

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СНТ «АЭРОФЛОТ»
ЗА 2020 ГОД

Нами, членами ревизионной комиссии в составе Кадыниной М.Э., Виноградовой Н.Ю., Кирсановой О.И. (председатель), избранными на общем собрании членов СНТ «Аэрофлот» (Протокол ОС №26 от 15.06.2020г.), проведена плановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности СНТ «Аэрофлот» за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

В проверяемом периоде руководство деятельностью СНТ осуществлялось в составе правления:

Шушаков Андрей Геннадьевич, председатель

Кудина Галина Петровна

Никулина Юлия Александровна

Правомочность правления определена Протоколом ОС №26 от 15.06.2020г.

Документарная ревизионная проверка проведена в период с 10.04.2021г. по 18.04.2021г., а всего 15 часов.

В ходе ревизионной проверки:

1. Произведена проверка поступлений и расходования денежных средств в целом и по видам взносов.

**Кассовая книга, оборотно-сальдовая ведомость по счету 50 «Касса», справка банка об оборотах по счёту, оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 «Расчётные счета», анализ субконто «Статьи движения денежных средств».*

Средства от садоводов поступают в СНТ только в безналичном порядке (через платежного агента «ПлатеЖКа», через терминал для безналичной оплаты в правлении, через сайт снт-аэрофлот.рф, прямая оплата на счёт). Согласно условиям договоров, средства от ПлатеЖКи и оплаченные через сайт снт-аэрофлот.рф зачисляются на счёт за вычетом комиссии (2% и 2,49% соответственно), оплаченные через терминал в правлении средства зачисляются полностью, комиссия списывается со счёта отдельной суммой (2,29%). За 2020 год оплачено садоводами через платежку 1 075 406 рублей (комиссия 21508,12руб.), через сайт 862 739руб. (комиссия 21482,21руб.). В учете поступление таких сумм отражается полностью, списание комиссии проводится отдельно. Средства от реализации проводов с демонтированной ЛЭП в сумме 114 000руб. поступили наличными денежными средствами, в кассу оприходованы 02.12.2020г., внесены на расчётный счёт 08.12.2020г. в полном объёме.

Таким образом, за 2020 год согласно справке об оборотах по счёту зачислено 9 168 429,50руб., плюс удержанная комиссия 21508,12руб.+ 21482,21руб., итого 9 211 419,83руб. При этом суммы, возвращенные в одном периоде по разным причинам на банковский счёт (3927руб. 06.11.20г. возврат з/п по реестру, 1389,38руб. возврат налога) не учитываем ни в качестве расхода средств, ни в качестве поступления.

Итого поступило средств в 2020 году 9 206 103,45руб.

(9 211 419,83руб – 5 316,38руб.), расшифровка по видам поступлений приведена в табличной части Акта.

Членские. По смете планировалось поступление за 2020г. 1350000руб., фактически поступило за 2020г. 1375621руб., а также за 2019г. и ранее 28987руб., на 2021г. 47732руб. План поступлений по смете выполнен, ранее данные ревизионной комиссией рекомендаций по обновлению информации о фактических площадях участков правлением выполняются.

Охрана. По смете планировалось поступление за 2020г. 1650000руб., фактически поступило за 2020г. 1662745руб., а также за 2019г. и ранее 37250руб., на 2021г. 56750руб. План поступлений по смете выполнен.

Дороги. По смете планировалось поступление за 2020г. 471100руб., фактически поступило за 2020г. 473450руб., а также за 2019г. и ранее 9100руб., на 2021г. 17800руб. План поступлений по смете выполнен. 20120руб. были направлены на софинансирование грантовой поддержки на приобретение материалов для отсыпки дорог, согласно Протокола ОС №26 от 14.06.2020г., дополнительно средства не собирались.

Целевой взнос на софинансирование ремонта ЛЭП при грантовой поддержке. Запланирован сбор в сумме 476700руб, фактически поступило 445200руб., на момент проведения проверки поступило еще 9800руб., работа с должниками, сведения о которых известны, ведется.

Целевой взнос на очистку и благоустройство озера. Запланирован сбор в сумме 336500руб, фактически поступило 310327руб., в том числе Витамин профинансировал в 2020г. 17500руб. Часть этой суммы поступила в счёт оплаты по Протоколу ОС №24/1 от 29.12.2019г., часть – по Протоколу ОС №26 от 29.12.2020г. Срок оплаты взноса приходится на 2021г., поэтому задолженность на 31.12.2020г. в сумме 172172руб. считаем текущей.

