**Отчёт Ревизионной Комиссии**

**по проверке финансово-хозяйственной деятельности ТСН «Ратник», ИНН5407467006 за период с 01.03.2024г. по 28.02.2025г. (12 месяцев)**

Цель проверки: правильность исполнения приходно-расходной сметы ТСН «Ратник», утвержденной протоколом №3-2024 от 24.03.2024, а также расходования средств целевых взносов, утверждённых иными собраниями.

Объект проверки: расчётный счёт ТСН «Ратник» в ПАО Сбербанк, договоры, акты выполненных работ, соглашения об оказании услуг, информация с сайтов мировых, районных судов, а также Арбитражного и Областного суда Новосибирской области, сайта ФССП и документов, оформленных сотрудниками полиции (талоны-уведомления, отказы ВУД).

**По состоянию на 01.03.2024г:**

**остаток средств на счету – 84377,27 рублей.**

**По состоянию на 28.02.2025:**

**остаток средств на счету** - **153837, 07 рублей.**

**Кредит 10 605 036, 78 рублей:**

**Дебет 10 535 576, 98 рублей.**

**В результате проверки установлено, что финансово-хозяйственная деятельность велась по четырём направлениям:**

1. Финансирование **сметы на услуги и работы товарищества по управлению и содержанию имущества общего пользования** осуществлялось из:

-6 994 306,87 рублей – членские взносы и плата индивидуальных садоводов с одного земельного участка, а также взысканная по ним пеня;

**-**424 200,00 рублей – благотворительные взносы;

- 372 707, 92 рублей – перечисления за электрическую энергию от собственников, не имеющих л/с в АО «Новосибирскэнергосбыт»;

-50 000, 00 рублей – по договору займа №2 от 15.04.2024г.;

- 23 575,03 рублей – возврат из ИФНС госпошлины не использованной в суде

-45 511,76 рублей – арендная плата, взысканная с Кузнецовой Т.В. по суду.

- 80 000, 00 рублей – пристав взыскал судебные расходы со Старых Е.М.

- 175 845,20 – взыскано с Салтыкова П.П. по решению суда

**-** 7 190,00 рублей – возмещение платы за печать документов

- 700, 00 рублей – плата за приём грунта

**Итого 8 174 036,78 рублей.**

**Расходы текущие:**

78 982,00 рублей – налоги (в том числе 63 405 рублей земельный налог и 15 577 рублей УСН);

15001,48 рублей – банковские услуги по обслуживанию р/счёта ТСН в ПАО «Сбербанк»;

271 727,50 - устройство пожарного гидранта.

173 123,00 - устройство площадки для мусорных контейнеров.

213 000,00 - расходы на чистку снега

514 328,00 - перечислено в АО «Новосибирскэнергосбыт». Эта сумма состоит из собранных средств собственников, не имеющих лицевых счетов и регулярные расходы электроэнергии, связанные с содержанием имущества общего пользования – освещение, эксплуатация видеокамер, оплата «потерь» в электросетях и хищения электроэнергии Кузнецовой Т.В. во время её шести бездоговорных присоединений к электросети ТСН «Ратник».

496 970,00 – изготовление и монтаж ворот на въезде в ТСН «Ратник»

40 500,00 - ремонт ворот и изготовление нового ограничителя высоты после повреждения и хищения стрелы группой лиц

15 490,00 рублей – покупка смартфона для работы с входной группой.

6 290,00 – расходы на мобильную связь для ворот

198 650,00 рублей – установка систем видеонаблюдения

11 000,00 восстановление магистральной линии оптоволокна (напротив дома по адресу ул. Пр.М.Жукова 14/1) после повреждения её в процессе хищения стрелы ворот на въезде.

7 750,00 рублей – ремонт видеокамеры

3 920,00 рублей – выписки из ЕГРН

49 000,00 рублей – кадастровые работы

40 000, 00 рублей – геодезические работы

10 000,00 рублей – оплата кадастровому инженеру по Акту простоя по причине саботажа Корневым И.С. кадастровых работ по выявлению самозахватов земель общего назначения.

27 000,00 рублей – ООО ЧОО «Терек» за оказание услуг по охране объекта ТСН «Ратник»

6 200,00 рублей – ООО ЧОО «Терек» за экстренные выезды ГБР;

27 495,00 рублей – ООО ЧОО «Терек» разовый платёж за монтаж оборудования тревожной кнопки

10 420,00 рублей – печать документов (по запросам собственников и для судов)

2 777,42 рублей – абонирование почтового ящика в отделении связи 630040, поскольку в отделении отсутствует почтальон.

35 817,64 рублей – выдача денежных средств под отчёт для отправки заказных писем с юридически значимыми сообщениями (предупреждений, уведомлений, требований, исковых заявлений ответчикам и т.д.)

3 870 614,80 - текущий ремонт дорог (щебеночное покрытия, обустройство дренажных канав)

0 рублей – зарплата председателя (запланировано 411 300 руб)

0 рублей - долг по заработной плате, страховым выплатам и налогам с заработной платы председателя за период с 1.11.2021г. по 31.03.2024г (запланировано 754 656 руб)

0 рублей – ведение бухгалтерского учета и сдача отчетности (запланировано 120 000 руб)

0 – плата за содержание сетей (запланировано 180 000 руб)

Что составляет суммарно 1 465 956 рублей.

