

ДПК Кировский

ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

по проверке

финансово-хозяйственной деятельности

Дачного потребительского кооператива Кировского района

г. Санкт-Петербурга с 01.07.19 по 30.06.21

(за 2 полугодие 2019 года, 2020 год и 1 полугодие 2021 года)

Санкт-Петербург

2021 г

Оглавление

1. Общая информация	3
1.1 Состав ревизионной комиссии	3
1.2 Сведения о кооперативе	3
1.3 Общие очные собрания	7
1.4 Методы проверки.....	7
2. Судебные производства	9
2.1 Взыскание долгов в судебном порядке.....	9
3. Анализ состояния и ведения бухгалтерского учета	11
3.1 Банковские операции.....	11
3.2 Прочие поступления	14
3.3 Учет имущества, материалов, товарно-материальных ценностей.....	16
3.4 Операции по расчетам с подотчетными лицами.	17
3.5 Операции по расчетам по заработной плате, ведение кадрового учета.	18
3.6 Операции по расчетам с поставщиками и подрядчиками, заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами.....	18
4. Хозяйственная деятельность	24
4.1 Проверка сметы Кооператива уставным целям.....	24
4.2 Проверка выполнения решений правления и общего собрания Кооператива	40
4.3 Водоснабжение	42
4.4 Учет потребления электроэнергии.....	43
4.5 Проверка обработки заявлений членов кооператива	50
4.6 Пожарная безопасность.....	51
4.7 Сайты кооператива	52
4.8 Охрана и домик медпункта	54
Рекомендации и замечания ревизионной комиссии по результатам проведенной проверки.	55

1. Общая информация

1.1 Состав ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия, избранная и утвержденная решением внеочередного общего собрания членов Дачного потребительского кооператива Кировского района г. Санкт-Петербурга (далее – Кооператив) от 30 июня 2018 года, в составе:

- Бубнова Дарья Юрьевна (не принимала участие в работе РК)
- Кустова Маргарита Борисовна
- Лукьянов Алексей Алексеевич

руководствуясь полномочиями, определенными

➤ Федеральным законом от 29.07.2017 N 217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», вступившим в силу с 01.01.2019,

➤ Уставом ДПК Кировского района г. Санкт-Петербурга 2000 года, **провела ревизионную проверку финансово-хозяйственной деятельности Кооператива за 2 полугодие 2019 года, 2020 год и 1 полугодие 2021 года (с 01.07.19 по 30.06.21).**

Она проводилась этапами

- За 2 полугодие 2019 и 1 полугодие 2020 (с 01.07.19 по 01.06.20)
Ревизия начата: 15 сентября 2020 года. Окончена: 15 октября 2020 года.
 - За 2 полугодие 2020 года (с 01.07.20 по 31.12.21)
Ревизия начата: 01 апреля 2021 года. Окончена: 30 мая 2021 года.
 - За 1 полугодие 2021 (с 01.07.19 по 01.06.20).
Ревизия начата: 10 июля 2021 года. Окончена: 30 июля 2021 года.
- Итоговый отчет за весь период подготовлен 08.08.2021.

1.2 Сведения о кооперативе

Краткие сведения о Кооперативе на момент проведения ревизии

Полное наименование	Дачный потребительский кооператив Кировского района г. Санкт-Петербурга
Сокращенное наименование	ДПК Кировский
Юридический адрес	Ленинградская область, Приозерский район, Сосновское сельское поселение, массив "Орехово-Северное"
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция ФНС РФ № 4712 г. Приозерска
ИНН	4712010060

КПП	471201001
ОГРН	1024701651336
Организован	11 декабря 1975 года
Дата регистрации	23 июня 2000 года

Данные о расчетном счете:

КИРОВСКИЙ ДПК:

р/с № 40703810400020907497 в ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА, БИК 044030858, кор/сч 30101810800000000858

Группа в соц. сети: <https://vk.com/67dpk> Сайт <https://kirov67.ru>

Ответственные лица за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемый период:

Председатель правления – Козадаев Михаил Юрьевич

Главный бухгалтер – Греджева Ольга Юрьевна.

Правление ДПК “Кировский” (на основании решений последнего общего собрания от 30.06.2018)

- Козадаев Михаил Юрьевич – председатель Правления
- Левина Елена Михайловна
- Машкин Игорь Михайлович
- Орловская Марина Леопольдовна (*вышла из состава Правления на основании личного заявления от 28.04.2019 по состоянию здоровья*)
- Присяжнюк Анастасия Георгиевна
- Штейнгарт Дмитрий Меерович
- Щитович Федор Эдуардович

Согласно п. 6 ст. 16. 217 ФЗ «Лица, избранные в исполнительные органы товарищества, продолжают осуществлять свои полномочия до избрания новых исполнительных органов товарищества.»

По состоянию на 31.12.2020 г. согласно предоставленному реестру членов кооператива в границах ДПК Кировский находится 661 участок, принадлежащий 619 собственникам земельных участков, из них:

- ✓ 494 собственников являются членами кооператива, в т.ч. 2 члена ДПК, владеющие долями 1 участка
- ✓ 116 – собственники земельных участков (индивидуалы),
- ✓ 9 – собственники умерли (участки оформляются)
- ✓ 47 – двойные участки с одним собственником
- ✓ 2 – участки объединены в один

При этом согласно протоколу собрания от 30.06.18 в списках было 508 членов кооператива. Также в последнем апелляционном определении от 10.04.19 судебная коллегия Ленинградского областного суда определила численный состав на момент оспариваемого решения как 520 членов кооператива.

Ревизионная комиссия ПОВТОРНО рекомендует провести актуализацию реестра членов кооператива и определить реальный состав, который утвердить на следующем общем собрании.

При этом по состоянию на 30.06.2020 заполнено 243 анкеты на обработку персональных данных. На момент ревизии за 2 полугодие 2020 – итого заполнена 251 анкета. На 30.06.2021 – 282 анкета.

Комиссия ПОВТОРНО отмечает: Согласно КоАП РФ Ст. 13.11. Нарушение законодательства Российской Федерации в области персональных данных п.2:

«Обработка персональных данных без согласия в письменной форме субъекта персональных данных на обработку его персональных данных в случаях, когда такое согласие должно быть получено в соответствии с законодательством Российской Федерации в области персональных данных, если эти действия не содержат уголовно наказуемого деяния, либо обработка персональных данных с нарушением установленных законодательством Российской Федерации в области персональных данных требований к составу сведений, включаемых в согласие в письменной форме субъекта персональных данных на обработку его персональных данных,

- влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от трех тысяч до пяти тысяч рублей; на должностных лиц - от десяти тысяч до двадцати тысяч рублей; на юридических лиц - от пятнадцати тысяч до семидесяти тысяч рублей».

При этом **согласно Ст. 15. 217ФЗ на исполнительные органы (председателя и правление) возлагается обязанность вести реестр членов товарищества, а на членов предоставлять актуальные данные.**

«1. Не позднее одного месяца со дня государственной регистрации товарищества в соответствии с уставом товарищества председателем товарищества или иным уполномоченным членом правления товарищества создается реестр членов товарищества и осуществляется его ведение.

2. Обработка персональных данных, необходимых для ведения реестра членов товарищества, осуществляется в соответствии с настоящим Федеральным законом и законодательством о персональных данных.

3. Реестр членов товарищества должен содержать данные о членах товарищества, указанные в части 5 статьи 12 настоящего Федерального закона, кадастровый (условный) номер земельного участка, правообладателем которого является член товарищества (после осуществления распределения земельных участков между членами товарищества).

4. Член товарищества обязан предоставлять достоверные сведения, необходимые для ведения реестра членов товарищества, и своевременно информировать председателя товарищества или иного уполномоченного члена правления товарищества об их изменении.

5. В случае неисполнения требования, установленного частью 4 настоящей статьи, член товарищества несет риск отнесения на него расходов товарищества, связанных с отсутствием в реестре членов товарищества актуальной информации.

6. В отдельный раздел реестра членов товарищества в порядке, установленном настоящей статьей, могут быть внесены сведения о лицах, указанных в части 1 статьи 5 настоящего Федерального закона, с согласия таких лиц.»

Ревизионная комиссия ПОВТОРНО настоятельно рекомендует подписать согласие на обработку персональных данных со всем собственниками.

В связи в вступлением в силу с 01.01.19 ФЗ от 29 июля 2017 г. N 217-ФЗ "О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" ревизионной комиссией ПОВТОРНО предлагается приведение устава в соответствии с изменениями в законодательстве и подготовить положения, регламентирующие деятельность правления, ревизионной комиссии и проведение общих собраний. Устав должен быть принят на общем собрании и зарегистрирован в порядке, установленным действующим законодательством.

В уставе предлагается предусмотреть недопустимость продажи общественной земли, самовольного изменения границ. Спорные вопросы должны решаться Правлением или выноситься на общее собрание.

Комиссия отмечает, что деятельность ДПК Кировский дополнительно проверяли следующие государственные надзорные органы (на основании обращений жителей кооператива):

➤ Государственная инспекция труда в Ленинградской области.

Цель: осуществление федерального государственного надзора за соблюдением юридическим лицом обязательных требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права (на основании поступившего обращения)

Результат внеплановой проверки – нарушение трудового законодательства не установлено

➤ Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (РОСПОТРЕБНАДЗОР) по Ленинградской области. Предмет – соблюдение юридическим лицом обязательных требований, установленных законодательством РФ в рамках федерального государственного санитарно-эпидемиологического надзора.

Результат плановой проверки: выявлено отсутствие водоохраных информационных знаков, определяющих границы зоны санитарной охраны первого и второго поясов источника водоснабжения. Установлено, что территория первого пояса ЗСО не спланирована для отвода поверхностного стока за ее

пределы, дорожки к сооружениям не имеют твердое покрытие. Выдано 2 постановления по делу об административном правонарушении, а также предписание об устранении выявленных нарушений, а именно установить соответствующие водоохранные информационные знаки, выполнить водоотвод поверхностного стока, забетонировать дорожки. Наложены 2 штрафа в размере 5000 руб и 10 000 руб на председателя, которые были выплачены за счет его заработной платы. Также наложен штраф на ДПК в размере 50 000 руб, который выплачен с р/с кооператива. **Замечания на момент проверки устранены.**

Председатель также вызывался в следственный комитет для дачи показаний по обращению жителей, в том числе членов правления Штейнгарта и Присяжнюк, а также Орловской, ранее подавшей заявление о невозможности исполнять обязанности члена правления по состоянию здоровья. Они требовали возбудить уголовное дело – распространение Председателем их персональных данных в сети интернет в процессе работы над сайтом. **По итогам следственных действий нарушений не выявлено.**

1.3 Общие очные собрания

В проверяемый период собраний членов кооператива не проводилось.

Таким образом, установлено нарушение Правления ДПК Кировский требований законодательства РФ (п. 6 ст 17 Федерального закона от 29.07.2017 N 217-ФЗ "О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации") о сроках проведения Общего собрания членов кооператива, которое последний раз состоялось 30.06.2018, а должно проводиться не реже, чем 1 раз в год.

1.4 Методы проверки

Ревизия заключалась в изучении правильности, обоснованности и достоверности представленных документов по финансово-хозяйственной деятельности Кооператива и проводилась этапами: за 2 полугодие 2019 года и 1 полугодие 2020 года (с 01.07.19 по 30.06.20), 2 полугодие 2020 года (с 01.07.20 по 31.12.20), и за 1 полугодие 2021 (с 01.07.19 по 01.06.20)

Использовался метод сплошной проверки документов, критерии существенности определены ревизорами самостоятельно.

В ходе ревизии были запрошены следующие документы за проверяемый период:

1. Оборотно-сальдовая ведомость
2. Кассовая книга и кассовые документы (приходно-расходные)
3. Кадровые документы (штатное расписание, договоры с работниками, трудовые книжки, если есть, должностные инструкции)
3. Расчётно-платежные ведомости

4. Банковская выписка со всех расчетных счетов кооператива
5. Договоры с контрагентами, акты выполненных работ
6. Данные первичного учета из бухгалтерской программы (по запросу)
7. Авансовые отчеты
8. Протоколы проводимых Общих собраний
9. Протоколы Правлений ДПК
10. Смета и отчет по исполнению смет
11. Информация и документация по вводу в эксплуатацию новых линий и статусу переключения членов ДПК, описание схемы процесса переключения с приложением оформляемых документов
12. Реестр обращений членов ДПК с приложениями заявлений со статусом их рассмотрения.
13. Сальдо по дебиторской и кредиторской задолженности
14. Оборотная ведомость (по запросу)
15. Вся информация по судебным процессам
16. Реестр учета платежей членов ДПК по членским и целевым взносам с указанием долгов за прошлые периоды
17. Реестр учета платежей за электроэнергию и выписки из ПСК
18. Отчет по принятым мерам борьбы с должниками по взносам и оплату электроэнергии
19. Реестр членов ДПК с отметками о наличии согласия на обработку персональных данных
20. отчет о проделанной работе членов правления

Ниже приведен список переданных документов:

1. Авансовые отчеты (копии)
2. Закрывающие документы (копии)
3. Налоговая отчетность (налоговые декларации, отчеты по взносам) – копии
4. Кадровые документы и договоры ГПХ (копии)
5. Договоры простого товарищества (с кооперативами)- копии
6. Договоры с контрагентами (хозяйственные) - копии
7. Выписки со всех расчетных счетов кооператива (Банк-клиент)
8. Регистр учета поступления членских и целевых взносов, учета задолженности по взносам – в электронном виде
9. Оборотно-сальдовая ведомость
10. Бухгалтерский баланс и доп информация по следующим счетам
 - 01 «Основные средства» и 08 «Капитальные вложения» в разрезе объектов;
 - 10 «Материалы» в разрезе номенклатуры материалов;
 - 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»,
 - 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»,

- 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в разрезе контрагентов и договоров;
 - 70 «Расчеты с персоналом» в разрезе работников;
 - 86 «Целевое финансирование» в разрезе всех субконто
 - 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе всех субконто;
- 11.Информация по учету задолженности по оплате электроэнергии (файлы отдела электроучета) - в электронном виде
 - 12.Реестр членов ДПК с отметками о наличии согласия на обработку персональных данных
 - 13.Реестр учета платежей членов ДПК по членским и целевым взносам с указанием долгов за прошлые периоды
 - 14.Реестр обращений членов ДПК с приложениями заявлений со статусом их рассмотрения, а также др документы по дополнительным запросам

Был обеспечен доступ к бухгалтерской, хозяйственной и прочей документации, временный доступ на просмотр к бухгалтерской программе на облачной платформе ИнфоКрафт, 1С-СНТ.

Комиссия в очередной раз отмечает, что Малышевым Г.П. до сих пор не переданы архивные документы Кооператива за предыдущие годы (договоры, переписка, документы, формирующие личные дела членов кооператива, такие как заявления о вступлении в кооператив, копии свидетельств на собственность, личные данные и т.д.). Эти документы восстанавливаются по мере возможности.

2. Судебные производства

2.1 Взыскание долгов в судебном порядке

Было выполнено возмещение судебных издержек по гражданскому делу 2-1378/2018 по иску Малышева и Жилкиной о недействительности решения внеочередного общего собрания от 30.06.2018 г по ФС №021142676 от 16.10.2019 в размере 19 000 руб и по ФС №021142677 от 16.10.2019 также в размере 19 000 руб. итого 38 000 рублей.

Комиссия настоятельно рекомендует предпринять все необходимые действия по взысканию признанных долгов и возмещению судебных расходов, а также правлению более активно взаимодействовать с собственниками для сверки и погашения задолженности.

В Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области было подано исковое заявление к Обществу с Ограниченной Ответственностью "ЭЛЕКТРО-ПРОФ" о взыскании 1 062 765 руб. зарегистрировано дело № А56-106189/2019. За проверяемой период судебное разбирательство несколько раз откладывалось (определения от 03.02.2020, 06.04.2020, 13.07.2020) 29.09.2020 на заседании принято решение о полном удовлетворении иска Однако

опубликованном в [решении](#) А56-106189-2019_20200929_Reshenie.pdf (arbitr.ru): «Взыскать с Дачного потребительского кооператива Кировского района г. Санкт-Петербурга в пользу Общества с ограниченной ответственностью "Электро-Проф" 1 062 765 руб., в том числе 1 035 815 руб. неосновательного обогащения, 26 950 руб. неустойки, а также 23 628 руб. расходов по оплате госпошлины. Решение может быть обжаловано в Тринадцатый арбитражный апелляционный суд в течение месяца со дня принятия Решения.» Содержится ошибка, в котором истец и ответчик перепутаны местами. **Подано ходатайство об опiske, при этом "Электро-Проф" подал апелляцию, заседание назначено на 20.08.**

В Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области было подано 2 исковых заявления от АО "ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ".

Дело № А56-2711/202. 18 мая 2021 года Взыскать с дачного потребительского кооператива Кировского района г. Санкт-Петербурга в пользу акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» 911 734 руб. 61 коп долга по договору энергоснабжения от 01.07.2017 г. №47140000141354, за период с 01.09.2020 г. по 31.10.2020 г., 12.548 руб. 21 коп. неустойки и 21.486 руб. расходов по оплате госпошлины.

Дело № А56-26340/2021. 24 июня 2021 года принято решение:

Взыскать с дачного потребительского кооператива Кировского района г. Санкт-Петербурга в пользу акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» задолженность по договору от 01.07.2017 № 47140000141354 за период с 01.11.2020 по 31.01.2021 в размере 1 096 875 руб. 70 коп., неустойку, начисленную за период с 19.12.2020 по 12.03.2021 в размере 23 572 руб. 17 коп., 24 204 руб. расходов по уплате государственной пошлины. Возвратить акционерному обществу «Петербургская сбытовая компания» из федерального бюджета 368 руб. государственной пошлины.