Членские взносы за потребленную электроэнергию и в виде доп.затрат за потреблённую электроэнергию. Плановые показатели базировались на данных 2018 года. Запланированы поступления в сумме 973854руб. по ИПУ и 788822руб. в счёт оплаты общих расходов (соотношение общ788822/инд973854 составляет 81%).

Фактически поступило в 2020г. 2462776,88руб., в том числе за 12.2019-2020г. 2251694,88руб.

В результате проведённой правлением СНТ «Аэрофлот» претензионной работы, в сентябре 2020г. ПАО «Красноярскэнергосбыт» был произведён перерасчёт объёмов и стоимости предъявленной к оплате СНТ «Аэрофлот» за период с 01.03.2018г. по 30.09.2020г. электроэнергии, в январе 2021г. заключено дополнительное соглашение к договору электроснабжения, узаконивающее произведенный перерасчёт: из договора было исключено предъявление поставщиком потерь в трансформаторе и линии дополнительно к расходу по общим счётчикам. Общая сумма перерасчёта составила 226070руб.

Стоимость работ по подключению участков к смонтированной ЛЭП не была включена в смету на ремонт, поскольку подключение участков к ЛЭП не относится к работам по содержанию инфраструктуры СНТ и на основании Положения о субсидиях в виде грантовой поддержки СНТ не может быть выполнено за счёт средств выделенного гранта, о чём также имеется соответствующее разъяснение Министерства сельского

хозяйства Красноярского края. Абонентское подключение включает в себя также стоимость материалов (зажимов) и было выполнено без дополнительного сбора взносов, по отдельному контракту сразу после завершения ремонтных работ. Без сбора взносов удалось обойтись благодаря произведённому в сентябре 2020г. перерасчету за прошлые периоды. Кроме того, вследствие выполненного ремонта ЛЭП расход электроэнергии на общие нужды фактически сократился, за счёт экономии были проведены необходимые работы, не включенные в смету на ремонт ЛЭП по переносу опоры и выполнению заземления, на общую сумму 85963руб., а также покрыта банковская комиссия за приём и зачисление средств целевого взноса и ремонт ЛЭП в сумме 10916руб.

С учётом достигнутой экономии от ремонта ЛЭП, произведённого перерасчета и выполнения не запланированных ранее необходимых для содержания электросетевого хозяйства мероприятий по результатам 2020г. получена экономия в общей сумме 46645руб.

В результате дальнейших переговоров в 2021г. дополнительно был произведен перерасчет в сумме 44539руб.

Выводы. Поступления отражены в полном объёме, нарушений, злоупотреблений не выявлено.

Предложения. Полагаем, что вопрос распоряжения полученной экономией находится в компетенции общего собрания, предлагаем включить данный вопрос в повестку ближайшего очередного собрания.

Кроме того, в связи с изменением параметров энергоэффективности в СНТ «Аэрофлот» в том числе в результате ремонта ЛЭП, считаем необходимым пересмотреть порядок оплаты членских взносов за потребленную электроэнергию, порядок и размеры оплаты общих расходов, связанных с электроснабжением СНТ.

2. Проверен порядок выдачи денежных средств под отчёт и авансовые отчёты.

**кассовая книга, авансовые отчеты, анализ счетов 50 «Касса», 71 «Расчёты с подотчётными лицами».*

Выдача средств под отчет осуществлялась как наличными из кассы СНТ (55 814,26руб.), так и путём использования бизнес-карты (117 702руб.). Подотчетные средства выдавались Шушакову А.Г., Кудиной Г.П., на 31.12.2020г. по всем полученным в подотчет суммам предоставлены авансовые отчёты, перерасходов также нет. Согласно авансовым отчётам (№1-№12) средства расходовались на оплату почтовых расходов, приобретение канцтоваров, обслуживание оргтехники, приобретение материалов и запчастей, инвентаря, хозтоваров и другое. В связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой приобретались маски, перчатки, антисептики.

Выводы. Нарушений порядка выдачи средств в подотчёт не выявлено.

3. Проверен порядок соблюдения кассовой дисциплины, оформления кассовых документов.

