



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 2018 год**

Внимание членов садоводческого некоммерческого товарищества «ТРАНСМАШ»

Мы выполнили перечисленные ниже процедуры согласованные с Вами в отношении приходно-расходной сметы СНТ «ТРАНСМАШ» за 2018 год и ее исполнения в 2018 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 исполнение сметы СНТ "ТРАНСМАШ" за 2018 год на сумму 9 166 071 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 2018 год, протоколом № 54 от 30.09.2017 года общего собрания членов СНТ "ТРАНСМАШ", исходя из запланированных расходов на 2018 год.

Наши выводы по итогам проведенных процедур в отношении исполнения сметы СНТ "ТРАНСМАШ" за 2018 год указаны ниже:

- (a) по пунктам 1.1 мы **подтвердили**, что фактические расходы, связанные с исполнением сметы СНТ "ТРАНСМАШ" за 2018 год составили 9 002 004,59 рублей. Фактическая экономия по смете составила 164 066,41 рубля.

(b)

Показатели Сметы СНТ "ТРАНСМАШ" на 2018г.	Фактическое исполнение сметы в 2018г.	Экономия (+) перерасход (-) в 2018г.	Документы, подтверждаю щие расходы в 2018г.	
1.1. Оплата электроэнергии по объектам общего пользования	360 000	275 275,22	+ 84 724,78	Расчеты энергетика СНТ, платежные поручения
1.2. 1 Обслуживание и ремонт энергохозяйства	940 000	793 690,27	+ 146 309,73	Платежные поручения, акты выполненных работ, штатное расписание, платежные ведомости

1.2.2. Содержание системы АСКУЭ	250 000	269 810	- 19 810	Платежные поручения, акты выполненных работ, авансовые отчеты, штатное расписание, платежные ведомости
1.3. Обслуживание и ремонт объектов водоснабжения	528 120	661 067,53	- 132 947,53	Платежные поручения, акты выполненных работ штатное расписание, Платежные ведомости
1.4.1 Поддержание дорог общего пользования в рабочем состоянии (асфальтовая крошка, щебень, грейдирование, очистка	-	-	-	-
1.4.2. Расчистка дорог от снега внутри СНТ, подсыпка наледи песком	200 000	251 514,37	- 51 514,37	Платежные поручения, акты выполненных работ, платежные ведомости
1.4.3. Вывоз и уборка мусора, з/плата уборщика прилегающей территории	1 434 360	1 435 624,87	- 1 264,86	Расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты, штатное расписание, , платежные ведомости
1.4.4. Охрана СНТ, устройство откатных ворот; устройство системы видеонаблюдения	2 079 600	1 978 005,57	+ 101 594,43	Платежные поручения, акты выполненных работ, расходно-кассовые ордера,

				авансовые отчеты
1.4.5. Обрезка деревьев	70 000	134 040,72	- 64 040,72	Расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты, платежные ведомости
1.4.6.Противопожарные мероприятия	100 000	120 376,41	- 20 376,41	Расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.4.7. Отлов бродячих собак	20 000	-	+ 20 000	-
1.5.1.Содержание здания Правления	55 200	60 887,20	- 5 687,20	Расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.5.2.Детская площадка	50 000	3 126,66	+ 46 873,34	Платежные поручения, акты выполненных работ, расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.6.1. Зарплата управленческого персонала	1 680 000	1 683 615,73	- 3 615,73	Штатное расписание, расчетно-платежные ведомости, РКО
1.6.1. Страховые взносы на зарплату	508 000	508 451,95	- 451,95	Платежные поручения
1.6.2.Юридическое обслуживание, судебные издержки	300 000	366 163,22	- 66 163,22	Платежные поручения, акты выполненных работ, расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.6.3. Расходы на содержание оргтехники.	70 000	99 695,93	- 29 695,93	Расходно-кассовые ордера,

канцелярские и хозяйственные расходы				авансовые отчеты
1.6.4.Обслуживание интернет-сайта	62 000	33 486	+ 28 514	Платежные поручения, акты выполненных работ
1.6.5.Сопровождение бухгалтерской программы «1С. Бухгалтерия», ТКС	30 000	24 820	+ 5 180	Платежные поручения, акты выполненных работ
1.6.6.Почтовые расходы, расходы на мобильную связь, интернет	100 000	74 770,15	+ 25 229,85	Платежные поручения, расходно-кассовые ордера, авансовые отчеты
1.6.7. Банковское обслуживание	100 000	81 018,74	+ 18 981,26	Платежные поручения
1.6.8. Членский взнос в Союз Садоводов	40 000	20 000	+ 20 000	Платежные поручения
1.7. Непредвиденные расходы	188 791	126 564,06	+ 62 226,94	Платежные поручения, акты выполненных работ
Всего текущих расходов	9 166 071	9 002 004,59	+ 164 066,41	

(с) по пункту 1.2. мы подтвердили, что размер членского взноса 10 850 рублей, рассчитан исходя из запланированных расходов, в размере 9 166 071 рублей и количества участков - 844,8.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2018г. остатки денежных средств, принадлежащих СНТ "ТРАНСМАШ" составили:
на расчетном счете (счет 51 "Расчетный счет") - 860 213,94 рубля;
в кассе (счет 50 "Касса") - 47 168,19 рублей.

Поступление денежных средств в 2018 году составило:
на расчетный счет (счет 51 "Расчетный счет") - 27 661 322,22 рублей;
в кассу (счет 50 "Касса") - 30 681 786,54 рублей.

Расходование денежных средств в 2018 году составило:
по расчетному счету (счет 51 "Расчетный счет")- 27 449 270,59 рублей;
по кассе (счет 50 "Касса") - 30 326 315,49 рублей

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2018г. остатки денежных средств, принадлежащих СНТ "ТРАНСМАШ" составили:

на расчетном счете (счет 51 "Расчетный счет") - 1 072 265,57 рубля;
в кассе (счет 50 "Касса") - 402 639,24 рублей.

Принимая во внимание, что упомянутые выше процедуры не относятся к аудиту или обзорной проверке, проводимой в соответствии с Международными стандартами аудита 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 2018 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 2018 год и отчета о ее исполнении и не распространяется на финансовую отчетность СНТ «ТРАНСМАШ», в целом.

Приложения:

протокол № 54 общего собрания членов СНТ "ТРАНСМАШ" от 30.09.2017г.
смета СНТ "ТРАНСМАШ" на 2018 год;
исполнение сметы СНТ "ТРАНСМАШ" в 2018 году;
оборотно-сальдовая ведомость СНТ "ТРАНСМАШ" по счету 50 "Касса" за 2018 год;
оборотно-сальдовая ведомость СНТ "ТРАНСМАШ" по счету 51 "Расчетный счет" за 2018 год.

Генеральный директор
ООО «Невская Аудиторская Компания»



Горбачев С.Д.

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



«10» июня 2019 года