

**Отчет ревизионной комиссии
Ассоциации по обеспечению инженерно-
техническими коммуникациями «Вешки-газ» ИНН 5029134045
по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности за
период с 01.07.2021 г. по 30.09.2022 г.**

Ассоциация «Вешки-газ» организована 11.11.2009 г. и зарегистрирована Управлением Министерства юстиции РФ по Московской области 19.01.2010 г. Собранием 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., Стрекалин А.Ю., Болдин Н.Н., Волков А.А., Вахрушкин В.Н., Звягин В.А.

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

В период с 01.07.2021 г. по 31.05.2022 г. в штате Ассоциации числились 2-е штатные единицы: Председатель правления с окладом 7 500,0 рублей в месяц (председателю правления в указанный период заработная плата не выплачивалась (экономия: 82 500,0 руб заработная плата за 11 месяцев + 24 915 руб. страховые взносы за 11 месяцев) и Главный бухгалтер с окладом 12 500,0 рублей в месяц.

С 01.06.2022 г. числится одна штатная единица - Главный бухгалтер.

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 01.07.2021 г. по 30.09.2022:

Учетная политика.

Банковские документы.

Кассовые документы.

Приказы (об инвентаризации денежных средств, об утверждении круга лиц, которым выдаются средства под отчет, другие).

Должностные инструкции.

Договора.

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 2021 г. и 6 месяцев 2022 г.

Декларация по УСН за 2021 г.

Отчетность в Минюст

Выданные доверенности.

Письма входящие и исходящие.

Протоколы заседаний правления.

Последнее собрание Ассоциации «Вешки-газ» по газу было проведено 15.08.2021 г.

На дату проверки:

- Членов партнерства по газификации числилось 95;
- Индивидуалов с которыми заключены Соглашения о присоединении – 3 человека. Плата за присоединение к газопроводу среднего давления решением общего собрания от 02.08.2020 г. (Протокол № 01-08/2020) утверждена в размере 600 000 руб. с одного человека и 550 000 руб. от троих человек.

По состоянию на 30.09.2022 г. остаток денежных средств составил 634 954,49 руб., в том числе:
В банке - 557 623,67 руб.

В кассе – 77 331,23 руб.

Из них 335 356,53 рубля – относятся к электрификации

299 598 ,37 рублей – относятся к газификации

За проверяемый период приход денежных средств составил – 3 405 292,72 рублей из них :

1 900 000,0 рублей плата за присоединение 3-х участков

1 471 295,63 рублей взносы от членов Ассоциации и возместительные взносы от Индивидуалов

30 637,09 рублей пени за несвоевременную оплату чл. И возместительных взносов

3 360,00 рублей возмещение партнеров по договору с СКБ «Контур»

За проверяемый период расход денежных средств составил – 3 321 754,37 рублей из них :

405 073,68 рублей - за техническое обслуживание газопровода по договору с АО «Мособлгаз»

52 500 рублей проектирование, строительство и ввод в эксплуатацию газопровода к участкам №35, №36 и №38 по договору с ООО «Келтум»

330 000,00 – оплата ИП Пикалев по договору за регистрацию газопровода к участкам №35, №36 и №38

22 000,00 рублей – юридические услуги

4 020,00 - нотариальные услуги

79 988,00 рублей - налог по УСН

187 500,0 рублей – заработная плата главного бухгалтера.

56 715,19 рублей – отчисления от заработной платы главного бухгалтера

22 000,00 рублей – госпошлина за регистрацию газопровода к участкам №35, №36 и №38

3000,00 – оплата за смс-оповещение по договору с ООО «МК»

8 026,00 рублей – оплата по договору с СКБ «Контур» - сдача отчетов в ИФНС в электронном виде

21 500,00 – страхование газопроводов в СПАО «Ингосстрах»

30 000,00 -возврат займа уч. №1 и № 87

1 251 718,00 рубль – возврат денег вышедшим из членов НП «Вешки-газ» до 26.10.19

782 000,00 рублей – возврат денег по соглашению о расторжении соглашения о присоединении до получения разрешения на присоединении

5 780,99 рублей – почтовые расходы

59 196,57 рубль – комиссии банка

735,94 – прочие расходы

По членским взносам задолженность перед Ассоциацией членов Ассоциации и Индивидуалов на 30.09.2022 г. составляет **394 830,24** (Триста девяносто четыре тысячи восемьсот тридцать руб., 24) рублей.

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

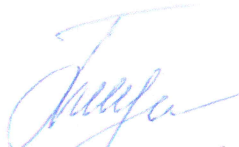
Рекомендации:

- вести работу с должниками по сокращению задолженности

Заключение:

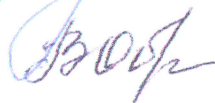
Признать финансово-хозяйственную деятельность Ассоциации «Вешки-газ» за проверяемый период удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии
Ассоциации «Вешки-газ»



Булатова Е.Ю.

Члены ревизионной комиссии



Обрезкова В.И.



Якунина В.Н.