**кассовая книга, оборотно-сальдовая ведомость по счету 50 «Касса».*

Установленный лимит остатка денежных средств в кассе соблюдается. Единственное вынужденное превышение лимита допущено 02.12.2020г. в сумме 36 992,74руб., что обусловлено отсутствием банкомата на территории СНТ или в близлежащих посёлках, поступившие в этот день средства в сумме 114 000руб. внесены на расчётный счёт при первой возможности, 08.12.2020г. В течение 2020 года денежные средства от садоводов в кассу не поступали, наличные с расчётного сняты 14.01.2020г. в сумме 100 000руб, в кассу оприходованы в этот же день. Всего за проверяемый период оформлено 3 приходных кассовых ордера, 30 расходных кассовых ордеров. Остаток средств в кассе на 31.12.2020г. 78 279,06руб., что подтверждается актом инвентаризации наличных денежных средств №6. Кассовая книга прошита, пронумерована, все приходные и расходные документы оформлены по унифицированным формам КО-1, КО-2, операции подтверждены подписями.

Выводы. Нарушений кассовой дисциплины не выявлено.

Рекомендации. Снизить лимит остатка наличных средств в кассе до 100 000руб. или до меньшего размера.

4. Проверено наличие входящих актов и накладных по реестру, в соответствии с произведёнными платежами.

**акты оказанных услуг, накладные на материальные ценности, реестр входящих актов и накладных, акты сверок с контрагентами.*

В наличии все акты выполненных работ, оказанных услуг, товарные накладные на материальные ценности, согласно реестру. Документы подписаны с обеих сторон, приняты к учёту. Состояние расчётов подтверждено актами сверок.

Выводы. Нарушений не выявлено.

5. Проконтролирована организация раздельного учёта налогооблагаемых операций и членских, целевых взносов.

**книга учета доходов и расходов организация на УСН, налоговая декларация по УСН за 2020г., отчет о целевом использовании средств за 2020г., анализ счёта 91 «Прочие доходы и расходы», оборотно-сальдовая ведомость по счёту 86 «Целевое финансирование».*

Общая сумма поступлений, не являющихся членскими взносами и подлежащих обложению единым налогом при УСН, составляет 145 062,57руб., расшифровка приведена в табличной части Акта, Расшифровка 2.5. Раздельный учёт налогооблагаемых поступлений организован путём их обособленного учёта от счёта 86 «Целевое финансирование», на счёте 91 «Прочие доходы и расходы». Данная сумма отражена в книге учета доходов и расходов, по строке 6350 Отчета о целевом использовании средств за 2020г., разделе 2.1.1. налоговой декларации по УСН. Всего начислено прочих доходов в сумме 144 630,57руб., поступило 145 062,57руб.

Проценты банка на остаток средств на счёте, а также поступившие в безналичном порядке платежи, не относящиеся к членским взносам, не требуют применения контрольно-кассовой техники.

Выводы. Нарушений не выявлено.

6. Проверены порядок ведения реестра членов СНТ, правильность и наличие заявлений на приём в члены СНТ.

**реестр членов СНТ, заявления на приём в члены СНТ к реестру 2020г. с приложениями (Протокол №28 от 29.12.2020г.).*

Заявления на приём в члены СНТ «Аэрофлот» в 2019г.-2020г. содержат требуемые Федеральным законом №217-ФЗ сведения, приложения. Все поступившие в период с очередного общего собрания членов СНТ 2019г. заявления о приёме в члены рассмотрены общим собранием 2020г., согласно списку на приём. Организация ведения Реестра членов позволяет получать информацию о действительных членах СНТ на заданную дату. Форма заявления предусматривает наличие отметки о согласии на обработку персональных данных в целях ведения реестра.

Выводы. Нарушений, злоупотреблений не обнаружено.

7. Проверены порядок регистрации входящей корреспонденции, соблюдение сроков ответов на обращения.

**журнал регистрации входящей и исходящей корреспонденции.*

Регистрация входящей корреспонденции, обращений граждан осуществляется в электронном журнале регистрации, по завершении календарного года журнал распечатывается и хранится вместе с корреспонденцией.

8. Проверен учёт материальных ценностей.

**оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 «Материалы», акты на списание материалов, акты на передачу материалов в эксплуатацию.*

Наличие документов о списании материалов совпадает с оборотами по счету 10 «Материалы». Учёт движения инвентаря обеспечен учётом на забалансовом счёте МЦ.04. Имущество общего пользования, не поставленное на учёт по причине отсутствия документов, также отражено на забалансовом счёте МЦ.04, только в количественном измерении.

