финансовых вложений.
Исполнительный лист.
Выданные доверенности.

НП «Вешки-газ» организовано 11.11.2009 г., зарегистрировано Управлением Министерства РФ по Московской области 19.01.2010 г.Председатель правления НП «Вешки-газ»– Вахидова С.Т. Члены правления: Волков А., Дуняшев А., Мостяев О., Прохорова Л.,Звягин В., Болдин Н., Котов Д., Сурков А.

На дату проверки членов партнерства по газификации 98 чел., прием партнеров прекращен 21 июля 2019. Один человек присоединился. Решением собрания Плата за присоединение к газопроводу была 1 034 000(Один миллион тридцать четыре тысячи) руб. Последнее собрание НП по газу с отчетом ревизора было проведено 21 июля 2018г.,отчет ревизора 30.06.2018г.

По результатам инвентаризации общие остатки денежных средств по газу и по электричеству на 31.12.2018 г. составили:

Остаток по банку - 1 026 271,59 руб.
Остаток по кассе - 354 201,61руб.

Всего: 1 380 473 руб. (Один миллион триста восемьдесят тысяч четыреста семьдесят три рубля) 32 коп.

С учетом движения денежных средств за период с 01.07.2018 г. по 18.10.2019 г., общие остатки денег по газу и электричеству 287 597 руб.99 коп. в том числе:

Остаток по банку - 142 382 руб. 60 коп.
Остаток по кассе - 145 215 руб. 39 коп.
Остаток по газификации составляет - (- 235 077 руб. 68 коп.)
Остаток по электричеству составляет - 522 675 руб.67 коп.

За отчетный период поступило денежных средств 3 097 476 (Три миллиона девяносто семь тысяч четыреста семьдесят шесть) руб. 52 коп.,

Взносы на строительство газопровода 1 996 364,20 руб.
Присоединение к газопроводу 1 034 000,00 руб.
Вступительный взнос 50 000,00 руб.
Доход от депозита 17 112,32 руб.

Затраты на газификацию за проверяемый период составили 4 286 466 (Четыре миллиона двести восемьдесят шесть тысяч четыреста шестьдесят шесть) руб. 76 коп.

Сдача газопровода в эксплуатацию 3 701 300,08 руб.
Заработная плата 287 471,90 руб.
Страховые взносы 99 184,75 руб.

Юридические услуги	58 736,00 руб.
Услуги банка	30 565,40 руб.
Хозрасходы	13 200,63 руб.
Налоги и сборы	74 008,00 руб.
Прочие	22 000,00 руб.

Все счета на оплату поставщикам обсуждались правлением, оплачивались счета, одобренные всеми присутствующими на заседании правления членами правления, к счетами приложены копии протоколов заседания правления.

Оплачено крупным поставщикам: ИП Пикалев - 1 875 000 руб. за постановку на кадастровый учет и регистрацию в Росреестре газопроводов.

Филиал АО МОГ Мытищимежрайгаз - 1 019 610,70 руб. за пуск газа

АО «Мособлгаз» - 322 672,66 руб. за пуск газа и др.

Ежемесячная оплата по договору технического обслуживания Филиал АО МОГ Мытищимежрайгаз - 24 313,82, оплачено за 4 месяца - 97 255 руб.28 коп.

ИП Широкова - 460 000 руб. за юридические услуги

Стоимость создаваемого имущества по годам:

2011 - 2014 г.	47 826 484,65 руб.
2015 г.	2 430 050,06 руб.
2016 г.	725 277,46 руб.
2017 г.	854 448,80 руб.
2018 г.	601 615,49 руб.
На 18.10.19 г.	4 034 942,50 руб

Итого: 56 472 818 (Пятьдесят шесть миллионов четыреста семьдесят две тысячи восемьсот восемнадцать) руб. 96 коп.

По членским взносам за 3 квартал 2019 г. долг 76 500 (Семьдесят шесть тысяч пятьсот) руб.

Задолженность НП «Вешки-газ» перед вышедшими из НП 2 285 000 (Два миллиона двести восемьдесят пять тысяч) руб.

06 ноября 2018 г. возвращен депозит на расчетный счет в сумме 1 000 000 (Один миллион) руб. В результате получен доход 17 112 (Семнадцать тысяч сто двенадцать) руб. 32 коп.

14 сентября 2017 г. получен исполнительный лист о взыскании в пользу НП «Вешки-газ» 544 276,61 рублей, из них 400 000,0 руб. задолженности по займу, 144 276,61 руб. процентов за период с 31.12.2015 г. по 25.04.2017 г., 13 886,0 руб. расходов по госпошлине и 30 000,0 руб. судебных издержек по оплате юридических услуг. Исполнительный лист к исполнению в проверяемом периоде не предъявлялся.

Замечания ревизора

1. Внести изменения в учетную политику на 2019 г., в связи с изменениями в законодательстве.
2. Обновить лимит кассы.
3. Получить от поставщика ООО «РекСтройТранс» недостающие подлинники документов, подтверждающих затраты.
4. Завершить оформление бухгалтерской справки по формированию стоимости основных средств – газопроводов высокого и среднего, издать приказ о создании комиссии по приемке основных средств – газопроводов высокого и среднего давления.

Ревизор НП «Вешки-газ» Михайлова Л.

18.10.2019 г.