На сайте Приозерского городского суда 28.05.2021 зарегистрировано дело № [2-1051/2021 ~ М-673/2021](#). Стороны по делу ТРЕТЬЕ ЛИЦО Администрация МО Сосновское сельское поселение, "УК по обращению с отходами в Ленинградской области", ОТВЕТЧИК ДПК"Кировский", ИСТЕЦ Приозерский городской прокурор.

Исковое заявление заключается в обязанности согласования с администрацией мест накопления твердых бытовых отходов, обязанности оборудовать площадку в соответствии с требованиями природоохранного и санитарно-эпидемиологического законодательства, обязанности заключить договор с региональным оператором на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами.

Движение дела: 28.05.21 - регистрация иска (заявления, жалобы) в суде выполнено. 04.06.2021 Вынесено определение о подготовке дела к судебному

разбирательству. Следующее предварительное судебное заседание назначено на 20.08.2021

3. Анализ состояния и ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Кооператива ведется по упрощенной системе налогообложения в бухгалтерской программе на облачной платформе Инфокрафт, 1С-СНТ. Хозяйственные и финансовые операции Кооператива отражаются в учете.

Проверка регистров бухгалтерского учета.

Первичные бухгалтерские документы за проверяемый период в объеме, необходимом для проведения ревизии предоставлены. Ведение бухгалтерского учета подтверждено составляемыми формами отчетности и наличием первичных бухгалтерских документов.

3.1 Банковские операции

По состоянию на 01.07.19 года на расчетном счете Кооператива числилось –2 723 927,96 руб. На депозите – 0,00 руб. В кассе – 0,00 руб.

По состоянию на 30.06.2020 года на расчетном счете Кооператива числилось – 1 074 657,11 руб. На депозите – 0,00 руб. В кассе – 0,00 руб.

По состоянию на 31.12.2020 года на расчетном счете Кооператива числилось – 24 680,72 руб. На депозите – 0,00 руб. В кассе – 0,00 руб.

По состоянию на 01.06.2021 года на расчетном счете Кооператива числилось – 14 243,44 руб. На депозите – 0,00 руб. В кассе – 0,00 руб.

С начала 2019 разделение на членские и целевые взносы отражается в 1С.

По данных бухгалтерского учета (76 счет)

Поступления	1 п-ие 2020	2 п-ие 2019	2 п-ие 2020	1 п-ие 2021
Членские взносы 2016г	43 776,00	60 205,00	45 067,00	7 894,00
Цел взносы 2017г	182 512,55	824 020,12	341 428,97	215 083,16
Членские взносы 2017г	62 536,66	57 771,38	38 064,96	26 680,00
Цел взносы 2018г	182 760,00	1 017 617,50	160 686,00	116 738,00
Членские взносы 2018г	398 843,91	2 099 069,13	311 811,41	217 302,11
Вступительный взнос		1 200,00		
Пени	5 139,67	7 374,00	16 857,96	25 353,56
Членские взносы будущих периодов	28 487,16	30 694,35	53 385,44	151 771,63
Итого	904 055,95	4 097 951,48	967 301,74	760 822,46

По состоянию на 30.06.2018 год не оплачено 10 549 906,31 руб взносов, в том числе членских в размере 4 818 364,53 руб. и целевых в размере 5 731 541,78 руб.

По состоянию на 30.06.2020 год не доплачено:

- членских взносов в размере 2 085 765,62 руб., в том числе:
Членский взнос 2018г - 1 479 310,42
Членский взнос 2016г – 330 284
Членский взнос 2017г - 276 171,20
- целевых взносов в размере 3 209 025,69 руб. в том числе:
Целевой взнос 2018г – 942 857
Целевой взнос 2017г – 2 266 168,69
- Вступительный взнос – 1 000,00
- Пени – 136 075,57

Итого: задолженность – 5 431 866,88 руб.

По состоянию на 31.12.2020 год не доплачено:

- членских взносов в размере 2 085 765,62 руб., в том числе:
Членский взнос 2018г – 1 154 874,13
Членский взнос 2017г – 237 602,24
Членский взнос 2016г – 285 217
- целевых взносов в размере 3 209 025,69 руб. в том числе:
Целевой взнос 2018г – 736 539
Целевой взнос 2017г – 1 776 203,68
- Вступительный взнос – 1 000,00
- Пени – 113 965,68

Итого: задолженность – 4 175 312,87 руб.

По состоянию на 30.06.2021 год не доплачено:

- членских взносов в размере 1 415 889,26 руб., в том числе:
Членский взнос 2018г – 927 644,02
Членский взнос 2017г – 277 323
Членский взнос 2016г – 285 217
- целевых взносов в размере 2 143 865,52 руб. в том числе:
Целевой взнос 2018г – 609 559
Целевой взнос 2017г – 1 534 306,52
- Вступительный взнос – 1 000,00
- Пени – 366 371,56

Итого: задолженность – 3 927 126,34 руб, в т.ч. пени

При начислении целевых учтено заключение соглашений с рядом собственников о том, что смежные участки используются как единый, имеют 1 электрический ввод, вводной ограничительный автомат, установленного

Правилами для одного участка, один ввод водопровода. Таким образом, данные собственники оплачивают соответствующие целевые взносы в однократном размере. Комиссии предоставлено 10 таких заключений. Также была корректировка начислений в связи с одним разделением участком и одним объединением.

Комиссия отмечает, что в Кооперативе силами Председателя, делопроизводителя, членом правления Левиной велась работа с должниками по взносам в виде переговоров с собственниками земельных участков, предъявления письменных уведомлений, отправка писем-претензий, подготовка обращений в суд о взыскании задолженностей, в результате задолженность сократилась, однако она все еще остается существенной.

Обнаружено, что у 3 членов правления несмотря на то, что они сами же (в первую очередь Штейнгарт и Машкин) должны отвечать за работу с должниками, есть долги по членским и целевым взносам за 2018 год на общую сумму 56 569,50 руб.

Член правления	Чл. взнос 2018г	Цел. взнос 2018г	Вст. взнос	Оплата	Пени	Итого
Машкин Игорь Михайлович	9 984,37	5 079		0	1 463,71	16 527,08
Штейнгарт Дмитрий Меерович	15 059,82	5 079		0	1 956,91	22 095,73
Присяжнюк Анастасия Георгиевна	10 366,83	5 079	1 000	0	1 500,86	17 946,69
Итого	35 411,02	15 237	1 000	0	4 921,48	56 569,50

Таким образом, среди 3 членов правления выявлено неисполнение обязанностей члена ДПК, описанных в Ст.11. п 6 217 ФЗ

«6. Наряду с обязанностями, предусмотренными гражданским законодательством для членов некоммерческой корпоративной организации, член товарищества обязан:

2) своевременно уплачивать взносы, предусмотренные настоящим Федеральным законом»

Ревизионной комиссией **ПОВТОРНО** предлагается к неплательщикам взносов действовать в соответствии с законодательством РФ, а также принятыми на общем собрании правилами и в соответствии, в том числе по взысканию через суд, если другие способы не будут действовать. Также ревизионная комиссия предлагает на ОС рассмотреть вопрос исключения из членов кооператива всех должников. Члены ДПК, имеющие долги по членским и целевым взносам, не могут быть избраны в органы управления кооперативом (на должность председателя, членов правления, членов ревизионной комиссии и др.).

3.2 Прочие поступления

Поступления за 2 полугодие 2019 г.

Прочие поступления	руб
Аренда магазина	101 800,00
Аренда домика медпункт	26 774,19
Возврат неизрасходованного аванса по договору подряда № 20/11/17-СМР от 20.11.2017 ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКТ ООО	110 194,81
Платежи за э/э от членов ДПК	47 537,51
Электроэнергия арендатор ЧОО Воевода ООО - ПСК	11 516,22
Электроэнергия, обслуживание, Скважина №6 договор простого товарищества №СКВ-6/2019 от 01.07.2019 - ПСК	46 189,28
Эксплуатация 6 скв, восстановительные/ремонтные работы договор простого товарищества №СКВ-6/2019 от 01.07.2019 - ЭКО-НОРД ООО Договор №01.07.19/2 от 01.07.2019	372 088,35
Текущий ремонт дорожного покрытия договор простого товарищества ДОР/150519 от 15.05.2019	18 300,00
Итого	734 400,36

Поступления за 1 полугодие 2020 г.

Прочие поступления	руб
Возмещение судебных издержек	38 000,00
Аренда магазина	36 309,64
Аренда домика медпункт	30 000,00
Возврат неизрасходованного аванса поставщика (СТРОЙРЕНТ ООО, ЗАВОД ЗЕММАШ ООО)	4 980,00
НДФЛ (в т.ч. Переплата 2018г)	41 498,00
Услуги в системе эл. отчетность, ЭДО (в т.ч. Возврат неизрасходованного аванса)	1 540,00
Платежи за э/э от членов ДПК	48 735,56
Электроэнергия медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений Возмещение эл-ии от 20.07.2019 -ПСК	23 569,49
Водное хозяйство, электроэнергия, обслуживание, в т.ч. договоры простого товарищества	4 223,6
Текущий ремонт дорожного покрытия ИП Овчаренко И.А. Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №11 от 27.04.2020г (в т.ч. Договор простого товарищества ДОР/050520 от 05.05.2020)	9 000,00
Итого	237 856,29

Поступления за 2 полугодие 2020 г.

Прочие поступления	руб
Аренда магазина	61 890,36
Аренда домика медпункт	30 000,00
Исполнительный лист Возмещение суд. Издержек	1 737,00
Услуги связи	5 000,00
Участие в лицензировании скважин Свердловец-Кировский	116 899,62
Водное хозяйство, электроэнергия, обслуживание, договоры простого товарищества	37 601,62
Электроэнергия медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений Возмещение эл-ии от 20.07.2019 -ПСК	12 939,58
Платежи за э/э от членов ДПК	19 755,15
Итого	285 823,33

Поступления за 1 полугодие 2021 г.

Прочие поступления	руб
Аренда магазина	36 310,44
Аренда домика медпункт	30 000,00
Водное хозяйство, электроэнергия, обслуживание, договоры простого товарищества	2 730,47
Электроэнергия медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений Возмещение эл-ии от 20.07.2019 -ПСК	28 011,20
Платежи за э/э от членов ДПК	84 944,20
Оплата электроэнергии приложение Комета - ПСК	32 007,50
Итого	214 003,81

Ревизионная комиссия отмечает, что поступившие на р/с платежи по электричеству раз в неделю перечисляются в ПСК, при этом отдельно бухгалтером для электроучета предоставляется информация в разбивке по абонентам. По Воеводе обнаружены некоторые задержки.

3.3 Учет имущества, материалов, товарно-материальных ценностей.

Одной из основных целей инвентаризации является проверка полноты и достоверности отражения в учёте оценки имущества и обязательств.

По данным бухгалтерского учета на балансе по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» числятся «ВУУ» и «ЛЭП»

по состоянию на 01.07.2019г. на сумму 11 167 066,02 руб.

по состоянию на 30.06.2020г. на сумму 12 180 464,16 руб.

по состоянию на 31.12.2020г. на сумму 12 287 360,12 руб.

по состоянию на 30.06.2021г. на сумму 12 309 846,47 руб.

Учет ТМЦ ведется на 10-ом счете бухгалтерского учета с субсчетами.

На 01.07.19 остаток ТМЦ числился в сумме 300 699,99 руб. 01.07.2019 было оприходование излишков на сумму 6 133,40.

На 31.12.20 остаток ТМЦ составляет в сумме 225 815,90 руб.

На 30.06.21 остаток ТМЦ составляет в сумме 186 196,33 руб.

За проверяемый период не выполнены рекомендации прошлой ревизионной комиссии по формированию следующих инвентаризационных описей (информация проводится неоднократно ПОВТОРНО):

- инвентаризационные описи по имуществу, переданному в оперативное управление; инвентаризационная опись имущества, переданного Кооперативом в аренду; инвентаризационная опись финансовых обязательств; инвентаризационная опись имеющегося в наличии общего имущества Кооператива; инвентаризационная опись имущества, переданного в эксплуатацию.

В очередной раз комиссия настоятельно рекомендует привести в соответствие данные бухгалтерского учета и инвентаризацию активов и обязательств. В учете должны числиться: колодцы, водопроводная магистраль, шахтные колодцы, водонапорные башни, внутренние низковольтные эл.сети ВЛ-0,4кВ и трансформаторные подстанции, главная дорога, столбы уличного освещения, здание правления, здание бывшего домика медпункта и т.д. На сегодня стоимость многих активов равна нулю, т.к. стоимость капитальных ремонтов и модернизация списывались на расходы и не увеличивали стоимость имущества, но количественный учет в соответствующих единицах измерения должен вестись на забалансе. Иначе не определить, какое имущество подлежит реконструкции и ремонту, если оно не числится на балансе Кооператива.

Комиссия ПОВТОРНО отмечает, что, например, объект учета Главная дорога должна быть выделена из земель общего пользования, т.к. если дорога не числится в учете (нет единицы измерения объекта), то невозможно определить стоимость ремонта, в т.ч. рассчитать количество необходимого материала. Нельзя ремонтировать то, чего нет в учете. Южный ввод построен в 2016 году. На балансе Кооператива это основное средство не числится в той части долевой собственности, которая принадлежит Кооперативу. Комиссия также не

обнаружила, что скважины числятся на балансе. Грубым нарушением правил ведения учета доходов и расходов признаются несвоевременное отражение в бухучете активов и хозяйственных операций, за это нарушение налоговая инспекция может оштрафовать организацию по ст. 120 НК РФ.

Ревизионная комиссия ПОВТОРНО рекомендует организовать учет имущества кооператива, провести инвентаризацию, создать на каждый объект инвентарную карточку, с последующей регистрацией сумм, затраченных на текущий ремонт, дооборудование, содержание. В целях сохранности данных аналитический учет вести в программе 1С, на забалансовых (вспомогательных) счетах.

В прошлом отчете отмечено, что ревизионной комиссией были выявлены проблемы, связанные с учетом материалов. На момент проведения ревизии установлено, что система учета материалов организована следующим образом:

1. Все закупаемые материалы закрепляются за ответственными сотрудниками, у кого они фактически хранятся: председатель, электрик, водопроводчик.

2. Расходные материалы для текущего обслуживания (в основном, это касается мелких деталей для текущего обслуживания водопровода) списываются по мере расходования на основании служебных записок сотрудников.

3. Для производства специальных работ с использованием дорогостоящих материалов (электросчетчики, запорная арматура большого сечения, электрокабели, фурнитура и т.п.) нанимаются подрядчики, которым передаются необходимые для производства работ материалы по накладной вместе с заявкой на производство работ. При подписании акта выполненных работ после проверки объема использованных материалов оформляется акт списания материалов с указанием вида работ, места и времени их проведения.

4. Учет ведется в программе 1С. К программе есть доступ у бухгалтера и у председателя, что позволяет оперативно контролировать ситуацию.

5. Периодически на складах ответственных сотрудников проводится инвентаризация для сверки фактически имеющихся материалов с данными бухгалтерского учета.

3.4 Операции по расчетам с подотчетными лицами.

Денежные средства, выдаваемые в подотчет, расходовались в основном на хозяйственные нужды и строительные работы, что подтверждают авансовые отчеты и кассовые чеки.

В Кооперативе есть приказ об утверждении списка работников, имеющих право на получение подотчетных сумм.

По состоянию на 30.06.2020 года – по сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами» числится задолженность в сумме 22 260,72 руб. - Авансовый отчет №15

от 13.07.2019 – заявлен входящий остаток в сумме 1350,00, что не соответствует предыдущему.

На 31.12.2020 задолженность перед садоводством у подотчетных лиц отсутствует. Задолженность у садоводства перед подотчетными лицами также отсутствует.

По состоянию на 30.06.2021 года – по сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами» числится задолженность в сумме 18 614,00 руб.

По результатам проверки установлено, что все полученные средства период израсходованы для обеспечения минимально необходимой хозяйственной деятельности.

Комиссия настоятельно рекомендует производить расчеты с контрагентами только по безналичному расчету.

3.5 Операции по расчетам по заработной плате, ведение кадрового учета.

По состоянию на 30.06.2020 года по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» имеется задолженность 37 524,25 руб. фактически это суммы, которые выплачены в июле 2020 г.

Был произведен возврат НДС в размере 41 498,00, который по факту и был выплачен 2020. как уже отмечалось в прошлом отчете, основная причина возникновения данной ситуации в том, что заработная плата должна быть начислена, но своевременно не выплачивалась сотрудникам по их же решению, т.к. в первую очередь собранные денежные средства шли на обеспечение жизнедеятельности кооператива, но при этом налоговые перечисления должны быть также произведены.

Начисления по заработной плате отражены в расчетно-платежных ведомостях. Трудовые договоры с работниками и договоры подряда оформлены в соответствии с законодательством и подшиты в отдельной папке.

В целях осуществления федерального государственного надзора за соблюдением юридическим лицом обязательных требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права (на основании поступившего обращения) была произведена внеплановая проверка Государственной инспекцией труда в Ленинградской области. В результате нарушения трудового законодательства не установлено.

По состоянию на 31.12.2020 года по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» имеется задолженность в общем размере 223 972,64 руб.

По состоянию на 30.06.2021 года по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» имеется задолженность в общем размере 591 853,39 руб. в том числе: Бухгалтер 117 450,00, Председатель 264 140,91, Электрик 85 852,48, Секретарь-делопроизводитель 133 110,00.

Заработная плата сотрудникам кооператива выплачивается с задержками и не в сроки, предусмотренные законодательством (а именно два

раза в месяц, с интервалом - пятнадцать дней) в связи с нехваткой денежных средств на расчетном счете.

