



Neva-Audit-Company

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НЕВСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»**

197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., дом 18,
корпус 1, литер А, офис 514.

Телефон: (812) 622-16-97, 622-16-98

Факс: (812) 622-23-16

E-mail: nevaauditcompany@mail.ru

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОИНЗ 11206048252

**ОТЧЕТ
О ВЫЯВЛЕННЫХ ФАКТАХ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ИСПОЛНЕНИЯ СМЕТЫ
СНТ "ТРАНСМАШ" ЗА 2017 год**

Вниманию членов садоводческого некоммерческого товарищества «ТРАНСМАШ»

Мы выполнили перечисленные ниже процедуры согласованные с Вами в отношении приходно-расходной сметы СНТ «ТРАНСМАШ» за 2017 год и ее исполнения в 2017 году, прилагаемые к настоящему отчету.

Задание было выполнено в соответствии с Международным стандартом сопутствующих услуг, применимым к заданиям по выполнению согласованных процедур и включало следующее:

- 1.1 Мы получили и проверили соответствие исполнению сметы СНТ "ТРАНСМАШ" за 2017 год на сумму 8 210 911 рублей в разрезе утвержденных статей и сумм, путем анализа представленных документов по кассе (приходно-расходные кассовые ордера, авансовые отчеты), выписок по расчетным счетам, платежным поручениям, актам выполненных работ, оказанных услуг, расчетно-платежным ведомостям, расчетам.
- 1.2 мы проверили обоснованность расчета размера членского взноса, утвержденного на 2017 год, протоколом №51 от 08.10.2016 года общего собрания членов СНТ "ТРАНСМАШ", исходя из запланированных расходов на 2017 год.

Наши выводы по итогам проведенных процедур в отношении исполнения сметы СНТ "ТРАНСМАШ" за 2017 год указаны ниже:

- (a) по [пунктам 1.1](#) мы **подтвердили**, что фактические расходы, связанные с исполнением сметы СНТ "ТРАНСМАШ" за 2017 год составили 7 851 460, 41 рублей. Фактическая экономия по смете составила 359 450,59 рубля.

(b)

Показатели Сметы СНТ "ТРАНСМАШ" на 2017г.		Фактически исполнение сметы в 2017г.	Экономия (+) перерасхо д (-) в 2017г.	Документы, подтвержда ющие расходы в 2017г.	
1.1.	Оплата электроэнергии по объектам общего пользования	360 000	270 086	82 914	Расчеты энергетика СНТ, платежные поручения
1.2. 1	Обслуживание и ремонт энергохозяйства	693 000	888 616,70	-195 616,70	Платежные поручения, акты выполненных работ, штатное расписание, платежные ведомости

1.2.2. Содержание системы АКСКУЭ	239 000	266 130,55	-27 130,55	Платежные поручения, акты выполненных работ, авансовые отчеты, штатное расписание, платежные ведомости
1.3. Обслуживание и ремонт объектов водоснабжения	456 840	341 257,72	115 582,28	Платежные поручения, акты выполненных работ штатное расписание, платежные ведомости
1.4.1 Обслуживание и ремонт энергохозяйства	-	-	-	-
1.4.2.Расчистка дорог от снега внутри СНТ, подсыпка наледи песком	200 000	95 581	104 419	Платежные поручения, акты выполненных работ, платежные ведомости
1.4.3.Платежи за аренду земли общего пользования	33 000	32 495,88	504,12	Платежные поручения
1.4.4.Вывоз мусора,з/плата уборщика прилегающей территории	1 000 000	724 083,81	275 916,19	Расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты, штатное расписание, , платежные ведомости
1.4.5.Охрана СНТ,устройство откатных ворот; устройство системы видеонаблюдения	1 871 000	1 907 262	-36 262	Платежные поручения, акты выполненных работ, расходно-кассовые ордера,

				авансовые отчеты
1.4.6. Обрезка деревьев	100 000	107 346,67	-7 346,67	Расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты, платежные ведомости
1.4.7.Противопожарные мероприятия	161 000	158 997,73	2 002,27	Расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.4.8. Отлов бродячих собак	30 000	-	30 000	-
1.5.1.Содержание здания Правления	54 000	66 349,53	-12 349,53	Расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.5.2.Детская площадка	120 000	173 013	-53 013	Платежные поручения, акты выполненных работ, расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.6.1. Зарплата управленческого персонала	1 620 000	1 618 475	1 525	Штатное расписание, расчетно-платежные ведомости
1.6.2. Страховые взносы на зарплату управленческого персонала	489 240	488 779,45	460,55	Платежные поручения
1.6.3.Юридическое обслуживание , судебные издержки	300 000	275 075,24	24 924,76	Платежные поручения, акты выполненных работ, расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.6.4. Расходы на	70 000	41 957	28 043	Расходно-

