

Гаражно-строительный кооператив «Спутник»
пр. Вернадского, дом 97. корп.2, тел.8-916-700-62-80,
г. Москва 2026 год

АКТ

документальной ревизии финансово-хозяйственной деятельности
ГСК «СПУТНИК» за 2025 год.

Ревизионная комиссия в составе председателя Мороза Владимира Андреевича и членов Скоковой Марины Семеновны и Даниловой Анны Сергеевны, , провели документальную ревизию финансово-хозяйственной деятельности ГСК «СПУТНИК» за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года.

Ревизия проводилась в присутствии Председателя правления Сергеевой В.Н. и главного бухгалтера Вершигора Н.В.

Следует отметить, что в условиях ограниченности времени у ревизионной комиссии, ревизия проведена выборочно по отдельным направлениям хозяйственной деятельности кооператива. Комиссия в настоящем акте не отражает мелкие упущения, которые не оказывают существенного влияния на общие результаты финансово-хозяйственной деятельности ГСК «Спутник». Кроме, в течение года членами комиссии осуществлялось периодическое наблюдение за использованием денежных средств, проводились проверки отдельных разделов деятельности и документов Гаража.

Ревизионная проверка проводилась в соответствии с Уставом ГСК.

В первую очередь, проверка была направлена на соответствие фактически совершенных операций данным первичных бухгалтерских документов, также на соответствие правильности оформления и наличия соответствующих подписей под ними.

В ходе ревизии проверены документы: смета доходов и расходов, исполнение планов дохода и расхода, кассовые документы, банковские документы – выписки банка, договора с юридическими лицами на оказание услуг, ведение делопроизводства, кадровые документы - штатное расписание, приказы, распоряжения, трудовые договора, табеля учета рабочего времени.

Бухгалтерский учет

В ГСК «СПУТНИК» бухгалтерский учет ведется по упрощенной системе налогообложения, в связи с чем и документооборот тоже упрощен. Ведутся кассовые документы, оформляются авансовые отчеты, акты приема-сдачи работ и услуг, счета - фактуры, договора. В налоговый орган сдается один раз в год декларация налога по УСН. Сумма налога по упрощенной системе налогообложения за 2025 год составила 127436**руб.**

По состоянию на 25 декабря 2025 года (последняя выписка) остаток денежных средств в кассе составил 149-58, на расчетном счете – **901420.**, что соответствует банковской выписке. Денежные средства приходовались в полном объеме и расходовались по назначению. Финансовая документация ведется в соответствии с установленными правилами. Незаконных операций по текущему счету не обнаружено.

Общая дебиторская задолженность ГСК «Спутник» на 01.01.2026 года составляет **919739 руб.**, что на 29% меньше, чем в предыдущем году. Данное повышение объясняется

индексацией членских взносов 01.06.24 г. По состоянию на 01.01.2025 года у кооператива не имеется задолженности по уплате налогов.

План дохода за отчетный год выполнен на **101,3 %** и фактически составил **23406114 руб.** План по сдаче в аренду боксов и стояночных мест выполнен на **88,9%**. Фактический доход по данной статье составляет **1333967 руб.** План не выполнен по данной статье – не было спроса на стояночные места.

План дохода по статье от сдачи в аренду помещений выполнен на **93,8%.**

Расходы по кооперативу за отчетный период составили **24125684 руб.** что соответствует **97,6%** от плана. План расхода по статье «приобретение материалов, оборудования и запасных частей» выполнен на **32,7%.**

Персонал кооператива

В штатном расписании на 2025 год в кооперативе состояло **5,5** штатных единиц с фондом оплаты труда **3 930 000руб.** Фактический фонд оплаты труда в отчетном году составил **4208025 руб.**, что соответствует **107,1%** от плана. что объясняется индексацией зарплаты с 01 августа 2025 года.. Основанием для начисления заработной платы является штатное расписание и табеля учета рабочего времени.

Документация по кадрам, **в основном,** оформляется в соответствии с установленными правилами. Кадровые приказы, как правило, соответствуют унифицированным формам. Вся документация ведется и оформляется в соответствии с утвержденной «Номенклатурой дел». Все замечания ревизионной комиссии в ходе проверки администрацией были приведены в соответствие нормативным актам.

Журнал учета прихода и ухода с работы сотрудников администрации не ведется. Журнал учета регистрации приказов и распоряжений ведется качественно. За отчетный период зарегистрировано 6 заявлений от членов кооператива, на которые были подготовлены и направлены ответы. Трудовые договора заключены со всеми работниками кооператива и оформлены в соответствии с Трудовым Кодексом РФ. На весь персонал имеются должностные инструкции, что обеспечивает более качественный контроль за работой персонала гаража.

Производственно- хозяйственная деятельность кооператива.

В ГСК «Спутник» числится **700** боксов, из них 7 боксов в собственности ГСК, членов кооператива – 687.

По состоянию на 01.01.2026 года дебиторская задолженность перед ГСК членов кооператива составила **919739 руб.** Самые злостные неплательщики – это **Кузнецова В.П. (бокс 2-234) 126300 руб., Трофименко Н.Б. (бокс 1-4) 119800руб., Гришин А.Е. (бокс 2-261) 102434 руб.**

В отчетном году, как и в предыдущих периодах, администрацией проводилась работа по взысканию задолженности по членским взносам: посредством звонков, письменных уведомлений, обращений в суд. Работа с должниками ведется в постоянном режиме.

Планово-предупредительный ремонт в 2025 году выполнен на сумму **3276284** рублей., при плане в смете расходов **2877601 (113,9%) руб.**

Уставные, официальные документы сформированы в отдельные папки, которые находятся в надлежащем состоянии.

В отчетном периоде заседания Правления проводились по мере необходимости. Принятые решения Правления носили актуальный характер для ГСК. В целом все решения выполнены.

Определенный вклад в отчетном периоде, как и ранее, внес в хозяйственную деятельность юрист кооператива.

В целом Администрация и Правление в отчетном году обеспечивали организацию охраны транспортных средств и другого имущества кооператива, организовывали техническую эксплуатацию здания Гаража, инженерного оборудования и постоянно занимались текущими вопросами.

Выполнение принятых решений Общим собранием кооператива

Последним общим собранием, протокол № 59 от 12.03.2025 года, никаких поручений Правлению и администрации не было.

ВЫВОДЫ

Учет материальных ценностей в Кооперативе ведется в соответствии с Положением бухгалтерского учета. Приход и расход подтверждается соответствующими документами, используется наиболее эффективный режим налогообложения. Налоги уплачиваются в полном объеме и своевременно.

Проводится поквартальный анализ финансового состояния ГСК «Спутник».

В итоге, ревизионная комиссия считает, что работа Администрации и Правления в отчетном году носила исчерпывающий характер – обеспечивали организацию охраны транспортных средств и другого имущества кооператива, организовывали техническую эксплуатацию здания гаража, инженерного оборудования. Но, главная проблема гаража - протечки кровли - не решена, на что имеются объективные и юридические причины.

На основании вышеизложенного, ревизионная комиссия предлагает признать финансовую, производственную и хозяйственную деятельность кооператива и работу Правления удовлетворительной.

Председатель ревизионной комиссии



Мороз В.А.

Члены ревизионной комиссии:



Скокова М.С.

Данилова А.С.

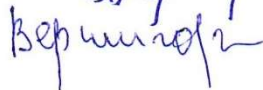
С актом ознакомлены:

Председатель Правления



Сергеева В.Н.

Главный бухгалтер



Вершигора Н.В.