Также по состоянию на 30.06.21 есть задолженности по НДФЛ 92 480 руб, страховым взносам 30900 руб, УСН 3 316 руб, земельному налогу 16 900 руб.

3.6 Операции по расчетам с поставщиками и подрядчиками, заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами.

Одним из способов проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности являются подписанные с контрагентами акты сверок.

Комиссии предоставлены акты сверки взаимных расчетов с контрагентами за 2 полугодие 2019:

- ✓ ООО «Комета»
- ✓ ООО «ТАКСКОМ» (предоставлена карточка взаиморасчетов от ТАКСКОМ)

- ✓ ООО «Завод ЗЕММАШ»
- ✓ ООО «Инфокрафт Северо-Запад» (не подписан)
- ✓ ООО «Октант»
- ✓ ИП Филипенко
- ✓ АО «Сосновоагроснаб»
- ✓ ИП Дорошонкова
- ✓ ООО УК ОАЗИС
- ✓ ИП Брязкало
- ✓ ДНТ Свердловец
- ✓ ДПК Маяк (не подписан)
- ✓ ДПК Орехово-Северное Московский район (не подписан)

За 2020 год:

- ✓ ООО «Завод ЗЕММАШ» (01.01.19-13.02.20)
- ✓ ЧОО «Воевода» (2020 год)

Не подтвержденная контрагентами дебиторская задолженность (отсутствие подписанных актов сверки) не позволяет полностью подтвердить полноту и достоверность бухгалтерской отчетности в части расчетов с контрагентами.

У комиссии нет возможности проверить и подтвердить фактическую кредиторскую и дебиторскую задолженность Кооператива, что значительно усложняет процесс проверки и понимание реального финансового состояния Кооператива.

По данным бухгалтерского учета:

Счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"

Кредиторская задолженность (задолженность Кооператива перед контрагентами):

- на 30.06.2020г. составила 231 585,74 руб. в т.ч.

Контрагенты	Сумма, руб
Балашов Дмитрий Александрович	24 480,00
Захаров Кирилл Евгеньевич	48 200,00
Овчаренко Игорь Анатольевич	8 125,00
ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ АО	33 983,98
СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ	7 285,19
УК ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ В ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ АО	78 417,17
Частное лицо	1 094,40
ЧОО ВОЕВОДА ООО	30 000,00

На 31.12.20 составила 706 834,03 руб. в т.ч.

Контрагенты	Сумма, руб
ОАЗИС ООО УК	19 250,00
ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ АО	87 737,82
СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ	28 041,75
УК ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ В ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ АО	486 804,46
ЧОО ВОЕВОДА ООО	85 000,00

- на 30.06.2021г. составила 1 285 666,65 руб. в т.ч.

Контрагенты	Сумма, руб
ОАЗИС ООО УК	19 250,00
ПЕТЕРБУРГСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ АО	231 161,07
СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ	36 735,76
УК ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ В ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ АО	768 519,82
ЧОО ВОЕВОДА ООО	230 000,00

2. Дебиторская задолженность (задолженность контрагентов перед Кооперативом):

- на 30.06.2020 г. составила 1 216 750,52 руб. в т.ч.

Контрагенты	Сумма, руб
"САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ТЕЛЕКОМ" АО	897,00
АДЛЕКС КА СПБ	25 000,00
ГЕЙЗЕР ООО	65 000,00
Инфокрафт Северо-Запад ООО	900,00
КОМЕТА ООО	35430,00
РЕГ.РУ ООО	3 708,02
ЭЛЕКТРО-ПРОФ ООО	1 035 815,50
ЯРОСЛАВ И КО ООО	50 000,00

- на 31.12.2020 г. составила 1 188 585,54 руб., в т.ч.

Контрагенты	Сумма, руб
"САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ТЕЛЕКОМ" АО	977,00
ГЕЙЗЕР ООО	50 392,00
Инфокрафт Северо-Запад ООО	3 100,00
КОМЕТА ООО	37 500,00
Манаков Никита Сергеевич	8 000,00
РЕГ.РУ ООО	2 801,04
ЭЛЕКТРО-ПРОФ ООО	1 035 815,50
ЯРОСЛАВ И КО ООО	50 000,00

- на 30.06.2021 г. составила 1 259 551,11руб., в т.ч. незакрытые актами работы

Контрагенты	Сумма, руб
АО "ТЕЛЕ2-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	2 661
ГЕЙЗЕР ООО	35 000,00
Инфокрафт Северо-Запад ООО	3 850,00
ИП Суравикина Екатерина Викторовна	42 000,00
Манаков Никита Сергеевич	8 000,00
Овчаренко Игорь Анатольевич	39 500,00
ООО "КОМЕТА"	37 500,00
ООО "ОБЛАЧНАЯ ПЛАТФОРМА КОМЕТА"	3 120,00
РЕГ.РУ ООО	2 104,61
ЭЛЕКТРО-ПРОФ ООО	1 035 815,50
ЯРОСЛАВ И КО ООО	50 000,00

Счет 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"

Кредиторская задолженность (задолженность Кооператива перед контрагентами – полученный аванс):

- на 30.06.2020г. составила 1800 руб.

Контрагенты		Сумма, руб
Дорошонкова Алла Борисовна		1 800,00

- на 31.12.20 составила 116 899,62 руб.

Контрагенты		Сумма, руб
СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ		116 899,62

- на 30.06.2021г. составила 116 899,62 руб. в т.ч.

Контрагенты		Сумма, руб
СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ		116 899,62

Дебиторская задолженность (задолженность контрагентов перед Кооперативом):

- на 30.06.2020г. составила 25 240,2руб. в т.ч.

Контрагенты		Сумма, руб
ДРУЖБА ДПК		8 386,00
СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ		10 141,38
СМОЛЬНИНСКОЕ ДНТ		5 470,60
ЧОО ВОЕВОДА ООО		1 242,22

- на 30.06.2020г. составила 7 104,67 руб. в т.ч.

Контрагенты		Сумма, руб
ДРУЖБА ДПК		975,39
ЧОО ВОЕВОДА ООО		6 129,28

- на 30.06.2021г. составила 14 250,62 руб. в т.ч.

Контрагенты		Сумма, руб
ДРУЖБА ДПК		5 486,56
СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ		3 829,02
СМОЛЬНИНСКОЕ ДНТ		1 675,20
ЧОО ВОЕВОДА ООО		3 259,84

Следует ПОВТОРНО обратить внимание на длительную задолженность по договору ЯРОСЛАВ И КО ООО, которым предусмотрено разработка проекта Устава, положения о проведении ОС, положения о РК, положения о проведении собрания правления, положение о защите ПД. Данные работы закрыты в одностороннем порядке, т.к. в оговоренный договором срок ДПК не представили свои замечания.

В 2020-21 гг Кооперативом заключены следующие договора

го д	№ договора	Дата договора	Наименование контрагента	Срок действия договора	Предмет договора	Цена договора	Отметка об исполнении
20	К-23-04/20	30.04.20	ООО Гейзер	закрыт	Консервация скважины	40000	закрыт
20	№1444Ю О-7/05-19	06.05.19	УК "Региональный оператор"	действующий	Договор на вывоз мусора		действующий
20	ЮЛ 07/05/2020 -1	07.05.20	Асарта	действующий	Услуги оператора связи		действующий
20	Л 26-05\20	13.05.20	ООО Гейзер	действующий	Получение лицензии		действующий
20	06/2020	13.05.20	ИП Захаров К.Е.	действующий	Выполнение работ по обслуживанию инфраструктуры	6 спецификаций	действующий
20	Договор аренды магазина	10.10.20	ИП Дорошонкова	01.05.2021 по 15.10.2021	Аренда магазина		действующий
20	ДОР/0505 20	05.05.20	Договор простого товарищества	05.05.2020	Грейдирование и планирование дороги		закрыт
20	СКВ- 6/2020	01.05.20	Договор простого товарищества	01.05.2020	Скважина № 6		действующий
20	СК/4	01.04.20	Договор простого товарищества	01.04.2020 по 15.10.2020	Скважина №4		закрыт
20	Оз/6	01.04.20	Договор простого товарищества	01.04.2020	Уборка озера	1945	закрыт
21	СК/4	01.04.21	Договор простого товарищества	с 01.05.2021	Скважина № 4 свердловец		действующий
21	Оз/8	01.05.21	Договор простого товарищества		Уборка мусора озеро Осиновское	1950	действующий
21	15577ЮН- 7/04-21	01.05.21	УК "Региональный оператор"	01.04.2019	Вывоз мусора		действующий
21	47-21	18.06.21	ИП Галкина А.В.	18.06.2021 по 18.08.2021	Аренда контейнера 6 м3	8000	действующий

Ревизионной комиссией не удалось установить, что договоры заключались по решению правления. При этом все они были направлены на обеспечение деятельности ДПК Кировский и улучшению условия проживания.

В соответствии с п. 4 и п. 6 ч. 7 статьи 18 ФЗ-217 к полномочиям правления относятся принятие решения о заключении договоров с организациями, осуществляющими снабжение тепловой и электрической энергией, водой, газом, водоотведение, благоустройство и охрану территории садоводства или огородничества, обеспечение пожарной безопасности и иную деятельность, направленную на достижение целей товарищества, а также о заключении договоров с оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами, региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами. Вместе с тем само заключение указанных сделок относится к компетенции председателя товарищества (п. 4 ч. 1 ст. 19)

4. Хозяйственная деятельность

4.1 Проверка сметы Кооператива уставным целям.

Смета за 2019, 2020, 2021 гг не принималась и не утверждалась. Общего собрания в 2019, 2020, 1 полугодии 2021 г не проводилось.

Комиссии предоставлены:

Отчет по расходам за 2019 год

Наименование	2019 (1-ое полугодие)	2019 (2-ое полугодие)	Отклонение
Членские взносы остаток 2018г (4 536 121,50)	1 468 485,24	3 686 853,95	-619 217,69
Общехозяйственные расходы	790 783,80	2 821 277,68	
Административные-хозяйственные расходы	14 032,49	15 868,72	
<i>Канцелярия, почта, прочее</i>	12 682,49	14 218,72	
<i>Аренда помещений для собраний и приемов</i>	1 350,00	1 650,00	
Интернет, сервер, программы прочее	6 560,00	18 207,70	
<i>АСКУЭ</i>	2 010,00	3 360,00	
<i>Таксом эл. отчетность</i>	4 550,00	3 080,00	
<i>Бухгалтерская программа, личный кабинет</i>		11 760,00	
<i>Хостинг</i>		7,70	
Услуги банка	21 385,03	21 770,00	
Страховые взносы	200 872,21	272 948,64	
Налог на землю	16 978,00	16 978,00	
Налог УСН		4 022,64	
Штрафы, пени	8 221,52	50 000,00	
Госпошлина	7 650,00	23 628,00	
Услуги связи	5 609,85	11 116,35	
Транспорт (командировки)	8 400,00	7 200,00	
Уличное освещение электроэнергия	24 558,38	59 957,35	
Скважина №6 электроэнергия		43 145,53	
Пени ПСК		44 538,10	

Юридические услуги (Суд с Электропроф (Стрижи), с неплательщиками, консультации)	75 000,00	20 000,00	
Услуги патрулирования и охраны территории кооператива		161 613,00	
Лицензия пользование недрами, сдача на геологическое изучение	9 000,00	0,00	
Разработка паспортов отходов		14 800,00	
Вывоз крупногабаритного мусора	36 693,36	0,00	
Транспортирование и размещение отходов Региональный оператор (без декабря 2019г)		582 730,26	
Чистка дорог в зимний период	21 225,00	0,00	
Инвентарь передан в эксплуатацию	16 559,00	68 125,98	
Ремонтно-восстановительные работы скважина №6		912 693,79	
Текущие ремонтные работы, в т.ч.:	100 851,00	332 501,50	
<i>Ремонт водопровода</i>	20 884,00	102 896,58	
<i>Ремонт дорожного покрытия</i>	10 800,00	65 758,34	
<i>Ремонтные и хозяйственные работы разное (люки, колодцы, площадка у магазина, прочее)</i>	32 067,00	11 563,24	
<i>Ремонт, обслуживание электросети(аварийные работы, замена перегоревших фонарей)</i>	4 890,00	40 743,43	
<i>Установка стендов(стенды, работа, материалы)</i>	32 210,00	0,00	
<i>Реконструкция колодезных домиков</i>		68 989,95	
<i>Скважина №6 содержание, обслуживание</i>		32 254,86	
<i>Выпиловка</i>		10 295,10	
Резервный фонд работ (Уборка территории озера Осиновское)	4 560,00	6 840,00	
Резервный фонд работ (Очистка акватории озера Осиновское)		33 000,00	
Содержание водного хозяйства (договор о совместной деятельности с другими кооперативами)	212 627,96	99 592,12	
Начислена заработная плата	677 701,44	865 576,27	
Председатель	240 000,00	240 000,00	
Бухгалтер	184 381,61	162 781,56	
Электрическая комиссия	19 435,00	42 547,88	
Секретарь -делопроизводитель	34 000,00	102 000,00	
Электрик	69 344,83	59 682,82	
Заведующий хозяйством	27 600,00	83 772,86	
Водопроводчик	50 000,00	90 941,15	
Дворник	35 690,00	66 600,00	
Специалист по информационному обеспечению, системный администратор, оператор Комета	17 250,00	17 250,00	
Доходы	42 157,03	94 526,06	136 683,09
Процент по депозитам	0,00	0,00	
Восстановлена ошибка прошлого периода		3 987,48	
Аренда магазина	36 309,03	63 690,97	
Аренда н/п ЧОО ВОЕВОДА		26 774,19	
Доход от продажи материалов	3 478,00	73,42	
- продажа материалов	41 735,00	11 125,00	
- себестоимость проданных материалов	-38 257,00	-11 051,58	
Переключения абонентов на новые ВЛ-0,4 кВ	2 370,00		
расход (переключения)			
приход (переключения)	2 370,00		
Целевые взносы остаток 2018г (7 261 621,00)	230 344,68	655 749,03	6 375 527,29

Установка выносных узлов учета в т.ч.	161 270,48	356 354,32	
<i>материалы</i>	121 250,48	282 874,32	
<i>электромонтажные работы</i>	39 750,00	73 480,00	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ в т.ч.	69 074,20	299 394,71	
<i>материалы</i>	35 474,20	86 314,71	
<i>электромонтажные работы</i>	33 600,00	213 080,00	

Отчет по расходам за 1 полугодие 2020

Наименование	2020 (1-ое полугодие)	Отклонение на 30.06.2020г
Членские взносы		
Общехозяйственные расходы	1 939 403,74	-1 939 403,74
Административные-хозяйственные расходы	5 091,94	
<i>Канцелярия, почта, прочее</i>	3 141,94	
<i>Баннер ТБО,Изготовление дубликатов ключей скв. №6</i>	1 950,00	
Интернет, сервер, программы прочее	13 172,68	
<i>АСКУЭ</i>	4 650,00	
<i>Таксом эл. отчетность</i>	7 480,00	
<i>Хостинг</i>	1 042,68	
<i>Бухгалтерская программа, личный кабинет</i>	23 420,00	
Услуги банка	18 474,98	
Оплата труда штатные сотрудники	680 036,42	
<i>Председатель (40 000,00 в мес)</i>	240 000,00	
<i>Бухгалтер (27 000,00 в мес)</i>	162 000,00	
<i>Секретарь -делопроизводитель(17 000,00 в мес)</i>	102 000,00	
<i>Электрик (10 750,00 в мес)</i>	66 036,42	
<i>Водопроводчик (25000,00 в мес)</i>	50 000,00	
<i>Дворник (10 000,00 в мес)</i>	60 000,00	
Оплата труда договоры ГПХ	33 070,00	
<i>Подборщик мусора</i>	5 750,00	
<i>Услуги электрогруппы</i>	17 250,00	
<i>Складские услуги</i>	10 070,00	
Страховые взносы	187 966,46	
Налог на землю	16 978,00	
Налог УСН		
Штрафы, пени		
Госпошлина		
Услуги связи	5 121,90	
Транспорт (командировки)	7 200,00	
Уличное освещение электроэнергия	32 544,79	
Водное хозяйство электроэнергия	47 560,89	
Пени ПСК	36 173,93	
Услуги патрулирования и охраны территории кооператива	180 000,00	
Вывоз крупногабаритного мусора	18 050,00	
Транспортирование и размещение отходов Региональный оператор	152 987,47	
Инвентарь передан в эксплуатацию	35 311,60	
<i>Система видеонаблюдения ТБО 2х камер</i>	11 990,00	
<i>Роутер в комл кабель в домик правления</i>	3 720,00	

Шлифмашина угловая BOSCH	4 839,00	
Общестроительный инвентарь (Клуппа резьбонарезная, долото, кирка, кувалда)	4 894,60	
Комплект-шланг к насосу	1 361,00	
Инвентарь для уборки (тачка садовая, лопата, грабли веерные)	4 997,00	
Спецодежда для дворника (Костюм рабочий, ботинки)	3 510,00	
Текущие ремонтные работы, в т.ч.:	86 757,16	
Ремонт водопровода	17 423,16	
Ремонт дорожного покрытия	25 400,00	
Ремонтные и хозяйственные работы разное (люки, колодцы, прочее)	3 270,00	
Ремонт, обслуживание электросети(аварийные работы, замена перегоревших фонарей)	32 409,00	
Скважина №6 содержание, обслуживание	4 255,00	
Выпиловка(спил аварийного дерева)	4 000,00	
Ремонтно-восстановительные работы	353 650,52	
Обустройство водоохранной зоны Скважина №6	57 992,69	
Аварийно-восстановительные работы(замена водопроводных труб, сварочные работы на водопроводной системе.)	265 060,83	
Изготовление лючков на отсекающих кранах	30 597,00	
Резервный фонд работ (Уборка территории озера Осиновское)	5 835,00	
Доходы	234 056,14	234 056,14
Аренда магазина	36 309,64	
Аренда н/п ЧОО ВОЕВОДА	30 000,00	
Возмещение судебных издержек по исполнительным листам	38 000,00	
Начислены пени	129 746,50	
Целевые взносы (Неизрасходованный остаток на 01.01.2020г 2020г) 6 375 527,29	357 897,57	6 017 629,72
Установка выносных узлов учета в т.ч.	254 736,10	
	<i>материалы</i>	185 036,10
	<i>электромонтажные работы</i>	69 700,00
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ в т.ч.	103 161,47	
	<i>материалы</i>	60 781,47

Движение денежных средств за 2 полугодие 2019 г.