содержание оргтехники. канцелярские и хозяйственные расходы				кассовые ордера, авансовые отчеты
1.6.5.Обслуживание интернет-сайта	60 000	76 440	-16 440	Платежные поручения, акты выполненных работ
1.6.6.Сопровождение бухгалтерской программы «1С. Бухгалтерия»	30 000	45 848	-15 848	Платежные поручения, акты выполненных работ
1.6.7.Почтовые расходы, расходы на мобильную связь, интернет	100 000	69 857,83	30 142,17	Платежные поручения, расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.6.8. Обслуживание банка	100 000	86 906,22	13 093,78	Платежные поручения
1.7. Непредвиденные расходы	123 831	109 901,09	13 930	Платежные поручения
Всего текущих расходов	8 210 911	7 851 460,41	359 450,59	

(с) по пункту 1.2. мы подтвердили, что размер членского взноса 9 719,35 рублей рассчитан исходя из запланированных расходов в размере 8 210 911 рублей и количества участков - 844,8.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2017г. остатки денежных средств, принадлежащих СНТ "ТРАНСМАШ" составили:

по счету 51 "Расчетный счет"-1 391 878,24 рубля;

по кассе 50 "Касса"- 60 463,06 рублей.

Поступление денежных средств в 2017 году составило:

по счету 51 "Расчетный счет"- 33 345 270, 86 рублей;

по кассе 50 "Касса"- 33 270 257, 79 рублей.

Расходование денежных средств в 2017 году составило:

по счету 51 "Расчетный счет"- 33 876 935, 16 рублей;

по кассе 50 "Касса"- 33 283 552,66 рублей

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2017г. остатки денежных средств, принадлежащих СНТ "ТРАНСМАШ" составили:

по счету 51 "Расчетный счет"-860 213,94 рубля;

по кассе 50 "Касса"- 47 168.19 рублей.

или Международными стандартами обзорных проверок, мы не выражаем уверенности в отношении расходных операций по расчетному счету и кассе, не связанных с исполнением сметы СНТ «ТРАНСМАШ» в 2017 году.

Если бы мы выполняли дополнительные процедуры или проводили аудит либо обзорную проверку финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами аудита, или Международными стандартами обзорных проверок, или соответствующими национальными стандартами или сложившейся практикой, мы могли бы выявить какие-либо другие факты, о которых вы были бы проинформированы.

Наш отчет предназначен для использования исключительно в целях, указанных в первом абзаце настоящего документа, а также для вашего сведения и не подлежит использованию в каких-либо иных целях или передаче иным лицам. Настоящий отчет касается только упомянутых выше приходно-расходной сметы СНТ «ТРАНСМАШ» на 2017 год и отчета о ее исполнении и не распространяется на финансовую отчетность СНТ «ТРАНСМАШ» в целом.

Приложения:

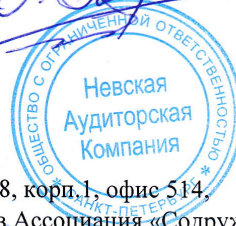
выписка из протокола №51 общего собрания членов СНТ «ТРАНСМАШ» от 08.10.2016г. сметы СНТ «ТРАНСМАШ» на 2017 год;
исполнение сметы СНТ «ТРАНСМАШ» в 2017 году;
оборотно-сальдовая ведомость СНТ «ТРАНСМАШ» по счету 50 "Касса" за 2017 год;
оборотно-сальдовая ведомость СНТ «ТРАНСМАШ» по счету 51 "Расчетный счет" за 2017 год.

Генеральный директор
ООО «Невская Аудиторская Компания»



Горбачев С.Д.

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью
«Невская Аудиторская Компания»,
ОГРН 1067847117535,
197348, Санкт-Петербург, Богатырский пр., д.18, корп.1, офис 514,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206048252



«21» августа 2018 года