Выводы. Нарушений не выявлено.

Предложения. Провести инвентаризацию имущества общего пользования, актуализацию сведений об имуществе общего пользования в учёте, уточнения состояния для эффективного планирования расходов на его содержание.

9. Расчёты с садоводами. Должники.

**таблица оперативного учёта расчётов по взносам, регистр учёта дебиторской и кредиторской задолженности по взносам, анализ счета 76.09 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами, регистр начислений по взносам.*

Проверкой установлена полнота начисления членских взносов (за сотку, охрана, дороги) в соответствии с принятой на 2020г. приходной частью сметы (Протокол ОС №28 от 29.12.2020г.). Задолженность по взносам на 31.12.2020г. составляет 85 269руб., что составляет менее 2,3% от начисленных в 2020г. взносов, в том числе непосредственно по взносам за 2020г. менее 1,2%. Часть задолженностей на момент проведения настоящей проверки погашена. С должниками, сведений о которых достаточно, ведётся работа, направленная на взыскание.

Выводы. Нарушений злоупотреблений не выявлено.

Предложение. Внести в повестку ближайшего очередного ОС вопрос об исключении злостных должников из членов СНТ.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

**Акты сверок, акт инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 «Поставщики и подрядчики», регистр учёта дебиторской и кредиторской задолженностей по взносам.*

На конец года в СНТ «Аэрофлот» проведена инвентаризация расчётов. Дебиторская и кредиторская задолженности:

- поставщиков и подрядчиков подтверждены актами сверок;
- по расчетам с бюджетом подтверждены справкой о состоянии расчетов.

Используемая бухгалтерская программа не позволяет сформировать акт инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по счету расчетов по взносам (76.09) развернуто, в разрезе видов взносов. В регистре учёта дебиторской и кредиторской задолженностей по взносам задолженность отражена развернуто, не в разрезе лицевого счёта, а в разрезе именно вида взносов. Аналогичным образом задолженность отражена в бухгалтерском балансе. При этом сальдо дебиторской и кредиторской задолженностей в целом совпадает (в акте инвентаризации Дт369770,86руб.-Кт282813руб.=86957,86руб., в регистре Дт424551руб.-Кт337593,14руб.= 86957,86руб.).

Предложение. На конец года проводить инвентаризацию расчётов не только с поставщиками и подрядчиками, но и с садоводами по оплате взносов, в разрезе видов платежей.

11. Отчётность СНТ «Аэрофлот».

**расчеты РСВ, 6-НДФЛ, 4-ФСС, справки 2-НДФЛ, формы статистического наблюдения П-2, 1-Т, документы персонифицированного учета СЗВ-СТАЖ, СЗВ-ТД, СЗВ-М, налоговая декларация по УСН, Бухгалтерский баланс, Отчёт о целевом использовании средств, карточки учета страховых взносов, регистр учёта НДФЛ.*

Отчётность сдана в полном объёме и своевременно, по телекоммуникационным каналам связи. Пени, штрафов в периоде не предъявлено, просроченных обязательств по налогам и сборам СНТ не имеет, налоги, взносы уплачивались своевременно и в полном объёме. Данные, отраженные в отчётности, соответствуют учётным, подтверждены документами. Отражённые в Бухгалтерском балансе остаток денежных средств, размер дебиторской и кредиторской задолженностей соответствует фактическим. Отчёт о целевом использовании средств заполняется методом начисления, поступление и расходование средств отражены в полном объёме. Сведения о налогооблагаемых поступлениях в Отчете о целевом использовании средств, налоговой декларации по УСН отражены. Карточки учета страховых взносов, регистры учёта НДФЛ ведутся.

Выводы. Нарушений злоупотреблений не выявлено.

12. Целевые средства на ремонт ЛЭП и приобретение материалов.