Сальдо на 30.06.19г		2 715 983,96	в т.ч.:
		<i>р/сч</i>	2 723 927,96
		<i>подотчет ср-ва</i>	-7 944,00
Обороты за период			
	Поступления	Выплаты	
			в т.ч.
Членские взносы 2016г	60 205,00		
Цел взносы 2017г	824 020,12		
Членские взносы 2017г	57 771,38		
Цел взносы 2018г	1 017 617,50		
Членские взносы 2018г	2 099 069,13		
Пени	7 374,00		
Вступительный взнос	1 200,00		

Членские взносы будущих периодов	28 487,16		
Аренда магазина	101 800,00		
Аренда медпункт	26 774,19		
Возврат неизрасходованного аванса по договору подряда № 20/11/17-СМР от 20.11.2017 ЭЛЕКТРОКОМПЛЕКТ ООО	110 194,81		
Земельный налог, сельское поселение		17 180,00	
Налог при УСН (доходы минус расходы)		10 936,50	
Страховые взносы		299 246,15	
НДФЛ		169 761,00	
УПРАВЛЕНИЕ РОСПОТРЕБНАДЗОРА по ЛО Штраф по пост №47-14-335-19 от 06.08.2019г		50 000,00	
Оплата труда штатные сотрудники		1 046 355,52	
Оплата труда по договорам ГПХ		74 133,00	
Возмещение за использование личного а/м		7 200,00	
Расходы на услуги банков		21 770,00	
Услуги в системе "Такском-спринтер" эл. отчетность		6 160,00	
Услуги в системе "Инфокрафт" 1Сбухгалтерия		12 160,00	
Общехозяйственные расходы (хостинг, почта, канцелярия, изг ключей)		19 343,72	
Услуги связи		10 000,00	
Аренда помещения для собраний		1 650,00	
Госпошлина в арбитраж суд с ООО "ЭЛЕКТРО-ПРОФ"		23 628,00	
Юридические услуги суд с ООО "ЭЛЕКТРО- ПРОФ" АДЛЕКС КА СПБ		25 000,00	
Юридические услуги консультации, разработка устава ЯРОСЛАВ И КО ООО		20 000,00	
Транспортирование и размещение отходов УК ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ В ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ АО		526 749,76	
Услуги охраны территории кооператива ЧОО ВОЕВОДА ООО		161 613,00	
Ошибочный платеж по эл-ву	47 537,51	60 536,75	
Электроэнергия арендатор ЧОО Воевода ООО - ПСК	11 516,22	11 516,22	
Электроэнергия Уличное освещение ПСК		49 817,22	
Электроэнергия, обслуживание, Скважина №6 договор простого товарищества №СКВ-6/2019 от 01.07.2019 - ПСК	46 189,28	49 114,87	
Электроэнергия, обслуживание, Скважина №6 ОРЕХОВО-СЕВЕРНОЕ МОСКОВСКИЙ РАЙОН ДПК простого товарищества №2-19 от 25.04.2019		38 206,10	
Электроэнергия, обслуживание, Скважина №2 Маяк ДПК договор простого товарищества №1/19 от 30.04.2019		132 549,69	
Электроэнергия, обслуживание, Скважина №4 СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ договор простого товарищества №СК/4 от 01.01.2019		26 824,16	
Эксплуатация 6 скв, восстановительные/ремонтные работы договор простого товарищества №СКВ-6/2019 от 01.07.2019 - ЭКО-НОРД ООО Договор №01.07.19/2 от 01.07.2019	372 088,35	1 284 840,00	

Очистка акватории озера Осиновское СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ договор простого товарищества №Оз/6-19 от 14.07.2019		33 000,00	
Уборка территории озера Осиновское СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ договор простого товарищества №Оз/5 от 01.05.2019		6 840,00	
Текущий ремонт дорожного покрытия договор простого товарищества ДОР/150519 от 15.05.2019	18 300,00		
Текущий ремонт дорожного покрытия договор простого товарищества №ДОР4 от 09.09.2019 СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ		40 658,34	
Оплачены услуги подряда , в т.ч.		399 528,81	
ИП Балашов Д.А. Электромонтажные работы (строительство новых отпаек, линий освещения), монтаж новых светильников, монтаж ВУУ Договор №ЭЛ-19/01 от 15.05.2019, Спецификация №1 -6			114 035,00
ИП Брызгалов Н.И. Электромонтажные работы (строительство новых отпаек, линий освещения), монтаж новых светильников, монтаж ВУУ			23 577,81
ИП Овчаренко И.А. Аварийные работы на водопроводе Договор РД- 06/19 от 15.05.2019, Спецификация №4			48 250,00
ИП Овчаренко И.А. Работы на скважине №6 (бетонирование фундамента, доставка материалов) Договор РД- 06/19 от 15.05.2019, Спецификация №5			22 500,00
ИП Овчаренко И.А. Грейдирование, ручная доработка дорожного покрытия Договор РД-06/19 от 15.05.2019, Спецификация №6			21 600,00
ИП Овчаренко И.А. Строительство перемычки с магистральным краном для связи водопроводных систем от скважины № 6 и скважины №2 Договор РД-06/19 от 15.05.2019, Спецификация 7			11 000,00
ИП Овчаренко И.А. Замена участка магистральной трубы у дома 14-18 Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №8			8 000,00
ИП Овчаренко И.А. Откопка магистральных труб на территории кооператива Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №9			12 500,00
ИП Галкина А.В. Разработка экологической документации (оформление паспортов отходов) Договор П 16-19 от 09.07.2019			14 800,00
ЛОЭСК АО Комплекс работ на ТП 281 для замены ограничительных авт. выключателей Счет№17170000475 от 08.08.2019			14 046,00
СТРОЙРЕНТ ООО Аванс аренда дробилки Счет №5622 от 27.11.2019г			480,00
ОКТАНТ ООО Электромонтажные работы Установка ж/б опор ВЛИ- 0,4 кВ (в т.ч. Материалы) Договор №ПДР-06-11/2019 от 06.11.2019			108 740,00
Закупка материалов, в т.ч.		614 051,32	

АНТЕРО ООО Электроматериалы			13 069,53
ОблСтройРазвитие ООО + доставка сыпучие мат-лы			5 300,00
ТД ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ ООО Электроматериалы			15 069,60
ООО "ОБОРУДОВАНИЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ" крышки для мусорных баков			7 680,00
ООО "ОБОРУДОВАНИЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ" оргстекло для инф стендов			5 500,00
ГЕОСНАБ ООО Насос VRTEX 4-7ss + расходники			14 110,00
СЕВЕРНЫЕ СТРЕЛЫ ООО Шлифмашина угловая MAKITA 9069 SF+расходники			9 489,78
ИЦЭ ООО Электроматериалы			21 984,00
ЗАВОД ЗЕММАШ ООО Бачки мусорные			45 500,00
ВТЛ ООО Электроматериалы			90 110,04
ЩИТОВИЧ Федор Эдуардович Пиломатериалы			8 750,00
МИНИМАКС ООО Электроматериалы			135 973,98
КОМЕТА ООО Электроматериалы			149 370,00
Малоценный инвентарь ав. отчет			3 425,00
Расходные электроматериалы ав. отчет			20 416,00
Расходные материалы общестроительные ав. отчет			68 303,39
Итого	4 830 144,65	5 250 370,13	

Сальдо на 30.06.19г	2 295 758,48	в т.ч.:
	р/сч	2 295 758,48
	подотчет ср-ва	0,00

Движение денежных средств за 1 полугодие 2020 г

Сальдо на 01.01.20г	2 295 758,48	в т.ч.:
	р/сч	2 295 758,48
	подотчет ср-ва	0,00
Обороты за период		
	Поступления	Выплаты
		в т.ч.
Членские взносы 2016г	43 776,00	
Цел взносы 2017г	182 512,55	

Членские взносы 2017г	62 536,66		
Цел взносы 2018г	182 760,00		
Членские взносы 2018г	398 843,91		
Пени	5 139,67		
Членские взносы будущих периодов	30 694,35		
Возмещение суд. Издержек И/л ФС №021142676 от 16.10.2019.	19 000,00		
Возмещение суд. Издержек И/л ФС №021142677 от 16.10.2019	19 000,00		
Аренда магазина ИП Дорошонкова А.Б. Договор аренды нежилого помещения б/н от 10.10.2019	36 309,64		
Аренда медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений от 20.07.2019	30 000,00		
Возврат неизрасходованного аванса поставщика (СТРОЙРЕНТ ООО,ЗАВОД ЗЕММАШ ООО)	4 980,00		
Земельный налог, сельское поселение		16 976,00	
Страховые взносы		187 543,58	
НДФЛ (в т.ч. Переплата 2018г)	41 498,00	90 853,00	
Оплата труда штатные сотрудники		586 231,88	
Оплата труда по договорам ГПХ Складские услуги		3 242,09	
Оплата труда по договорам ГПХ Уборка территории		5 002,00	
Оплата труда по договорам ГПХ Услуги электрогруппы		15 007,00	
Возмещение за использование личного а/м		7 200,00	
Расходы на услуги банков		18 474,98	
Услуги связи		5 000,00	
Услуги в системе эл. отчетность, ЭДО (в т.ч. Возврат неизрасходованного аванса)	1 540,00	4 400,00	
Услуги в системе "Инфокрафт" 1Сбухгалтерия (аванс до конца года)		21 960,00	
Программа для ЭВМ "Интеллектуальная платформа КОМЕТА" лиц АСКУЭ , Лицензионный договор от 01.08.2019		5 056,05	
Общехозяйственные расходы (хостинг, почта, канцелярия, дубл ключей на скважину, баннер ТБО)		5 388,34	
Залоговая стоимость за оборудования КОМЕТА		37 500,00	
Услуги охраны территории кооператива ЧОО ВОЕВОДА ООО		150 000,00	
Ошибочный платеж по эл-ву ПСК	48 735,56	57 974,65	
Уличное освещение -ПСК		42 684,92	
Электроэнергия медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений Возмещение эл-ии от 20.07.2019 -ПСК	23 569,49	23 569,49	
Водное хозяйство, электроэнергия, обслуживание, в т.ч. договоры простого товарищества	4223,6	28 194,45	
Пени ПСК		72 890,13	
Транспортирование и размещение отходов УК ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ В ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ АО Договор №1444ЮО- 7/05-19 от 06.05.2019		153 324,46	
Уборка территории озера Осиновское СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ договор простого товарищества простого товарищества №ОЗ/6 от 01.04.2020		3 890,00	

Лицензирование Скважина №6 ГЕЙЗЕР ООО Договор №Л26-05/20 от 13.05.2020 (аванс)		65 000,00	
Оплачены услуги подряда , в т.ч.		403 928,00	
Обслуживание, Скважина №6 Обустройство водоохранной зоны ИП Захаров К.Е. Договор № 06/2020 от 13.05.2020 Спецификация №1 от 13.05.2020г(в т.ч. Договор простого товарищества №СКВ-6/2020 от 01.05.2020)			25 000,00
Аварийно-восстановительные работы(замена водопроводных труб, сварочные работы на водопроводной системе.) ИП Овчаренко И.А. Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №12 от 30.04.2020г			163 800,00
Спил аварийного дерева ИП Овчаренко И.А. Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №10 от 15.01.2020г			4 000,00
Текущий ремонт дорожного покрытия ИП Овчаренко И.А. Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №11 от 27.04.2020г (в т.ч. Договор простого товарищества ДОР/050520 от 05.05.2020)	9 000,00		18 000,00
Аварийные работы ВЛ 0,4 ЛОЭСКО АО Счет№17170000475 от 08.08.2019			22 908,00
Электромонтажные работы ИП Балашов Д.А. Договор №ЭЛ-19/01 от 15.05.2019 Спецификация № 7,8,9,11,10,12,13,14,15			163 720,00
Монтаж и пусконаладочные работы БС КОМЕТА ООО Договор подряда №466 от 12.03.2020			6 500,00
Закупка материалов, в т.ч.		376 008,78	
АНТЕРО ООО Трубы ПНД для планового ремонта водопровода			39 008,35
МИНИМАКС ООО Электроматериалы			52 476,55
КОМЕТА ООО Электроматериалы (счетчики)			58 800,00
ОблСтройРазвитие ООО + доставка сыпучие мат-лы (песок, щебень)			28 700,00
ЛЗМ МГ ООО Трубы стальные			21 450,00
ЗСК ООО Трубы стальные, столбы заборные для огражд территории скважины, задвижки			26 400,00
ПЕТРОСНАБ ООО Запорная арматура			32 998,00
Малоценный инвентарь ав. отчет (в т.ч. ср-ва подотчетных лиц)	22 079,00		23 321,60
Расходные электроматериалы ав. отчет			25 457,13
Расходные материалы общестроительные ав. отчет			67 397,15
Итого	1 166 198,43	2 387 299,80	
		р/сч	1 074 657,11
		подотчет ср-ва	-22 260,72

Отчет по расходам за 2 полугодие 2020

Наименование	2020 (2-ое полугодие)	в т.ч.	Отклонение на 31.12.2020г
Членские взносы			
Общехозяйственные расходы	2 900 693,16		-4 840 096,90
Административные-хозяйственные расходы	5 538,00		
<i>Канцелярия, почта, прочее</i>		5 538,00	
<i>Баннер ТБО,Изготовление дубликатов ключей скв. №6</i>		0,00	
Интернет, сервер, программы прочее	6 306,98		
<i>АСКУЭ</i>		5 400,00	
<i>Таксом эл. отчетность</i>		0,00	
<i>Хостинг</i>		906,98	
<i>Бухгалтерская программа, личный кабинет</i>	2 400,00		
Услуги банка	16 885,00		
Оплата труда штатные сотрудники	781 259,42		
<i>Председатель (40 000,00 в мес)</i>		215 698,64	
<i>Бухгалтер (27 000,00 в мес)</i>		162 000,00	
<i>Секретарь -делопроизводитель(17 000,00 в мес)</i>		102 000,00	
<i>Специалист по электроучету</i>		69 000,00	
<i>Электрик (10 750,00 в мес)</i>		60 749,78	
<i>Водопроводчик (25000,00 в мес)</i>		111 811,00	
<i>Дворник (10 000,00 в мес)</i>		60 000,00	
Оплата труда договоры ГПХ	54 046,00		
<i>Подборщик мусора</i>		11 500,00	
<i>Услуги электрогруппы</i>		34 500,00	
<i>Складские услуги</i>		0,00	
<i>Услуги ИТ</i>		8 046,00	
Страховые взносы	196 562,87		
Налог на землю	16 979,00		
Налог УСН	7 910,00		
Штрафы, пени	0,00		
Госпошлина арытраж	0,00		
Услуги связи	4 920,00		
Транспорт (командировки)	7 200,00		
Уличное освещение электроэнергия	41 667,05		
Водное хозяйство электроэнергия	59 810,43		
Пени ПСК	41 446,73		
Услуги патрулирования и охраны территории кооператива	180 000,00		
Вывоз крупногабаритного мусора	0,00		
Транспортирование и размещение отходов Региональный оператор	780 273,44		
Юридические услуги	50 000,00		
Лицензирование скважины №6 этап 1	130 000,00		
Лицензирование скважины №6 Госпошлина	7 500,00		
Лицензирование скважин (долевое участие скв №4)	140 816,33		
Инвентарь передан в эксплуатацию	0,00		
<i>Система видеонаблюдения ТБО 2х камер</i>		0,00	
<i>Роутер в комл кабель в домик правления</i>		0,00	
<i>Шлифмашина угловая BOSCH</i>		0,00	

Общестроительный инвентарь (Клуппа резьбонарезная, долото, кирка, кувалда)		0,00	
Комплект-шланг к насосу		0,00	
Инвентарь для уборки (тачка садовая, лопата, грабли веерные)		0,00	
Спецодежда для дворника (Костюм рабочий, ботинки)		0,00	
Текущие ремонтные работы, в т.ч.:	363 336,91		
Ремонт водопровода		44 238,48	
Ремонт дорожного покрытия		169 616,98	
Ремонтные и хозяйственные работы разное (люки, колодцы, прочее)		0,00	
Ремонт, обслуживание электросети(аварийные работы, замена перегоревших фонарей)		17 006,39	
Скважина №6 содержание, обслуживание		496,00	
Скважина №4 содержание, обслуживание(долевое участие)		24 879,06	
Выпиловка(спил аварийного дерева)		107 100,00	
Ремонтно-восстановительные работы	0,00		
Обустройство водоохранной зоны Скважина №6		0,00	
Аварийно-восстановительные работы(замена водопроводных труб, сварочные работы на водопроводной системе.)		0,00	
Изготовление лючков на отсекающих кранах		0,00	
Резервный фонд работ (Уборка территории озера Осиновское)	5 835,00		
Доходы	90 688,75		324 744,89
Аренда магазина	63 690,36		
Аренда н/п ЧОО ВОЕВОДА	30 000,00		
Возмещение судебных издержек по исполнительным листам	1 737,00		
Начисление, корректировка пени	-4 738,61		
Целевые взносы	106 880,97		5 910 748,75
Установка выносных узлов учета в т.ч.	87 705,82		
материалы		66 555,82	
электромонтажные работы		21 150,00	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ в т.ч.	19 175,15		
материалы		10 915,15	
электромонтажные работы		8 260,00	