**протокол общего собрания членов СНТ «Аэрофлот» №26 от 14.06.2020г., соглашение о предоставлении субсидий в форме грантовой поддержки №10, 12, договор подряда на ремонт ЛЭП, договор поставки материалов, документы подрядчика на прием работ, паспорт воздушной ЛЭП от 05.11.2020г.*

Проверено оформление выполнения программы мероприятия по ремонту ЛЭП, документы в наличии, соответствуют требованиям, оплата подрядчику произведена в полном объёме, смонтированная ЛЭП введена в эксплуатацию. Подключение участков к новой ЛЭП в сметную стоимость программы не входило, положением о грантовой поддержки финансирование таких мероприятий не предусмотрено. Подключение участков к ЛЭП было произведено за счет собранных взносов, без дополнительного сбора средств, и включало стоимость работ и материалов (зажимов). Демонтированные в результате ремонта ЛЭП алюминиевые провода были реализованы за 114000руб., средства от реализации были внесены на расчётный счёт. В результате ремонта ЛЭП прогнозируется снижение потерь электроэнергии во внутренних сетях СНТ. По 2020г. оценить изменение параметров энергоэффективности не представляется возможным, поскольку ввод линии в эксплуатации был осуществлен в ноябре 2020г., данных для анализа не достаточно.

Материалы для отсыпки дорог (щебень) оплачены и получены, находятся на ответственном хранении до возможности производства работ по подсыпке, в стоимость материалов не входят доставка до СНТ и работы с использованием материалов, средства гранта выделены только на стоимость материалов.

13. Исполнение приходно-расходной сметы.

**приходно-расходная смета на 2020г., отчёт об исполнении приходно-расходной сметы за 2020г., авансовые отчёты, платежные документы, акты, накладные, Протокол ОС №24/1 от 29.12.2019г., Протокол ОС №26 от 14.06.2020г.*

На 2020г. приходно-расходная смета была утверждена планово в общей сумме

Протокол общего собрания членов СНТ «Аэрофлот» №24/1 от 29.12.2019г.:

-приходная часть по членским взносам 3489100руб.

-расходная часть по членским взносам 3489124руб.

-приходная и расходная части по электроэнергии исходя из фактических объёмов.

-приходная часть по целевым взносам на очистку и благоустройство озера 336500руб.

-расходная часть по целевым взносам на очистку и благоустройство озера 336500руб.

Протокол общего собрания членов СНТ «Аэрофлот» №26 от 14.06.2020г.:

- приходная часть по целевым взносам на ремонт ЛЭП 476700руб. за счет садоводов, 1993310руб. за счет средств гранта.

- расходная часть по целевым взносам на ремонт ЛЭП 2470010руб.

По целевым взносам на озеро срок оплаты и реализации части мероприятий приходится на 2021г., поэтому оценка исполнения сметы в это части представляется преждевременной.

По факту сложилось за 2020г.

-приходная часть по членским взносам 3509696руб. запланированных, 164278руб. прочих поступлений, незапланированных предварительной сметой.

-расходная часть исходя из фактических поступлений.

По отдельным статьям расходной части сметы имеются перерасходы, например:

-расходы на защитные средства, дезинфекцию помещения в связи со сложной эпидемиологической обстановкой, противопожарные мероприятия в смету заложены не были, данные расходы были жизненно необходимы и обоснованы документально.

-на канцтовары, обслуживание принтера, почтовые расходы, общехозяйственные расходы в смету были заложены всего 8000 рублей, что очевидно слишком мало, при всем желании уложиться в такую малую сумму было невозможно.

-на обслуживание насосной системы было планово заложено всего 14000 рублей, чего объективно оказалось недостаточно. Ранний запуск системы требует больших затрат на ее обслуживание.

-налоги планировались исходя из доходной части, фактически же сложились из непредвиденных налогооблагаемых поступлений, например, от суммы средств от реализации демонтированных проводов.

В части остальных взносов по некоторым статьям имеется плановый остаток средств, не являющийся экономией, например:

-по взносам на содержание дорог экономию можно считать условной, поскольку в этот взнос закладывается переходящее зимнее содержание – до марта следующего

календарного года, все что «сэкономлено» в конце года может пригодиться в начале следующего, как вышло в этом году (конец 2020г. года был малоснежным, благодаря чему хватило средств на очень снежное начало 2021г). Сметный год по взносам на содержание дорог отличается от календарного – с апреля по март.

-за счет имеющихся взносов на охрану кроме организованной сторожевой службы был оборудован летний пост на озере, без дополнительных взносов. Сметный год по взносам на содержание дорог отличается от календарного – с июня по май.

Фактически начало активного поступления взносов приходится на конец апреля-май текущего года, за счет таких «подвижек» мероприятия по организации охраны общего имущества и содержания дорог в период январь-май текущего года осуществляются бесперебойно за счет взносов, поступивших в прошлом году.

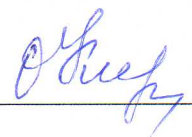
Выводы. Злоупотреблений и нарушений не выявлено, в целом смета исполнена и в приходной, и в расходной частях. Все произведенные расходы обоснованы и документально подтверждены. Предлагаем утвердить отчет об исполнении приходно-расходной сметы за 2020г.

Предложения.

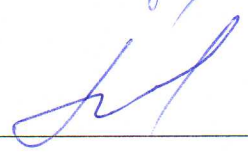
Закладывать часть сумм из предусмотренных сметой статей в виде одной общей – прочие расходы, чтобы из нее можно было безболезненно закрывать дефицитные статьи, не производя перераспределение.

По регулярным статьям при планировании ориентироваться на фактические расходы прошлых лет.

Рассмотреть вопрос переноса крайнего срока уплаты взносов с 01 августа текущего года на более ранний, например, на 01 мая текущего года, начиная с 2022г.

Председатель ревизионной комиссии _____  Кирсанова О.И.

Члены ревизионной комиссии:

_____  Кадынина М.Э.

_____  Виноградова Н.Ю.

19.04.2021г.

СНТ "Аэрофлот"

АКТ РЕВИЗИИ
финансово-хозяйственной деятельности
садоводческого некоммерческого товарищества "Аэрофлот" за 2020 год

1		плановые показатели	фактические показатели		
			947 181,25 Р		
			за периоды до 2020г.	за 2020г.	на 2021г.
	Остаток средств на 01 января 2020 года всего, в том числе:				всего
1.1.	Членские взносы общие (за сотку)			-16 826,20 Р	
1.2.	Членские взносы на охрану общего имущества СНТ			734 479,76 Р	
1.3.	Членские взносы на оплату электроэнергии и доп. затрат за потреблённую электроэнергию			110 477,19 Р	
1.4.	Членские взносы на содержание дорог общего пользования			47 476,75 Р	
1.5.	Целевые взносы на очистку и благоустройство озера			71 573,75 Р	
2	Поступило средств в 2020 году всего, в том числе:		9 206 103,45 Р		
		6 395 610,00 Р	142 871,00 Р	8 727 091,45 Р	336 141,00 Р
2.1.	Членские взносы общие (за сотку)	1 350 000,00 Р	28 987,00 Р	1 375 621,00 Р	47 732,00 Р
2.2.	Плата за пользование инфраструктурой и другим общим имуществом СНТ	11 015,00 Р		4 615,00 Р	2 777,00 Р
2.3.	Поступления за членские книжки			2 600,00 Р	
2.4.	Поступления за подключение к инфраструктуре			30 000,00 Р	
2.5.	Прочие поступления	6 985,00 Р		145 062,57 Р	
2.6.	Целевой взнос на очистку и благоустройство озера	336 500,00 Р		310 327,00 Р	
2.7.	Целевые средства на приобретение материалов для отсыпки дорог при грантовой поддержке, грант	100 000,00 Р		100 000,00 Р	
2.8.	Целевые средства на ремонт ЛЭП при грантовой поддержке, грант	1 993 310,00 Р		1 993 310,00 Р	
	Целевые средства на ремонт ЛЭП при грантовой поддержке, собственные средства	476 700,00 Р		445 200,00 Р	
2.9.	Членские взносы на охрану общего имущества СНТ	1 650 000,00 Р	37 250,00 Р	1 662 745,00 Р	56 750,00 Р
					1 756 745,00 Р