Движение денежных средств за 2 полугодие 2020

Сальдо на 01.07.2020г		1 052 396,39	в т.ч.:
		р/сч	1 074 657,11
		подотчет ср- ва	-22 260,72
		Обороты за период	
	Поступления	Выплаты	
Членские взносы 2016г	45 067,00		
Цел взносы 2017г	341 428,97		
Членские взносы 2017г	38 064,96		
Цел взносы 2018г	160 686,00		

Членские взносы 2018г	311 811,41		
Пени	16 857,96		
Членские взносы будущих периодов	53 385,44		
Аренда магазина ИП Дорошонкова А.Б. Договор аренды нежилого помещения б/н от 10.10.2019	61 890,36		
Аренда медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений от 20.07.2019	30 000,00		
Исполнительный лист Возмещение суд. Издержек л/сч 10-37 ,И/л ФС 031624835 от 26.11.2019.	1 737,00		
Возмещение подотчетных сумм 1 пол-ие 2020г		22 260,72	
Земельный налог, сельское поселение		16 978,00	
Налог на доходы, УСН		6 054,00	
Страховые взносы		179 088,27	
НДФЛ		86 334,20	
Оплата труда штатные сотрудники		493 248,03	
Оплата труда по договорам ГПХ Услуги IT специалиста		7 000,00	
Оплата труда по договорам ГПХ Уборка территории		10 004,00	
Оплата труда по договорам ГПХ Услуги электрогруппы		30 015,00	
Возмещение за использование личного а/м		4 800,00	
Расходы на услуги банков		17 145,00	
Услуги в системе "Инфокрафт" л/к		4 600,00	
Программа для ЭВМ "Интеллектуальная платформа КОМЕТА" лиц АСКУЭ , Лицензионный договор от 01.08.2019		7 470,00	
Услуги охраны территории кооператива ЧОО ВОЕВОДА ООО		125 000,00	
Услуги связи	5 000,00	10 000,00	
Транспортирование и размещение отходов УК ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ В ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ АО Договор №1444ЮО-7/05-19 от 06.05.2019		371 886,15	
Уборка территории озера Осиновское СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ договор простого товарищества простого товарищества №ОЗ/6 от 01.04.2020		5 835,00	
Юридические услуги		25 000,00	
Госпошлина лицензирование скважины		7 500,00	
Химический анализ воды ГЕЙЗЕР ООО Договор №Л26-05/20 от 13.05.2020		15 392,00	
Лицензирование скважины ГЕЙЗЕР ООО Договор №Л26-05/20 от 13.05.2020		65 000,00	
ГЕЙЗЕР ООО Договор №К-23-04/20 от 23.04.2020		35 000,00	
Участие в лицензировании скважин Свердловец-Кировский	116 899,62	140 816,33	
Водное хозяйство, электроэнергия, обслуживание, договоры простого товарищества	37 601,62	14 052,97	
Электоэнергия скважина ПСК		72 912,26	
Уличное освещение ПСК		12 501,03	

Электроэнергия медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений Возмещение эл-ии от 20.07.2019 -ПСК	12 939,58	6 698,06	
Пени ПСК		19 534,22	
Ошибочный платеж по эл-ву	19 755,15	19 495,15	
Оплата поставщикам, (закуп материалов)		198 386,07	
ООО "ОБОРУДОВАНИЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ" Защитная система			4 000,00
Манаков Никита Сергеевич Песчано-гравийная смесь			64 000,00
ОблСтройРазвитие ООО Сыпучие мат-лы (щебень)			40 000,00
Быковских Роман Александрович Сыпучие мат-лы (песок)			9 500,00
МИНИМАКС ООО Электроматериалы (счетчики)			24 937,34
ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ ПОЛИТЭК СПБ ООО Малоценный инвентарь			2 000,00
КОМЕТА ООО Электроматериалы (счетчики)			11 760,00
Расходные электроматериалы ав. отчет			19 206,00
Расходные материалы общестроительные ав. отчет			20 982,73
Оплата поставщикам, в т.ч. подотчет (подрядчикам)		273 095,00	
Устройство дорожного покрытия Овчаренко Игорь Анатольевич Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №14,15			36 900,00
Ремонтно-восстановительные работы на системе хозяйственно-бытового водопровода Овчаренко Игорь Анатольевич Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №13,16			10 625,00
Услуги по выпилровке аварийных деревьев Захаров Кирилл Евгеньевич Договор № 06/2020 от 13.05.2020 Спецификация №1-8			145 300,00
Электромонтажные работы Балашов Дмитрий Александрович Договор №ЭЛ- 19/01 от 15.05.2019 Спецификация №16-23			66 870,00
Работы по перемалыванию веток и мелкого подлеска НИТЮЯРВИ ООО			12 500,00
Общехозяйственные расходы, заправка картриджа ав. отчет			900,00
Итого	1 253 125,07	2 303 101,46	
		р/сч	24 680,72
		подотчет ср- ва	0,00

Отчет по расходам за 1 полугодие 2021 г.

Наименование	2021 (1-ое полугодие)	в т.ч.	Отклонение на 30.06.2021г
Членские взносы			
Общехозяйственные расходы	1 755 585,80		-1 755 585,80
Административные-хозяйственные расходы	4 112,84		
<i>Канцелярия, почта, прочее</i>		4 112,84	
Интернет, сервер, программы прочее	11 876,43		
<i>АСКУЭ</i>		6 180,00	
<i>Таксом эл. отчетность</i>		5 000,00	
<i>Хостинг</i>		696,43	
<i>Бухгалтерская программа, личный кабинет</i>	20 740,00		
Услуги банка	17 500,00		
Оплата труда штатные сотрудники	683 551,79		
<i>Председатель (40 000,00 в мес)</i>		216 715,51	
<i>Бухгалтер (27 000,00 в мес)</i>		162 000,00	
<i>Секретарь -делопроизводитель(17 000,00 в мес)</i>		102 000,00	
<i>Специалист по электроучету</i>		26 405,80	
<i>Электрик (10 750,00 в мес)</i>		66 430,48	
<i>Водопроводчик (25000,00 в мес)</i>		50 000,00	
<i>Дворник (10 000,00 в мес)</i>		60 000,00	
Страховые взносы	163 255,34		
Налог на землю	16 978,00		
Налог УСН	3 316,00		
Услуги связи	6 016,00		
Транспорт (командировки)	7 200,00		
Расчет эл нагрузок	8 000,00		
Уличное освещение электроэнергия	33 895,06		
Водное хозяйство электроэнергия	51 564,76		
Пени ПСК	96 824,06		
Услуги патрулирования и охраны территории кооператива	180 000,00		
Транспортирование и размещение отходов Региональный оператор	281 715,36		
Аренда контейнера ТКО	8 000,00		
Чистка дорог в зимний период	41 400,00		
Юридические услуги	0,00		
Госпошлина арбитраж	10 183,00		
Лицензирование скважины №6	45 392,00		
Лицензирование скважин (долевое участие скв №4)	0,00		
Инвентарь передан в эксплуатацию	417,00		
<i>Манометр 1/4</i>		417,00	
Текущие ремонтные работы, в т.ч.:	59 748,16		
<i>Ремонт водопровода</i>		23 862,16	
<i>Ремонт дорожного покрытия (участок9-13 линии)</i>		22 550,00	
<i>Ремонтные и хозяйственные работы разное (люки, колодцы, прочее)</i>		764,00	
<i>Ремонт, обслуживание электросети(аварийные работы, замена перегоревших фонарей)</i>		12 572,00	
Резервный фонд работ (Уборка территории озера Осиновское)	3 900,00		
Доходы	343 544,02		343 544,02
Аренда магазина	36 309,64		

Аренда н/п ЧОО ВОЕВОДА	30 000,00		
Возмещение судебных издержек по исполнительным листам	0,00		
Начисление, корректировка пени	277 234,38		
Целевые взносы Неизрасходованный остаток на 01.01.2021г – 5 910 748,75	22 486,35		5 888 262,40
Установка выносных узлов учета в т.ч.	19 329,49		
<i>материалы</i>		14 629,49	
<i>электромонтажные работы</i>		4 700,00	
Реконструкция ВЛ-0,4 кВ в т.ч.	3 156,86		
<i>материалы</i>		778,86	
<i>электромонтажные работы</i>		2 378,00	

Движение денежных средств за 1 полугодие 2021 г.

Сальдо на 01.01.21г		24 680,72	в т.ч.:
		р/сч	24 680,72
		подотчет ср-ва	0,00
Обороты за период			
	Поступления	Выплаты	в т.ч.
Членские взносы 2016г	7 894,00		
Цел взносы 2017г	215 083,16		
Членские взносы 2017г	26 680,00		
Цел взносы 2018г	116 738,00		
Членские взносы 2018г	217 302,11		
Пени	25 353,56		
Членские взносы будущих периодов	151 771,63		
Аренда магазина ИП Дорошонкова А.Б. Договор аренды нежилого помещения б/н от 10.10.2019	36 310,44		
Аренда медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений от 20.07.2019	30 000,00		
Земельный налог, сельское поселение		8 490,00	
Налог УСН		481,00	
Страховые взносы		185 667,83	
НДФЛ		34 108,00	
Оплата труда штатные сотрудники		219 149,80	
Расходы на услуги банков		17 500,00	
Услуги связи		7 700,00	
Общехозяйственные услуги (канцелярия, заправка картриджей)		450,00	
Услуги в системе эл. отчетность, ЭДО		5 000,00	
Услуги в системе "Инфокрафт" 1Сбухгалтерия (аванс до конца года)		21 490,00	
Программа для ЭВМ "Интеллектуальная платформа КОМЕТА" лиц АСКУЭ , Лицензионный договор от 01.08.2019		9 300,00	
Услуги охраны территории кооператива ЧОО ВОЕВОДА ООО		35 000,00	
Услуги юриста арбитраж		42 000,00	

Госпошлина арбитраж		10 183,00	
Почтовые услуги		3 576,84	
Ошибочный платеж по эл-ву - ПСК	84 944,20	84 914,20	
Оплата электроэнергии приложение Комета - ПСК	32 007,50	32 006,84	
Электроэнергия медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений Возмещение эл-ии от 20.07.2019 - ПСК	28 011,20	36 639,84	
Водное хозяйство (скважина №6) , электроэнергия, обслуживание, в т.ч. договоры простого товарищества	2730,47	32 152,51	
Водное хозяйство (скважина №4) , электроэнергия, обслуживание, договоры простого товарищества		1 217,69	
Аренда контейнера ТКОО ИП Галкина Алена Викторовна Договор №47-21 от 18.06.2021		8 000,00	
Чистка дорог зимний период ООО "ЛАНДШАФТ-ЭКО"		41 400,00	
Уборка территории озера Осиновское СВЕРДЛОВЕЦ ДНТ договор простого товарищества простого товарищества №ОЗ/6 от 01.04.2020		1 945,00	
Лицензирование Скважина №6 ГЕЙЗЕР ООО Договор №Л26-05/20 от 13.05.2020		30 000,00	
Перечисление подотчетному лицу		18 614,00	
Оплачены услуги подряда , в т.ч.		75 930,00	
Расчет энергетических нагрузок ОАО "РОСЭНЕРГОПРОЕКТ" Заявка ЭН-04-21/02-РР от 16.04.2021			8 000,00
Текущий ремонт дорожного покрытия ИП Овчаренко И.А. Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №17 от 20.04.2021г (Грейдирование дорожного покрытия)			18 750,00
Электромонтажные работы ИП Балашов Д.А. Договор №ЭЛ-19/01 от 15.05.2019 Спецификация №24 от 07.05.2021г (Монтаж ВУУ)			4 700,00
Электромонтажные работы ИП Балашов Д.А. Договор №ЭЛ-19/01 от 15.05.2019 Спецификация №25 от 24.05.2021г (Монтаж светильников)			1 180,00
Аварийно-восстановительные работы (магистральный водопровод, 24 линия) ИП Овчаренко И.А. Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация №18 от 11.05.2021г			3 800,00
Аварийно-восстановительные работы (глубинный магистральный водопровод) ИП Овчаренко И.А. Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация 19 от 17.05.2021г			10 000,00
Аварийно-восстановительные работы (аванс) ИП Овчаренко И.А. Договор РД-06/19 от 15.05.2019 Спецификация 19 от 17.05.2021г			29 500,00
Закупка материалов, в т.ч.		22 347,00	
Расходные материалы общестроительные ав. отчет			22 347,00
Итого	974 826,27	985 263,55	
		р/сч	14 243,44
		подотчет ср-ва	18 614,00

Таким образом, на сайте кооператива опубликована следующая информация

- ✓ Отчет о поступлениях и расходовании денег,
- ✓ Отчет о расходах.

ПОВТОРНО предлагается на регулярной основе готовить следующие отчеты:

- ✓ Отчет о текущем исполнении сметы с комментариями,
- ✓ Отчет о выполненных работах и ближайших планах,
- ✓ Список должников по взносам и электричеству, принятые меры.

И публиковать эту информацию на сайте кооператива, причем эта информация должна быть доступна только для зарегистрированных пользователей.

Кроме того, правлению подготовить смету на 2019, 2020, 2021 гг в размере фактически понесенных расходов. В целях соблюдения законодательства смету за 2019, 2020, 2021 гг предлагается утвердить на общем собрании и подтвердить перераспределение между статьями затрат.

4.2 Проверка выполнения решений правления и общего собрания Кооператива

Протоколов заседания правления за 2 полугодие 2019 года, 2020 и 1 полугодие 2021 года предоставлено не было.

30.06.2018 г. на общем собрании членов ДПК «Кировский», в соответствии с компетенцией собрания, был выбран состав правления кооператива из 7 человек.

В процессе реализации своих прав как члена кооператива предоставленных уставом и законодательством, Орловская В.М. была избрана в состав правления. В апреле 2019 г от Орловской В.М. поступило заявление об освобождении её от обязанностей члена правления по состоянию здоровья. В связи с тем, что обязанности членами правления исполняются на добровольной основе, то в случае поступлении заявления о невозможности или не желании исполнять свои обязанности, оснований удерживать члена правления на избранный период, не имеется. Подал соответствующее заявление, Орловская В.М. сложила с себя полномочия члена правления кооператива.

В соответствии с п. 4.5.3. Устава кооператива ДПК «Кировский», к компетенции общего собрания членов кооператива относятся вопросы досрочного прекращения полномочий членов правления. Однако это положение устава относится, когда инициатором досрочного прекращения полномочий является кооператив. Для прекращения полномочий члена правления по собственному желанию, решение общего собрания членов кооператива не требуется.

Таким образом, в настоящий момент фактически количественный состав правления составляет 6 избранных кандидатов. Орловская В.М. сложила себя полномочия члена правления в добровольном порядке. Исключение из состава правления Орловской В.М. по инициативе членов правления или решений общего собрания членов кооператива, не производилось.

Ревизионной комиссией у членов правления были дополнительно запрошены отчеты о проделанной работе.

Такую информацию прислали Щитович Федор Эдуардович и Левина Елена Михайловна:

Член правления	Краткая инфо из письменного отчета члена правления
Щитович Федор Эдуардович	Работал завхозом, делал домики на колодцы, обустроивал водоохранную зону, косил траву, курировал работу подрядчиков на территории, в т.ч по спилу, очистке от снега, менял ведра на колодцах, и другие хозяйственные работы на территории, следил за помойкой помогал дворнику и водопроводчику, помогал с группой и сайтом, настраивал всю компьютерную и оргтехнику.
Левина Елена Михайловна	<ul style="list-style-type: none"> ✓ организация информирования членов кооператива о долгах ✓ личная работа со списком "Самые большие долги" с использованием собственных средств для международных и междугородних звонков ✓ формирование рекомендаций "Реструктуризация долга члена ДПК" ✓ подготовка документов, согласование Договора охраны с "Воеводой", Договора сдачи в аренду домика медпункта им же. ✓ анализ документов по "Уставу-2019" ✓ составление бланков по тематике ПД

При этом часть членов правления:

- Машкин Игорь Михайлович
 - Штейнгат Дмитрий Меерович
 - Присяжнюк Анастасия Георгиевна
- такой информации не предоставили.

17.10.20 Д. Штейнгат прислал обобщающую информацию, начиная с 2018 года, при этом не предоставили отчет о конкретно проделанной ими работе в проверяемый период. Следовательно, комиссия не может подтвердить, что эти члены правления фактически выполняли взятые на себя обязанности. Также обнаружено, что они имеют долги по членским и целевым взносам.

Козадаев Михаил Юрьевич сообщил, что подготовит детальный отчет председателя к общему собранию.

За 2 полугодие 2020 и 1 полугодие 2021 гг данная информация не запрашивалась.

Как уже отмечалось в прошлом отчете, не представляется возможным комплексно оценить распределение обязанностей членов правления, кто, в какие сроки какие задачи решал и какие были достигнуты результаты. Правление выбиралась как единая команда для решения задач по повышению уровня комфортного пребывания на даче. Запрошенные отчеты членов правления были предоставлены не всеми, что не позволяет сделать выводы о их личном вкладе. Кроме того, наблюдается раскол между членами правления, вплоть до личной неприязни. Это не приносит пользы для финансово-хозяйственной деятельности и негативно сказывается на всех жителях кооператива. Ревизионная комиссия рекомендует подготовить и утвердить положение о работе правления, при этом дополнительно закрепить распределение обязанностей между членами правления и зафиксировать их персональную ответственность за невыполнение взятых обязанностей. Рассмотреть юридическую возможность заключения дополнительных соглашений со всеми членами правления для фиксации договоренностей.