2.10.	Членские взносы на оплату электроэнергии и доп. затрат за потреблённую электроэнергию		67 534,00 Р	2 184 160,88 Р	211 082,00 Р	2 462 776,88 Р
2.11.	Членские взносы на содержание дорог общего пользования	471 100,00 Р	9 100,00 Р	473 450,00 Р	17 800,00 Р	500 350,00 Р
	Израсходовано средств в 2020 году всего, в том числе:				9 023 522,90 Р	
3	Членские взносы "за сотку"	1 368 024,00 Р			1 690 930,73 Р	
3.1.	Выплата вознаграждения членам правления, по договорам	480 000,00 Р	3 000,00 Р	459 276,90 Р		462 276,90 Р
3.2.	Страховые взносы	21 744,00 Р	1 800,00 Р	34 316,30 Р		36 116,30 Р
3.3.	Организация бухгалтерского сопровождения	288 000,00 Р		288 000,00 Р		288 000,00 Р
3.4.	Организация электронного документооборота			4 625,00 Р		4 625,00 Р
3.5.	Компенсация использования личного транспорта, мобильную связь, интернет	36 000,00 Р	2 000,00 Р	33 164,10 Р		35 164,10 Р
3.6.	Прочие расходы на содержание аппарата управления: канцтовары, оргтехника, почтовые расходы	13 000,00 Р		51 428,05 Р		51 428,05 Р
3.7.	Расходы на организацию вывоза мусора, в том числе погрузка	348 000,00 Р		366 250,00 Р		366 250,00 Р
3.8.	Расходы, связанные с обслуживанием безналичных платежей (РКО, торговый эквайринг, интернет-эквайринг, услуги расчетного центра (ПлатеЖКа))	56 280,00 Р		59 130,13 Р		59 130,13 Р
3.9.	Расходы на текущее содержание, обслуживание насосной станции, системы поливного водоснабжения, в том числе устранение аварий	70 000,00 Р		91 780,00 Р		91 780,00 Р
3.10.	Расходы на текущее содержание электросетевого хозяйства (электрик)	44 000,00 Р		44 000,00 Р		44 000,00 Р
3.11.	Налоги	3 000,00 Р		4 728,24 Р		4 728,24 Р
3.12.	Расходы на проведение общих собраний	8 000,00 Р	22 000,00 Р	8 000,00 Р		30 000,00 Р
3.13.	Расходы на ведение реестра членов			1 664,57 Р		1 664,57 Р
3.14.	Содержание сайта снт-аэрофлот.рф			5 000,00 Р		5 000,00 Р
3.15.	Судебные издержки		3 000,00 Р	7 000,00 Р		10 000,00 Р
3.16.	Судебные издержки (судебные пошлины)			3 300,00 Р		3 300,00 Р
3.17.	Расходы на уборку, дезинфекцию помещений, защитные средства			11 189,99 Р		11 189,99 Р
3.18.	Изготовление членских книжек			6 120,00 Р		6 120,00 Р
3.19.	Расходы на мероприятия по организации противопожарной безопасности			3 220,00 Р		3 220,00 Р
3.20.	Расходы на благоустройство			15 224,00 Р		15 224,00 Р
3.21.	Прочие расходы			16 650,88 Р		16 650,88 Р

3.22.	Прочие расходы				145 062,57 Р		145 062,57 Р
4	Расходование целевых взносов на очистку и благоустройство озера	336 500,00 Р			287 667,11 Р		
4.1.	Расходы на целевые мероприятия по очистке озера	328 500,00 Р			280 868,00 Р		280 868,00 Р
4.2.	Расходы на банковскую комиссию при зачислении средств	8 000,00 Р			6 799,11 Р		6 799,11 Р
5	Расходование членских взносов на охрану	1 650 000,00 Р			1 775 618,14 Р		
5.1.	Расходы по организации охраны общего имущества СНТ	1 608 000,00 Р			1 680 000,00 Р		1 680 000,00 Р
5.2.	Расходы на приобретение материалов, работы	0,00 Р			57 386,00 Р		57 386,00 Р
5.3.	Расходы на банковскую комиссию при зачислении средств	42 000,00 Р			38 232,14 Р		38 232,14 Р
6	Расходование членских взносов на дороги	471 100,00 Р			449 352,03 Р		
6.1.	Расходы на содержание дорог общего пользования	460 100,00 Р			417 370,00 Р		417 370,00 Р
6.2.	Расходы на банковскую комиссию при зачислении средств	11 000,00 Р			11 862,03 Р		11 862,03 Р
6.3.	Софинансирование мероприятий на приобретение материалов для ремонта дорог за счет средств грантовой поддержки	20 000,00 Р			20 120,00 Р		20 120,00 Р
7	Расходы по оплате электроэнергии и доп.затратам	1 762 676,47 Р			2 229 824,89 Р		
7.1.	Расходы по оплате электроэнергии по общим счетчикам	1 516 676,47 Р	73 492,24 Р		1 507 405,48 Р		1 580 897,72 Р
7.2.	Расходы на оплату банковской комиссии при зачислении средств				54 744,96 Р		54 744,96 Р
7.3.	Расходы по сбору и вводу показаний				78 000,00 Р		78 000,00 Р
7.4.	Устранение аварий				71 688,30 Р		71 688,30 Р
7.5.	Содержание уличного освещения	246 000,00 Р			36 043,40 Р		36 043,40 Р
7.6.	Контрольные мероприятия				5 571,26 Р		5 571,26 Р
7.7.	Содержание электросетевого хозяйства				40 000,00 Р		40 000,00 Р
7.8.	Содержание электросетевого хозяйства				85 963,52 Р		85 963,52 Р
7.9.	Расходы на оплату банковской комиссии при зачислении средств на софинансирова				10 915,73 Р		10 915,73 Р