4.3 Водоснабжение

С 2018 года Кооперативом оформлены договоры простого товарищества на совместную эксплуатацию и содержание общего имущества - скважинами № 2, 4 и 6, при этом на балансе такого имущества не числится.

В 2019 г. вступили в действие новые правила оформления лицензии на скважину в СНТ. В связи с этим потребовалось решение вопроса лицензирования скважин. За использование нелегализованного источника воды полагается наложение штрафа. (ст.7.3 КоАП РФ - пользование недрами без лицензии на пользование недрами). Его размер зависит от статуса нарушителя. Для юридического лица он может достигать 1 млн. руб., что сопоставимо со стоимостью самой лицензии.

В июле 2019 года вышли из строя две скважины (№2 на территории ДПК Маяк и №6 на территории ДПК Кировский). После капитального ремонта, выполненного в сжатые сроки – 3 недели запущена скважина №6, находящаяся на территории и принадлежащая ДПК Кировский. Скважину №2 на территории ДПК Маяк запустить не удалось. Общим собранием членов ДПК Маяк принято решение о строительстве новой скважины исключительно для водоснабжения своих жителей.

Водоснабжение от скважины № 2 в 2020 году было прекращено. Потребовалось решение вопроса о водоснабжении 198 участков (четные линии с 16 по 24-ю), которые подключены к скважине №2. В начале сезона 2020 на водопроводной системе проведены работы по закольцовке скважин №4 и №6 для нормализации водоснабжения 20 – 26 линий.

В водоохранной зоне скважины №6 выполнены работы по устранению замечаний контролирующих органов. Проведены мероприятия по выбору места для новой скважины на территории ДПК Кировский, получены технические и коммерческие предложения от нескольких подрядных организаций.

21.09.2020 получена лицензия на право добычи подземных вод. На момент проверки была получена лицензия. По условиям лицензирования нам разрешено добывать до 500 кубических метров воды в сутки (независимо от количества скважин на территории кооператива). На официальном сайте ДПК опубликована информация относительно лицензирования <https://kirov67.ru/voprosy-po-licenzirovaniyu-skvazhiny/>

Ревизионная комиссия делает вывод, что в проверяемом периоде были произведены необходимые работы для поддержания водопроводной системы в исправном состоянии. В тоже время, в сезоне 2021 возникла катастрофическая нехватка воды по причине аномально жаркой погоды и увеличенного водоразбора. Очевидно, что существующая водопроводная система не может удовлетворить потребность жителей ДПК Кировский в воде в подобных условиях. При этом отсутствует техническая возможность введения графика подачи воды. Ревизионная комиссия настоятельно рекомендует правлению кооператива подготовить предложения к Общему собранию о модернизации водопроводной системы ДПК Кировский для обеспечения всех жителей достаточным количеством воды.

Окончательное решение строить ли новую скважину должно быть вынесено на Общее собрание с указанием необходимой суммы и приложением технико-экономического ее обоснования. Правлению и председателю рекомендуется проработать вариант для обеспечения подачи воды по графику в пики водоразбора, а также определить стоимость реконструкции водопровода.

4.4 Учет потребления электроэнергии

В настоящее время остается ряд важных вопросов

1. Учет потребления электроэнергии

Для оптимизации учета электроэнергии председателем проделана существенная работа и в настоящее время учет организован следующим образом

✓ Потребление

Данные по потреблению загружаются от системы АСКУЭ (по абонентам, по которым она установлена) и от абонентов, которые при оплате указывают текущие показания. До 2020 года были обходчики для снятия показаний. С начала 2020 года из-за пандемии такая работа стала практически невозможной.

В настоящее время есть возможность оплаты напрямую на р/с ПСК, через ПЭС, часть платежей поступают на р/с, поэтому используются следующие источники данных по платежам:

- Личный кабинет ПСК
- Данные от ПЭС (поскольку ПЭС пересылает в ПСК одной суммой все поступившие за день платежи, то необходима расшифровка по абонентам)
- Данные от бухгалтера (В случае поступления средств на расчетный счет кооператива, такие платежи одной суммой раз в неделю бухгалтер пересылает в ПСК, а затем присылает расшифровку с указанием абонентов, даты и суммы оплаты)

✓ Учет

Для учета председателем была полностью переработана имеющаяся база электроучета, поскольку ее реализация на базе большого количества ненормализованных таблиц MS Excel не позволяла оперативно работать с базой, а сама работа была крайне трудоемкой, требовала от сотрудника глубокого понимания предмета учета, и продвинутого уровня владения MS EXCEL

Была проведена работа по проверке целостности данных, нормализации таблиц, перенос базы на платформу MySQL с организацией доступа средствами Python. Введено значительное количество механизмов проверки данных на этапе ввода, что позволяет гарантировать правильность расчетов, при этом значительно упрощает работу, позволяет сделать ее максимально оперативной.

Учтена возможность в дальнейшем перенести базу электроучета на сервер ДПК Кировский с обеспечением доступа каждому жителю через личный кабинет с разграничением прав. Данная работа в настоящее время проводится.

год	Количество неопознанных	Сумма неопознанных платежей
2016	94	67 607
2017	34	44 863
2018	190	247 232
2019	116	164 285
2020	12	15 694
2021 (1 п/г)	0	0

Таким образом, неидентифицированных платежей в 20 году снизилось до 12 шт, а в 1 полугодии 21 их не было, что говорит об эффективности принятых мер.

Это важная работа, однако ревизионная комиссия, считает, что данных мер недостаточно, поскольку существует большой объем задолженности.

2. Реконструкция.

Реконструкция еще не завершена. При этом приблизительно 70-80% переключено на новые линии, однако в настоящее время не по всем адресам это технологически возможно. Требуется проведение дополнительных работ. Поскольку журнал переключений не предоставлялся, то определить точное число абонентов, которые были переключены на новые линии, а при этом были выведены из эксплуатации старые, не представляется возможным.

При этом ревизионная комиссия повторно отмечает обязательность ведения реестра переключения, в котором должны фиксироваться даты переключения и фиксацию всех данных, указанных в акте переключения:

- По месту установки
- Модели, номеру, году выпуска счетчика, его типа и класс точности
- Количество фаз
- Показания на момент переключения
- Номинал входного автомата
- Номер пломбы

Установлено, что участки 1-14, 11-16, 11-16Б, 11-16В, 11-16Г, 11-16Д технически подключены к ДПК Дружба, 23-6 и 23-8 к ДПК Орехово-Северное Московский район.

Правлению необходимо подговорить планы работ по завершению реконструкции электросетей, а также вывода из эксплуатации старых линий.

3. Задолженность

Ниже приведено сравнение выставленных счетов и общих оплат по данным личного кабинета ПСК



На графике видны систематические недоплаты со стороны собственников.

Со счета кооператива во 2 полугодии 2019 года было оплачено 156 117,82 руб, в т.ч. в рамках договоров простого товарищества

Вид операции	Сумма, руб
Платежи абонентов	45 669,51
Скважина, освещение	98 932,09
Медпункт (возмещение э/э от ЧОО ВОЕВОДА ООО)	11 516,22
Общий итог	156 117,82

в 1 полугодии 2020 года - 220 363,77руб.

Вид операции	Сумма, руб
Медпункт (возмещение э/э от ЧОО ВОЕВОДА ООО)	23 569,49
Освещение, скважина	65 929,50
Платежи абонентов	57 974,65
Пени	72 890,13
Общий итог	220 363,77

Во 2 полугодии 2020 года - 131 140,72 руб.

Вид операции	Сумма, руб
Электроэнергия скважина ПСК	72 912,26
Уличное освещение ПСК	12 501,03
Медпункт (возмещение э/э от ЧОО ВОЕВОДА ООО)	6 698,06
Пени ПСК	19 534,22
Платежи абонентов	19 495,15
Общий итог	131 140,72

В 1 полугодии 2021 года - 186 931,08 руб.

Вид операции	Сумма, руб
Платежи абонентов	84 914,20
Оплата электроэнергии приложение Комета - ПСК	32 006,84
Электроэнергия медпункт ЧОО ВОЕВОДА ООО Договор аренды помещений Возмещение э-ии от 20.07.2019 -ПСК	36 639,84
Водное хозяйство (скважина №6) , электроэнергия, обслуживание, в т.ч. договоры простого товарищества	32 152,51
Водное хозяйство (скважина №4) , электроэнергия, обслуживание, договоры простого товарищества	1 217,69
Общий итог	186 931,08

По состоянию на 30.06.19 перед ПСК числилась задолженность в размере 390 645,09 руб.

По состоянию на 31.12.19 задолженность выросла до 511 080,36 руб.

По состоянию на 30.06.20 увеличилась еще больше - до размера 1 084 329,8 руб. При этом само потребление электроэнергии существенно выросло.

По состоянию на 30.06.21 - общий долг опять в 2 раза вырос и стал составлять 2 207 029,21, из которых 1 975 868,94 руб это долг непосредственно жителей, а 231 160,27 руб отнесены на ДПК, их которых

Пени 126 558,47

Возмещение э/э Воевода 872,72

Скважина 40 668,00

Освещение 63 061,08

В связи со значительным размером пеней правлению необходимо проработать вопрос по расчету их размера и обяzywанию оплаты непосредственно жителями, которые несвоевременно осуществляют платежи.

Ревизионная комиссия предлагает организовать, чтобы ЧОО Воевода выполняли оплату за потребление электроэнергии в домике бывшего медпункта напрямую в ПСК, а не через р/с кооператива, либо организовать возмещение комиссии за перечисление. Также выявлено, что часть платежей по этой организации перечислялись в ПСК с опозданием.

На момент проверки заключено порядка 9 прямых договоров. С одной стороны, упрощается работа правления по работе с должниками, однако есть и негативные моменты, поскольку могут возникать ситуации, когда за потреблённую энергию могут своевременно не заплатить – эти потеря лягут на кооператив, т.к. потребление контролируется по общему счетчику. Для оперативного контроля целесообразно таким абонентам устанавливать приборы учета по централизованной закупке, также и с их стороны по решению Общего собрания требуется оплата потерь пропорционально его потребления (ПСК эти данные не учитывает), т.к. при этом ДПК обязано нести затраты по содержанию электрохозяйства. Также таком договоре на момент проведения ревизии не указывалась выделенная мощность. При этом если всех перевести на прямые договора, то не будет необходимости в сложном электроучете.

Правлению требуется разработать и утвердить порядок на ОС заключения прямого договора. На сайте ДПК "Кировский" kirov67.ru в разделе размещена данная информация в разделе [Электричество](#). При этом правила пользования электросетями предлагается дополнить данными о недопустимости самовольного подключения, санкциями за самовольное выполнение работ, максимальной выделенной мощностью на каждый участок, возможными штрафами, порядок решения спорных ситуаций, определение границ эксплуатационной ответственности и балансовой

принадлежности, обязанности Председателя на введение ограничения, порядок, уведомление.

Детальную задолженность членов кооператива в разрезе адресов по установить проблематично, поскольку сверка показаний со всеми членами кооперативами регулярно не проводится, реальную картину определить не представляется возможным.

На момент проведения проверки было установлено 104 ВУУ (В смету 2017 года была заложена стоимость 70 счетчиков. В смету 2018 года заложена сумма для оплаты еще 200 таких счетчиков), по части из них числится задолженность в общем размере 731 852,92. Ревизионная комиссия рекомендует применение ограничительных мер в соответствии с решениями общего собрания и действующим законодательством. Это особенно важно на фоне долгов ДПК перед ПСК.

Ревизионной комиссией ПОВТОРНО предлагается более активно работать с должниками, а также ускорить подключение на новые линии. До момента установки ВУУ проводить целенаправленные сверки по оплате электроэнергии с отправкой уведомлений с предложением собственнику представить в правление копии всех квитанций, с назначением времени снятия показаний у его счетчика, по итогам рекомендуется принятие к неплательщикам ограничительных мер по потреблению электроэнергии в соответствии с принятыми на общем собрании правилами по подтвержденным долгам по результатам сверки.

4. Выделение мощности

На основании выполненных РОСЭНЕРГОПРОЕКТ расчетов нагрузок сделаны следующие выводы

«При выделенной суммарной мощности по договору энергоснабжения в размере 292,4 кВт, размер максимальной мощности на один садовый участок в ДПК Кировский ниже нормативного (установлен СП 256.1325800.2016) и составляет - 3,1 кВт на один садовый участок по одной фазе. Номинал вводного автоматического выключателя - 16А. При этом рекомендуется перераспределение мощности между подстанциями.

Для обеспечения максимальной мощности на садовый участок в соответствии с нормативом, установленным СП 256.1325800.2016 в объеме 4 кВт на один летний домик необходимо увеличение суммарной мощности по договору энергоснабжения на 78,2 кВт до уровня - 370,6 кВт

Для обеспечения максимальной мощности на участок 5,5 кВт по 1 фазе (вводной токоограничивающий автомат - 25А) необходимо увеличение суммарной мощности по договору энергоснабжения на 213,5 кВт до уровня - 505,9 кВт.

Для обеспечения максимальной мощности на участок с домом повышенной комфортности в объеме 15 кВт на один участок по 3 фазам необходимо

увеличение суммарной мощности по договору энергоснабжения на 1005,9 кВт до уровня - 1298,3 кВт»

Таким образом, на основании выполненных РОСЭНЕРГОПРОЕКТ расчетов определено, что при выделенной суммарной мощности по договору энергоснабжения в размере 292,4 кВт, размер максимальной мощности на один садовый участок в ДПК Кировский составляет - 3,1 кВт. Номинал вводного автоматического выключателя - 16А. на общее собрание предлагается утвердить данную мощность, т.к. она по правилам должна быть указана в акте технологического присоединения.

Очевидно, что в современных условиях, особенно в период пандемии, когда многие решили находиться на своих дачных участках, ее недостаточно.

Правлению и председателю необходимо проработать возможность увеличения мощности для каждого жителя. Предлагается рассмотреть, как минимум, 2 варианта: выделения мощности индивидуально и покупки мощности на коммерческой основе от имени юридического лица.

➤ Вариант увеличения мощности от имени юридического лица

- от имени юридического лица ДПК подает в сетевую организацию заявку на приобретение дополнительной мощности;
- Сетевая организация подготавливает договор и технические условия;
- Члены ДПК в рамках целевого взноса, утвержденного на ОС, оплачивают мощность по договору (допустим, приобретение 100 кВт по цене 6 тыс. руб. за кВт);
- Далее, сетевая выполняет технические условия со своей стороны. Ее задача – обеспечить доставку новой мощности от источника энергии через свои электросети и трансформаторы. Примерный срок – 2 года на выполнение ТУ со стороны сетевой организации.
- Для обеспечения доставки вновь полученной мощности по сетям ДПК его члены должны самостоятельно реконструировать свои сети, для этого необходим новый целевой взнос по итогу решения ОС (в случае, если запрошенную мощность не сможет обеспечить пропускная способность).

➤ Вариант увеличения мощности от имени физического лица

На основании Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 N 1178 (ред. от 02.03.2021) "О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике" (вместе с "Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике" « П. 87 - Лицо, которое имеет намерение осуществить технологическое присоединение к электрическим сетям, вправе самостоятельно выбрать вид ставки платы за технологическое присоединение в соответствии с особенностями, предусмотренными методическими указаниями по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям. Плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств максимальной мощностью, не превышающей 15

кВт включительно (с учетом мощности ранее присоединенных в этой точке присоединения энергопринимающих устройств), объектов микрогенерации, устанавливается исходя из стоимости мероприятий по технологическому присоединению в размере не более 550 рублей при присоединении заявителя по 3-й категории надежности (по одному источнику электроснабжения) при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителю класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет не более 300 метров в городах и поселках городского типа и не более 500 метров в сельской местности.

Имея такое подключение, целесообразно и правильно заключать прямые договора по данным абонентам.

Необходимо рассмотреть вопрос о снижении финансовой нагрузки на жителей кооператива на содержание сетей. Вывод из эксплуатации старых электросетей необходим для уменьшения расходов по оплате технологических потерь и снижению аварийности. Предлагается рассмотреть вопрос целесообразности передачи сетей сетевой организации. В этом случае возможна полная отмена компенсации потерь, которые сейчас составляют 40 коп. за кВт в час и которые сейчас обязано нести ДПК, хотя это уже заложено в тарифе. Правлению предлагается проработать существующие варианты и возможные риски.

4.5 Проверка обработки заявлений членов кооператива

Согласно ФЗ от 29.07.2017 N 217-ФЗ (ред. от 03.08.2018) "О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"

Статья 20. Ревизионная комиссия (ревизор) товарищества

«п. 5.5 осуществлять проверку своевременного рассмотрения правлением товарищества или его председателем заявлений членов товарищества.»

Был предоставлен реестр обращений членов кооператива, а также входящих и исходящих документов.

Названия строк	исполнено	в работе	на общее собрание	Общий итог
водопровод	4	0	0	4
вступление в члены кооператива	0	0	26	26
прочее	9	7	4	20
спил деревьев	10	2	1	13
справки	58	0	0	58
электричество	26	3	0	29
Общий итог	107	12	31	150

Согласно этому реестру (см табл выше) за проверяемый период было обработано следующее число заявлений от членов кооператива, сгруппированное по основным направлениям (отслеживание исполнения другой корреспонденции не анализировалось).

Остались неисполненными

- 3 заявления от одного собственника участка о переносе столбов
- 1 по установке ВУУ,
- 2 заявления о земельном участке,
- 2 о спиле деревьев,
- 1 о демонтаже опоры,
- 1 об установке светильника,
- 2 о пересчете взносов
- 31 вынесено на общее собрание

Согласно действующему закону, рассмотрение заявлений членов товарищества находится в зоне ответственности Правления (ст.18 п.13) и Председателя (ст.19 п.8).

Не выполнены прошлые рекомендации, в которых указано, что Ревизионная комиссия рекомендует вести реестр обращений членов кооператива, в котором необходимо добавить дату исполнения заявлений, чтобы можно было еще и оценить время обработку таких обращений.

4.6 Пожарная безопасность

С 1 января 2021 года на СНТ возложен ряд новых требований пожарной безопасности, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 16.09.2020 № 1479 «Об утверждении Правил противопожарного режима в РФ», в том числе:

1. На территориях общего пользования и в охранных зонах линий электропередач, электрических подстанций, скважин СНТ обязаны производить своевременную уборку мусора, сухой растительности и покос травы. Границы уборки определяются границами на основании кадастрового или межевого плана. Запрещается складирование материалов, мусора, травы и иных отходов, оборудования и тары, строительства (размещения) зданий и сооружений, в том числе временных, разведение костров.

2. При проведении ремонтных (строительных) работ, связанных с закрытием дорог или проездов, СНТ обязано незамедлительно представить в подразделение пожарной охраны соответствующую информацию о сроках проведения этих работ, обеспечить установку знаков, обозначающих направление объезда, или устроить переезды через ремонтируемые участки дорог или проездов.

3. В период со дня схода снежного покрова до установления устойчивой дождливой осенней погоды или образования снежного покрова СНТ, если его территория, прилегает к лесу, должно обеспечить его очистку от сухой

травянистой растительности, пожнивных остатков, валежника, порубочных остатков, мусора и других горючих материалов на полосе шириной не менее 10 метров от леса либо отделить лес противопожарной минерализованной полосой шириной не менее 0,5 метра.

4. СНТ обязано обеспечить надлежащее техническое содержание (в любое время года) дорог, проездов и подъездов к зданиям, сооружениям, строениям и наружным установкам, открытым складам, естественным и искусственным водоемам, являющимся источниками наружного противопожарного водоснабжения.

5. У въездов на территорию СНТ обязано вывесить схемы с обозначением въездов, подъездов, пожарных проездов и источников противопожарного водоснабжения.

6. При наличии на территории СНТ или вблизи них (в радиусе 200 метров) естественных или искусственных водоисточников (ручьев, озер, прудов и т.п.) к ним должны быть устроены подъезды с площадками (пирсами) с твердым покрытием размером не менее 12 x 12 метров для установки пожарных автомобилей и забора воды в любое время года.

7. СНТ обязаны ежегодно к началу пожароопасного сезона разрабатывать и утверждать паспорт территории СНТ.

За нарушение вводимых требований и запретов предусмотрена ответственность по ст. 20.4 КоАП «Нарушение требований пожарной безопасности». Для граждан предусмотрен штраф в размере от 2 до 3 тыс. рублей, для должностных лиц - от шести до пятнадцати тысяч рублей; для юридических лиц - от ста пятидесяти до двухсот тысяч рублей.

В массиве Орехово-Северное было несколько пожаров, включая события в ДПК и соседних кооперативах.

Ревизионная комиссия настоятельно рекомендует проверить соблюдение всех мер пожарной безопасности, в т.ч. включить в следующие смету работы по приведению пруда рядом с домиком правления для использования в качестве пожарного водоема. Проинформировать всех жителей о необходимости содержания придомовой территории, соблюдения СНиП.

4.7 Сайты кооператива

В качестве официального сайта кооператива заявлен kirov67.ru.

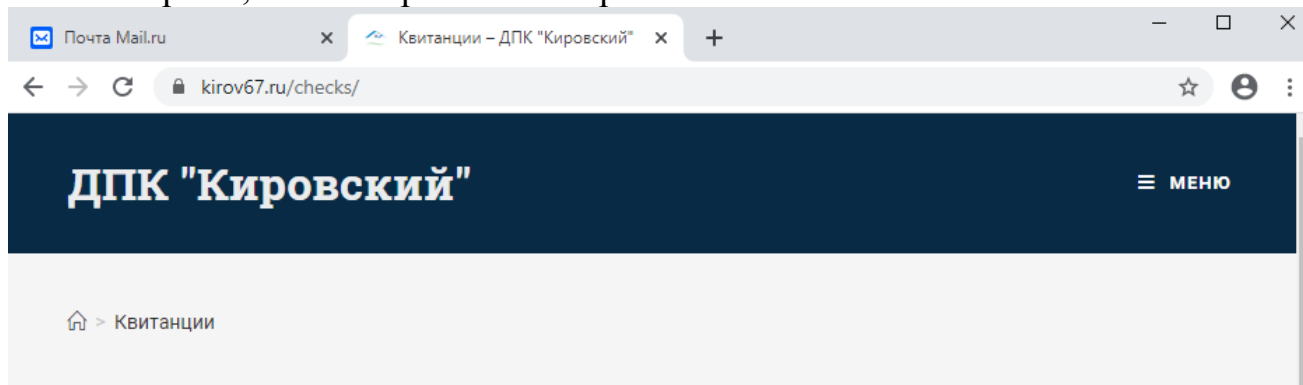
По данным сервиса WHOIS проверен домен kirov67.ru, где указано, что собственник ДПК Кировский.

Ниже представлена техническая информация:

Домен	КИРОВ67.RU
Сервер DNS	ns1.hosting.reg.ru.
Сервер DNS	ns2.hosting.reg.ru.
Состояние	зарегистрирован, делегирован
Администратор	Организация «ДПК "Kirovskiy"»
Регистратор	REGRU-RU
Связь с администратором	https://www.reg.ru/whois/admin_contact
Дата регистрации	2019.11.05
Дата окончания регистрации	2021.11.05
Прогнозируемая дата освобождения	2021.12.06
Источник	REGRU-RU

Данный сайт разработан Козадаевым М. Ю. на безвозмездной основе.

При этом на сайте есть ссылка на личный кабинет сайта dpk67.snt365.ru с комментарием, что это временная мера



Вы переходите на внешний ресурс компании "1С-Инфокрафт", предоставляющий ДПК "Кировский" сервис по ведению бухгалтерского учета на основании лицензионного соглашения. Для входа на ресурс необходимо ввести регистрационные данные от портала "1С-Инфокрафт" или зарегистрироваться. *

[Войти в Личный кабинет \(взносы\) >>>](#)

*В настоящее время сайт ДПК "Кировский" работает в тестовом режиме. Некоторые функции пока недоступны. Повторная авторизация на сайте 1С-Инфокрафт – временная мера.

Ревизионная комиссия рекомендует весь функционал совместить на одном сайте.

До этого момента ПОВТОРНО отмечается, что необходимо дополнительно разместить на сайте <https://dpk67.snt365.ru> соглашение об обработке персональных данных с отметкой о принятии при регистрации новых собственников.

4.8 Охрана и домик медпункта

В отчете, подготовленном членом правления Левиной Е.М. отмечено следующее: Статистика происшествий на дачном посёлке Орехово-Северное с 1.01.20 по 31.03.21

✓ С 1.08.18 охранная организация Воевода приступила к охране правопорядка на СНТ и ДПК Орехово-Северное.

✓ Под охрану были взяты следующие ДПК и СНТ:

ДПК Возрождение, ДПК Московское, ДПК Кировский, ДПК Адмиралтеец, ДПК Василеостровец, ДПК Маяк, ДПК Морьяк, ДПК Смольненский, ДПК Петроградский 69 км, ДПК Светлана, ДПК Дом Учёных, ДПК Дружба, ДПК Октябрь, ДПК Свердловец.

✓ За прошедший промежуток времени были предотвращены следующие правонарушения:

✓ На ДПК Московский задержаны и переданы сотрудникам полиции сборщики металлолома в количестве 4 машин, ДПК Смолненский 2 машины, ДПК Светлана 10 машины, ДПК Адмиралтеец 5 машин, ДПК Петроградский 6 машин, ДПК Дружба 1 машина, ДПК Кировский 3 машины. Итого 31 экипаж металлоломщиков были переданы сотрудникам полиции.

✓ 248 раз выезжали по сигналу тревога на охраняемые объекты.

✓ 18 раз сотрудники охраны выезжали по просьбе родственников, проверить состояние своих пожилых родных, т.к. было до них не дозвониться.

✓ 6 раз выезжали на бытовые скандалы.

✓ 2 раза принимали активное участие в тушении лесных пожаров вблизи посёлка.

✓ 2 раза принимали участие в поисках пропавших детей на территории посёлка.

✓ 2 раза принимали участие в тушении домов на территории ДПК Кировский, благодаря слаженным действиям сотрудников охраны, удалось избежать возгорания соседних домов.

✓ 1 раз предотвратили кражу имущества на территории ДПК Сверловец.

✓ 1 раз предотвратили возгорание частного дома на ДПК Василеостровиц.

✓ Было принято 968 звонков от граждан.

Отдельная статистика по ДПК Кировский не выделялась

С ЧОП Воевода заключено два договора: договор охраны, по утвержденной в смете цене 30 000 руб. в месяц и договор на аренду помещения за 60 000 рублей в год (бывший домик медпункта), в котором с октября 2019 года установлен новый счетчик, с ноября 2019 на ежемесячной основе осуществляется оплата электроэнергии и арендной платы. Таким образом, учтены замечания ревизионной комиссии.

Рекомендации и замечания ревизионной комиссии по результатам проведенной проверки.

Ниже отражены основные выводы, замечания и рекомендации ревизионной комиссии.

1. Внешние проверки.

Деятельность ДПК в анализируемом периоде проверяли следующие государственные надзорные органы:

➤ Государственная инспекция труда в Ленинградской области. Цель: осуществление федерального государственного надзора за соблюдением юридическим лицом обязательных требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права (на основании поступившего обращения жителя). **Результат внеплановой проверки – нарушение трудового законодательства не установлено.**

➤ Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (РОСПОТРЕБНАДЗОР) по ЛО. Предмет – соблюдение юридическим лицом обязательных требований, установленных законодательством РФ в рамках федерального государственного санитарно-эпидемиологического надзора. Результат проверки: Выдано предписание: установить на ограждении знаки водоохранной зоны, выполнить водоотвод поверхностного стока, забетонировать дорожки. Наложены 2 штрафа в размере 5000 руб. и 10 000 руб. на председателя, которые были выплачены за счет его заработной платы. Также наложен штраф на ДПК в размере 50 000 руб, который выплачен с р/с. **Замечания на момент ревизионной проверки устранены.**

Председатель также вызывался в следственный комитет для дачи показаний по обращению жителей, в том числе членов правления Штейнгарта и Присяжнюк, а также Орловской, ранее подавшей заявление о невозможности исполнять обязанности члена правления по состоянию здоровья. Они требовали возбудить уголовное дело – распространение Председателем их персональных данных в сети интернет в процессе работы над сайтом. **По итогам следственных действий нарушений не выявлено.**

2. Судебные процессы.

В пользу кооператива взысканы судебные издержки по гражданскому делу 2-1378/2018 по иску Малышева и Жилкиной о недействительности решения внеочередного общего собрания от 30.06.2018 г. Итого 38 000 рублей

Продолжается судебный процесс по иску ДПК Кировский к ООО "Электро-Проф" о взыскании 1 062 765 руб. в пользу ДПК Кировский. В первой инстанции принято решение в пользу ДПК Кировский. Ответчик подал апелляцию.

Арбитражным судом принято решение по 2 искам со стороны ПСК о взыскании задолженности по оплате электроэнергии, потребленных жителями, суммарно на 2 090 420,69 руб.

3. Анализ состояния и ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Кооператива ведется по упрощенной системе налогообложения в бухгалтерской программе на облачной платформе ИнфоКрафт, 1С-СНТ. Хозяйственные и финансовые операции Кооператива отражаются в учете. Запрошенные документы в необходимом для проведения ревизии объеме предоставлены.

Ведение бухгалтерского учета подтверждено составляемыми формами отчетности и наличием первичных бухгалтерских документов. Был обеспечен доступ к бухгалтерской, хозяйственной и прочей документации, временный доступ на просмотр к бухгалтерской программе.

На сайте ДПК www.kirov67.ru, который разработан и создан председателем, публикуются отчет о движении денежных средств, отчет о расходах и другая информация. По данным бухгалтерского учета:

По состоянию на 01.07.2019 года на расчетном счете в Юникредит Банке числилось – 2 723 927,96 руб. На депозите – 0,00 руб. В кассе – 0,00 руб.

По состоянию на 01.06.2021 года на расчетном счете ДПК числилось – 14 243,44 руб. На депозите – 0,00 руб. В кассе – 0,00 руб.

За проверяемый период были поступления на общую сумму 8 224 294,42 руб

Поступления	2 п/г 2019	1 п/г 2020	2 п/г 2020	1 п/г 2021
Членские взносы 2016г	60 205,00	43 776,00	45 067,00	7 894,00
Цел взносы 2017г	824 020,12	182 512,55	341 428,97	215 083,16
Членские взносы 2017г	57 771,38	62 536,66	38 064,96	26 680,00
Цел взносы 2018г	1 017 617,50	182 760,00	160 686,00	116 738,00
Членские взносы 2018г	2 099 069,13	398 843,91	311 811,41	217 302,11
Вступительный взнос	1 200,00			
Пени	7 374,00	5 139,67	16 857,96	25 353,56
Членские взносы будущих периодов	28 487,16	30 694,35	53 385,44	151 771,63
Аренда магазина	101 800,00	36 309,64	61 890,36	36 310,44
Аренда домика медпункта	26 774,19	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Возврат неизрасходованного аванса	110 194,81	28 599,00		
Платежи за э/э от членов ДПК	47 537,51	48 735,56	19 755,15	116 951,70
Электроэнергия Воевода	11 516,22	23 569,49	12 939,58	28 011,20
Договоры простого товарищества, в т.ч. вод. хоз-во, э/э, обслуживание	436 577,63	13 223,60	154 501,24	2 730,47
Возмещение судебных издержек		38 000,00	1 737,00	
НДФЛ (в т.ч. Переплата 2018г)		41 498,00		
Услуги связи			5 000,00	
Итого	4 830 144,65	1 166 198,43	1 253 125,07	974 826,27

Осуществлены платежи на общую сумму 10 926 034,94 руб

Платежи	2 п/г 2019	1 п/г 2020	2 п/г 2020	1 п/г 2021
Земельный налог, сельское поселение	17 180,00	16 976,00	16 978,00	8 490,00
Налог УСН	10 936,50		6 054,00	481
Страховые взносы	299 246,15	187 543,58	179 088,27	185 667,83
НДФЛ	169 761,00	90 853,00	86 334,20	34 108,00
Оплата труда штатные сотрудники	1 046 355,52	586 231,88	493 248,03	219 149,80
Оплата работ по договорам ГПХ	74 133,00	23 251,09	47 019,00	
Возм. за использование личного а/м	7 200,00	7 200,00	4 800,00	
Расходы на услуги банка	21 770,00	18 474,98	17 145,00	17 500,00
Услуги в системе эл. отчетность, ЭДО	6 160,00	4 400,00		5 000,00
Лиц. услуги "ИнфоКрафт" 1С	12 160,00	21 960,00	4 600,00	21 490,00
Лицензионный договор КОМЕТА		5 056,05	7 470,00	9 300,00
Залоговая стоимость оборуд. КОМЕТА		37 500,00		
Общехозяйственные расходы (хостинг, почта, канцелярия, изг ключей)	19 343,72	5 388,34	900	450
Услуги связи	10 000,00	5 000,00	10 000,00	7 700,00
Почтовые услуги				3 576,84
Аренда помещения для собраний	1 650,00			
Юридические услуги, госпошлины	68 628,00		25 000,00	52 183,00
Транспор-ка и размещение отходов	526 749,76	153 324,46	371 886,15	8 000,00
Услуги охраны	161 613,00	150 000,00	125 000,00	35 000,00
Платежи в ПСК за э/э от членов ДПК	60 536,75	57 974,65	19 495,15	116 921,04
Пени ПСК		72 890,13	19 534,22	
Электроэнергия Воевода	11 516,22	23 569,49	6 698,06	36 639,84
Электроэнергия Уличное освещение	49 817,22	42 684,92	12 501,03	
Договоры простого товарищества, в т.ч. вод. хоз-во, э/э, обслуживание	1 531 534,82	28 194,45	86 965,23	33 370,20
Очистка акватории озера Осиновское	39 840,00	3 890,00	5 835,00	1 945,00
Работы по лицензированию (в т.ч. совместно с ДПК Свердловец)		65 000,00	263 708,33	30 000,00
Ремонт дорожного покрытия (договор простого товарищества)	40 658,34			41 400,00
Возмещение подотчетных сумм			22 260,72	18 614,00
Штраф РОСПОТРЕБНАДЗОРА по ЛО	50 000,00			
услуги подряда, в т.ч.				
Электромонтажные работы	260 398,81	193 128,00	66 870,00	13 880,00
Аварийное восстановление водопровод	102 250,00	188 800,00	10 625,00	43 300,00
Устройство дорожного покрытия	21 600,00	18 000,00	36 900,00	18 750,00
Оформление паспортов отходов	14 800,00			
Спил деревьев, аренда дробилки	480	4 000,00	157 800,00	
Закупка материалов	614 051,32	376 008,78	198 386,07	22 347,00
Итого	5 250 370,13	2 387 299,80	2 303 101,46	985 263,55

За проверяемый период с расчетного счета выдавались денежные средства под отчет на хозяйственные нужды. По состоянию на 30.06.2019 По сч.71

«Расчеты с подотчетными лицами» числится задолженность в сумме 7 944,00, а на 30.06.2021 – 18 614,00 руб.