7.10.	Работы по выполнению абонентского подключения			266 000,00 Р		266 000,00 Р
8	Расходование целевых взносов и гранта на приобретение материалов для отсыпки дорог	120 000,00 Р		120 120,00 Р		
8.1.	Приобретение материалов за счет целевых взносов	120 000,00 Р		120 120,00 Р		120 120,00 Р
9	Расходование целевых взносов и гранта на ремонт ЛЭП	2 470 010,00 Р		2 470 010,00 Р		
9.1.	Расходы на ремонт ЛЭП (замена проводов на СИП)	2 470 010,00 Р		2 470 010,00 Р		2 470 010,00 Р
10	Остаток средств на 31 декабря 2020 года всего, в том числе:			1 149 881,80 Р		
10.1.	Членские взносы общие (за сотку)			-70 362,36 Р		
10.2.	Членские взносы на охрану общего имущества			715 606,62 Р		
10.3.	Членские взносы на оплату электроэнергии			343 429,18 Р		
10.4.	Членские взносы на содержание дорог общего пользования			98 474,72 Р		
10.5.	Целевые взносы на очистку озера			94 233,64 Р		
10.6.	Целевые взносы на ремонт ЛЭП			-31 500,00 Р		

Приложения:

- 1 Приходно-расходная смета на 2020г.
- 2 Отчет об исполнении приходно-расходной сметы на 2020г.
- 3 Оборотно-сальдовые ведомости по счетам 10, 71, 70, 68, 69, 86, 91
- 4 Сводный регистр по кредиторской/дебиторской задолженности
- 5 Акты сверок
- 6 Расшифровки отдельных строк отчета
- 7 Копия бухгалтерской отчетности за 2020г.
- 8 Копия декларации по УСН за 2020г.
- 9 Копия книги учета доходов и расходов при УСН за 2020г.
- 10 Письмо Минсельхоза КК
- 11 Копии соглашений о грантовой поддержке
- 12 Копия справки банка о состоянии счета на 01.01.2021г.
- 13 Копия справки банка об оборотах по счету за 01.01.2020г.-31.12.2020г.

Ревизоры:

 Кирсанова О.И.

 Калынина М.Э.

 Виноградов Н.Ю.

[illegible]

за 2019г. (долги)		за 2020г.(текуш ие)	За 2019-2020г.				
Целевые взносы на очистку и благоустройство озера		336 500,00	310 327,00				287 667,11
Остаток средств на 01.01.2021г.					94 233,64		
Остаток средств на 01.01.2020г.						110477,19	
за 2019г. (долги)		за 2020г.(текуш ие)	За 2019г.	За 2020г.	На 2021г.		
Оплата потребленной электроэнергии		по факту				по факту	1 507 405,48
Оплата доп.затрат за потреблённую электроэнергию		81% от гр.14	67 534,00	2 184 160,88	211 082	81% от гр.14	647 720,77
Остаток средств на 01.01.2021г.					343 429,18		
Целевые взносы на ремонт ЛЭП, средства грантовой поддержки		2 470 010,00	2 438 510,00				2 470 010,00
Остаток средств на 01.01.2021г.					-31 500,00		
Целевые взносы на приобретение материалов на ремонт дорог		120 000,00	120 120,00				120 120,00
Остаток средств на 01.01.2021г.					0,00		
Итого:			9 206 103,45				9 003 402,90

* справочно
Охрана 37005
Членские "за сотку" 36468
Дороги 11792
Электроэнергия и доп.затраты 130013



Иванов А.А.

Присутствует

О.М.

Александр