Ревизионная комиссия отмечает, что в проверяемом периоде (с 01.07.19 по 30.06.21) делалось все возможное для обеспечения жизнедеятельности ДПК в условиях ограниченных ресурсов. Собранные в этот период средства тратились на наиболее критичные и важные хозяйственные направления. Ревизионная комиссия признает расходы целесообразными и экономически обоснованными. Подписанные акты выполненных работ по заключенным договорам соответствуют реально произведенным работам. Организована система учета материалов, исторически отсутствовавшая в кооперативе.

ДПК находится в сложном финансово-экономическом положении, т. к. взносы за 2019, 2020, 2021 не утверждались и не собирались, Общего собрания не проводилось.

По состоянию на 30.06.2021 года задолженность перед контрагентами составляет 1 285 666,65 руб.

Задолженность по заработной плате перед всеми сотрудниками в общем размере 591 853,39 руб., в том числе: Бухгалтер 117 450,00, Председатель 264 140,91, Электрик 85 852,48, Секретарь-делопроизводитель 133 110,00.

Заработная плата сотрудникам кооператива выплачивается с задержками и не в сроки, предусмотренные законодательством (а именно два раза в месяц, с интервалом - пятнадцать дней) в связи с нехваткой денежных средств на расчетном счете. По состоянию на 30.06.21 есть задолженности по НДФЛ 92 480 руб, страховым взносам 30900 руб, УСН 3 316 руб, земельному налогу 16 900 руб.

Общая задолженность собственников по членским и целевым взносам, включая пени, по состоянию на 30.06.2019 составляла 10 549 906,31 руб, на 30.06.2021 сократилась до 3 927 126,34 руб. Членом правления Левиной, силами Председателя и делопроизводителя велась претензионная работа с должниками по взносам в виде переговоров с собственниками земельных участков, подписанием соглашений, предъявления письменных уведомлений, отправка писем-претензий, подготовка обращений в суд о взыскании задолженностей, в результате задолженность сократилась, однако она все еще остается существенной. Часть собственников добровольно выполнили перечисления в счет будущих взносов в общем размере 264 338,58 рублей.

4. Водоснабжение.

В июле 2019 года вышли из строя две скважины (№2 на территории ДПК Маяк и №6 на территории ДПК Кировский). После капитального ремонта, выполненного в сжатые сроки – 3 недели запущена скважина №6, находящаяся на территории и принадлежащая ДПК Кировский. Скважину №2 на территории ДПК Маяк запустить не удалось. Общим собранием членов ДПК Маяк принято решение о строительстве новой скважины исключительно для водоснабжения своих жителей.

Водоснабжение от скважины № 2 в 2020 году было прекращено. Потребовалось решение вопроса о водоснабжении 198 участков (четные линии с 16 по 24-ю), которые подключены к скважине №2. В начале сезона 2020 на водопроводной системе проведены работы по закольцовке скважин №4 и №6 для нормализации водоснабжения 20 – 26 линий.

В водоохранной зоне скважины №6 выполнены работы по устранению замечаний контролирующих органов. Проведены мероприятия по выбору места для новой скважины на территории ДПК Кировский, получены технические и коммерческие предложения от нескольких подрядных организаций.

21.09.2020 получена лицензия на право добычи подземных вод.

Ревизионная комиссия делает вывод, что в проверяемом периоде были произведены необходимые работы для поддержания водопроводной системы в исправном состоянии. В тоже время, в сезоне 2021 возникла катастрофическая нехватка воды по причине аномально жаркой погоды и увеличенного водоразбора. Очевидно, что существующая водопроводная система не может удовлетворить потребность жителей ДПК Кировский в воде в подобных условиях. При этом отсутствует техническая возможность введения графика подачи воды. Ревизионная комиссия настоятельно рекомендует правлению кооператива подготовить предложения к Общему собранию о модернизации водопроводной системы ДПК Кировский для обеспечения всех жителей достаточным количеством воды.

5. Электричество

Ревизионная комиссия отмечает, что проделана существенная работа по оптимизации учета электроэнергии. Создана новая база электроучета, перезаключен договор с АО Петроэлектросбыт. В результате число неидентифицированных платежей сведено к минимуму (для сравнения 2016: 94 шт. на сумму 67 607 руб.; 2017: 34 шт., 44 863 руб; 2018: 190 шт., 247 232 руб; 2019: 116 шт., 164 285 руб, 2020: 12 шт, 15 694 руб, за первое полугодие 2021 нет).

Оплата электроэнергии осуществляется жителями напрямую на лицевой счет ДПК Кировский в АО ПСК с указанием в назначении платежа своего адреса и текущих показаний счетчиков. Незначительная часть платежей поступает на р/с ДПК Кировский. Такие платежи по электричеству от абонентов раз в неделю перечисляются в ПСК одной суммой, бухгалтером предоставляется информация в разбивке по абонентам. В связи отсутствием штатного сотрудника средств для его найма электроучет в настоящее время ведется Председателем на безвозмездной основе на основании выгрузок из личного кабинета ПСК, Кометы, данных от бухгалтера. Платежи, осуществляемые через кассы Петроэлектросбыт, согласно условиям заключенного договора, пересылаются напрямую на расчетный счет в АО ПСК, а информация о произведенных жителями платежах пересылается в виде выгрузок на электронную почту кооператива.

В тоже время, этого недостаточно, поскольку имеется большой долг собственников перед ДПК Кировский по оплате электроэнергии, который по состоянию на 30.06.21 составил 2 207 029,21, из которых 1 975 868,94 руб. - это долг непосредственно жителей, а 231 160,27 руб. отнесены на ДПК, включая пени, оплату по скважине и освещению. Ревизионная комиссия настоятельно рекомендует правлению усилить мероприятия по работе с просроченной задолженностью и ужесточить меры воздействия на должников по оплате электроэнергии (в рамках действующего законодательства и решений ОС). Отдельно рекомендуется проработать вопрос о централизованном переводе абонентов на прямые договоры со сбытовой компанией с соблюдением интересов ДПК Кировский, как собственника электросети.

Приблизительно 70-80% абонентов переключено на новые линии, однако в настоящее время не по всем адресам это технологически возможно, т.к. реконструкция еще не завершена.

Получен акт технологического присоединения ДПК к сетям ЛОЭСК.

На основании выполненных ОАО "РОСЭНЕРГОПРОЕКТ" расчетов определено, что при выделенной суммарной мощности по договору энергоснабжения в размере 292,4 кВт, размер максимальной мощности на один садовый участок в ДПК составляет - 3,1 кВт. Номинал вводного автоматического выключателя - 16А. Это расчетное значение мощности меньше нормативов, установленных для садовых домов. Требуется решение вопроса по увеличению мощности.

Другие разделы

В условиях ограниченных ресурсов была организована охрана кооператива, выполнялось взаимодействие с ЛОЭСК, ПСК, организовано сотрудничество с соседними кооперативами, осуществлялся вывоз мусора, велась подрезка растительности, выполнялась чистка дорог в зимний период, летнее грейдирование главной дороги, осуществлялся прием членов кооператива в домике правления, выполнялась обработка заявлений, велся документооборот.

Финансово-хозяйственную работу вели сотрудники ДПК (Председатель, бухгалтер, секретарь-делопроизводитель, водопроводчик, электрик, дворник), а также принимали участие члены правления Левина, Щитович.

В результате проведённой комплексной проверки ревизионная комиссия пришла к следующим выводам, рекомендациям и замечаниям, которые требуют оперативного решения со стороны Правления и Председателя:

1. В связи вступлением в силу с 01.01.19 ФЗ от 29 июля 2017 г. N 217-ФЗ "О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" ревизионная комиссия ПОВТОРНО предлагает привести Устав ДПК Кировский в соответствие с действующим законодательством, произвести перерегистрацию в

форму садового-некоммерческого товарищества, подготовить положения, регламентирующие деятельность правления, ревизионной комиссии и проведение общих собраний. Устав должен быть принят на общем собрании и зарегистрирован в порядке, установленном действующим законодательством. В уставе предлагается предусмотреть недопустимость продажи общественной земли, самовольного изменения границ. Спорные вопросы должны решаться Правлением или выноситься на общее собрание.

2. В отношении должников по оплате членских и целевых взносов Ревизионная комиссия предлагает действовать в соответствии с законодательством РФ, принятыми на общем собрании решениями, в том числе, более активно взыскивать долги через суд, отказывать должникам в обслуживании, ограничивать в подаче воды, принимать другие меры в рамках правового поля. ***Кроме того, ревизионная комиссия предлагает рассмотреть на общем собрании вопрос об исключении должников из членов ДПК.***

3. Ревизионная комиссия обращается к правлению с требованием подготовить смету за прошлые периоды 2019, 2020, 1 п/г 2021 гг на основании фактических произведенных расходов. В целях соблюдения законодательства смету за 2019, 2020, 1 п/г 2021 гг предлагается утвердить на общем собрании и подтвердить ее исполнение, в т.ч. перераспределение между статьями затрат.

4. Подготовить смету на новый период для утверждения на общем собрании.

5. Окончательное решение строить ли новую скважину должно быть вынесено на Общее собрание с указанием необходимой суммы и приложением технико-экономического ее обоснования. Правлению и председателю рекомендуется проработать вариант для обеспечения подачи воды по графику в пики водоразбора, а также определить стоимость реконструкции водопровода.

6. Правлению необходимо подготовить планы работ по завершению реконструкции электросетей, а также вывода из эксплуатации старых линий.

7. В связи со значительным размером пеней по электроэнергии правлению необходимо проработать вопрос по расчету их размера и возможности оплачивать непосредственно собственниками участков, по чьей вине были образованы долги.

8. Ревизионной комиссией ПОВТОРНО предлагается более активно работать с должниками, а также ускорить подключение на новые линии. До момента установки ВУУ проводить целенаправленные сверки по оплате электроэнергии с отправкой уведомлений с предложением собственнику представить в правление копии всех квитанций, с назначением времени снятия показаний у его счетчика, по итогам рекомендуется принятие к неплательщикам ограничительных мер по потреблению электроэнергии в соответствии с принятыми на общем собрании правилами по подтвержденным долгам по результатам сверки.

9. На сайте ДПК Кировский kirov67.ru в разделе «Электричество» размещен порядок заключения прямого договора энергоснабжения. Ревизионная комиссия считает, что Правлению требуется доработать и утвердить на ОС порядок и необходимость заключения индивидуальных договоров энергоснабжения между собственниками участков и сбытовой компанией с учетом интересов ДПК Кировский, как собственника электросети. Определить уполномоченного представителя, ответственного за сбор и подачу документов.

10. В связи с изменением с 01.07.2020 законодательства по электроэнергетике обязанность по установке и обслуживанию приборов учета электроэнергии возложена на сетевые организации или гарантирующих поставщиков. Для СНТ эта обязанность возникает при заключении прямого договора. Для кооператива это выгодно. Если этого не сделать, то необходимо далее собирать целевые взносы на установку ВУУ.

11. Правила пользования электросетями предлагается дополнить положениями:

- о недопустимости самовольного подключения к электросети, производства любых работ (в том числе установки счетчиков) без согласования с ДПК Кировский,
- разработать штрафные санкции за самовольное выполнение работ на электросети ДПК Кировский,
- порядок решения спорных ситуаций,
- определение границ эксплуатационной ответственности и балансовой принадлежности, форма акта о технологическом присоединении,
- условия об оплате садоводами общего электричества и потерь
- обязанности Председателя на введение ограничительных мер, порядок уведомления с соблюдением уведомительного порядка.

12. Требуется утверждение порядка взаиморасчетов с абонентами в соответствии с общепринятыми правилами

- обязанность передачи показаний ежемесячно, начисление по итогам месяца, оплата до 15 числа месяца, следующего за отчетным,
- утверждение пени в размере 1/130 ставки рефинансирования за каждый день просрочки.
- В случае непредоставления показаний абонентами начисления производить на основании среднего потребления в соответствии с законодательством РФ.

13. На общем собрании предлагается утвердить максимальную мощность 3,1 кВт на ввод на участок, указывать утвержденную мощность в акте технологического присоединения.

14. Правлению и председателю необходимо проработать возможность увеличения мощности для каждого жителя. Предлагается рассмотреть, как

минимум, 2 варианта: выделения мощности индивидуально и покупки мощности на коммерческой основе от имени юридического лица.

15. Необходимо рассмотреть вопрос о снижении финансовой нагрузки на жителей ДПК на содержание сетей. Вывод из эксплуатации старых электросетей необходим для уменьшения расходов по оплате технологических потерь и снижению аварийности. Предлагается рассмотреть вопрос целесообразности передачи сетей сетевой организации. В этом случае возможна полная отмена компенсации потерь, которые сейчас составляют 40 коп. за кВт в час и которые сейчас оплачивают жители кооператива, а также затраты по содержанию сетей. Правлению предлагается проработать существующие варианты, оценить возможные преимущества и риски. Итоговое решение вынести на последующее Общее собрание.

16. Ревизионная комиссия настоятельно рекомендует проверить соблюдение всех мер пожарной безопасности, в т.ч. включить в смету работы по приведению очистки пруда рядом с домиком правления для использования в качестве пожарного водоема, расчистить проезды от кустарника. Проинформировать всех жителей о правилах содержания придомовой территории, соблюдения СНиП.

По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия предлагает признать ведение финансово-хозяйственной деятельности ДПК удовлетворительной.

Однако работа Правления, как коллегиального органа, не состоялась. Протоколов не было предоставлено. Правление выбиралось как единая команда для решения задач по повышению уровня комфортного пребывания на даче. Фактически произошел раскол на 2 части: с одной стороны Козадаев, Левина, Щитович, с другой стороны Штейнгарт, Машкин, Присяжнюк. В таких условиях решения не принимаются. Это негативно сказывается на всех жителях ДПК.

Запрошенные индивидуальные отчеты членов правления были предоставлены не всеми. Их подготовили только Левина и Щитович (более подробно см. в отчете ревизионной комиссии). Козадаев сообщил, что подготовит отчет председателя к общему собранию.

Штейнгарт прислал обобщающее письмо о работе остальных членов правления, начиная с 2018 года, при этом не были предоставлены данные о конкретно проделанной персональной работе в проверяемый период. Таким образом, комиссия не может подтвердить, что Штейнгарт, Машкин, Присяжнюк фактически выполняли взятые на себя обязанности. Также обнаружено, что они имеют долги по членским и целевым взносам за 2018 год на общую сумму 56 569,50 руб. несмотря на то, что они сами (Штейнгарт, Машкин) отвечали за работу с должниками. Таким образом, выявлено неисполнение ими обязанностей члена ДПК, описанных в ст. 11. ФЗ 217 п. 6. «Наряду с обязанностями, предусмотренными гражданским законодательством для членов некоммерческой

корпоративной организации, член товарищества обязан: 2) своевременно уплачивать взносы, предусмотренные настоящим Федеральным законом».

Также установлено нарушение Правлением ДПК требований законодательства РФ (п. 6 ст. 17 ФЗ217) о сроках проведения Общего собрания членов ДПК, которое последний раз состоялось 30.06.2018, а должно проводиться не реже, чем 1 раз в год.

Ревизионная комиссия, согласно пп. 2 п. 7 ст. 7 ФЗ 217 настоятельно требует проведения внеочередного общего собрания членов ДПК. Ниже предлагается содержательный перечень вопросов, подлежащих включению в повестку

1. Прием в члены ДПК Кировский, исключение из членов
2. Утверждение отчета председателя ДПК Кировский Козадаева М.Ю. о работе правления 2018, 2019, 2020 годы и первое полугодие 2021 года.
3. Утверждение отчетов ревизионной комиссии за 2018, 2019, 2020 и первое полугодие 2021 года.
4. Избрание Правления ДПК Кировский.
5. Избрание Председателя ДПК Кировский.
6. Избрание Ревизионной комиссии ДПК Кировский
7. Утверждение приходно-расходных смет ДПК Кировский с финансово-экономическими обоснованиями на 2019 (по фактическим расходам), 2020 (по фактическим расходам), 2021 год.
8. Определение размера и срока внесения членских и целевых взносов, а также размера и срока внесения платы, и размера платы, предусмотренной для собственников, имеющих земельные участки в границах ДПК Кировский, ведущих дачное хозяйство без участия в кооперативе.
9. Утверждение правил оплаты членских и целевых взносов, правил оплаты за потребленную электроэнергию в новой редакции.
10. Утверждение правил пользования электросетями ДПК Кировский в новой редакции.
11. Решение о заключении индивидуальных договоров энергоснабжения с гарантирующим поставщиком (АО «Петербургская сбытовая компания») всеми собственниками земельных участков в границах ДПК Кировский.
12. Решение о распределении электрической мощности, выделенной ДПК Кировский в рамках договора энергоснабжения, между собственниками участков. Утверждение границ эксплуатационной ответственности и балансовой принадлежности между ДПК Кировский и собственниками участков.
13. Решение о порядке и сроках вывода старых линий электропередач из эксплуатации (там, где построены новые линии).
14. Решение о строительстве второй скважины на территории ДПК Кировский.

Общее собрание членов ДПК Кировский должно быть организовано с учетом соблюдения мер по противодействию распространения COVID-2019.

Лукьянов Алексей Алексеевич

Кустова Маргарита Борисовна

Бубнова Дарья Юрьевна

(не принимала участия)

Отчет составлен в 2 (двух) экземплярах. Каждый экземпляр на _____ листах получил: _____

(должность, подпись, инициалы, фамилия, дата)

Второй экземпляр – подшит в папке ревизионной комиссии.

Особые отметки: прилагается акт ревизионной комиссии с основными выводами, который является неотъемлемой частью данного отчета.

С актом ревизии ознакомлены:

Председатель ДПК _____ /Козадаев М.Ю. « ____ » _____ 2021 г.

Главный бухгалтер _____ /Греджева О.Ю. « ____ » _____ 2021 г.