1 254 000,00 – оказание юридических услуг (больше, чем запланированные 370 000 рублей, но меньше, чем сэкономленные 1 465 956 рублей)

210 400,30 – госпошлины в суд.

181 608,00 - перечисления на депозит суда и в экспертные организации для проведения судебных экспертиз.

100 000,00 – госпошлина в Арбитражный суд по банкротству Старых Е.М.

25 000,00 – предоплата арбитражному управляющему.

В период с 01.03.2024 по 28.02.2025 представители ТСН «Ратник присутствовали на **190 судебных заседаниях** по следующим делам:

№ 2-7176/2024 ~ М-5271/2024 19.11.2024

№ 2-2215/2025 (2-7142/2024;) 19.02.2025

2-1484/2025 (2-6225/2024;) 21.11.2024, 20.12.2024, 14.02.2025

№ 2-1593/2025 (2-6394/2024;) 20.01.2025

№ 2-1401/2025 (2-6090/2024;) 15.01.2025

№ 2-1474/2025 (2-6215/2024;) 20.01.2025

№ 2-1133/2025 (2-5633/2024;) 15.10.2024, 16.01.2025, 03.02.2025

№ 2-1096/2025 (2-5575/2024;) 08.10.2024, 20.12.2024

№ 2-1076/2025 (2-5549/2024;) 24.09.2024, 17.12.2024, 16.01.2025, 20.01.2025

№ 2-998/2025 (2-5428/2024;) 13.01.2025

№ 2-960/2025 (2-5325/2024;) 12.11.2024, 15.01.2025

№ 2-839/2025 (2-5000/2024;) 20.08.2024

№ 2-843/2025 (2-5018/2024;) 05.09.2024, 26.11.2024, 13.12.2024

№ 2-818/2025 (2-4901/2024;) 06.08.2024, 03.10.2024, 19.12.2024, 25.03.2025

№ 2-763/2025 (2-4722/2024;) 23.07.2024, 05.09.2024

№ 2-798/2025 (2-4787/2024;) 15.10.2024, 22.01.2025, 31.01.2025,

№ 2-4364/2024 ~ М-1964/2024 20.08.2024

№ 2-737/2025 (2-4644/2024;)15.07.2024, 29.08.2024, 09.10.2024, 19.12.2024

№ 2-738/2025 (2-4647/2024;) 04.09.2024, 10.12.2024

№ 2-510/2025 (2-3618/2024;) 01.08.2024, 26.11.2024

№ 2-3500/2024 ~ М-1067/202418.07.2024, 25.07.2024

№ 2-484/2025 (2-3497/2024;) 17.07.2024, 25.09.2024, 23.12.2024

№ 2-473/2025 (2-3400/2024;) 08.07.2024, 17.09.2024, 10.02.2025

№ 2-472/2025 (2-3399/2024;) 08.07.2024, 17.09.2024, 10.02.2025

№ 2-3325/2024 ~ М-983/2024 08.07.2024, 09.07.2024, 17.10.2024

№ 2-465/2025 (2-3324/2024;) 08.07.2024, 18.09.2024, 10.02.2025

№ 2-424/2025 (2-3141/2024;) 24.04.2024, 27.08.2024, 04.12.2024, 27.01.2025

№ 2-414/2025 (2-3106/2024;) 04.07.2024

№ 2-408/2025 (2-3081/2024;) 28.06.2024

№ 2-383/2025 (2-2831/2024;) 24.06.2024

№ 2-374/2025 (2-2783/2024;) 18.06.2024

№ 2-373/2025 (2-2780/2024;) 18.06.2024

№ 2-386/2025 (2-2834/2024;) 24.06.2024

№ 2-388/2025 (2-2850/2024;) 18.06.2024, 30.09.2024

№ 2-368/2025 (2-2741/2024;) 05.04.2024, 14.08.2024, 05.12.2024, 11.02.2025, 12.02.2025

№ 2-302/2025 (2-2328/2024; 2-8221/2023;) 13.03.2024, 25.03.2024

№ 2-271/2025 (2-2122/2024; 2-7991/2023;)28.02.2024, 17.04.2024, 18.07.2024, 02.09.2024, 19.11.2024, 24.02.2025

№ 2-298/2025 (2-2294/2024; 2-8187/2023;) 16.05.2024, 02.10.2024, 04.02.2025

№ 2-273/2025 (2-2125/2024; 2-7994/2023;) 17.04.2024

№ 2-2155/2024 (2-8024/2023;) 15.05.2024, 01.07.2024, 20.09.2024, 23.09.2024

№ 2-7532/2023 20.12.2023

№ 2-246/2025 (2-1771/2024; 2-7620/2023;) 08.04.2024, 01.08.2024, 25.11.2024, 29.01.2025

№ 2-1615/2024 (2-7423/2023;) 14.02.2024, 13.06.2024, 24.09.2024, 28.10.2024, 12.12.2024

№ 2-168/2025 (2-1023/2024; 2-6444/2023;) 15.02.2024, 27.01.2025

№ 2-158/2025 (2-954/2024; 2-6295/2023;) 15.02.2024

№ 2-1074/2024 (2-6544/2023;) 13.05.2024,

№2-143/2025 (2-857/2024; 2-6019/2023;) 08.07.2024, 31.07.2024, 24.10.2024, 18.11.2024, 17.12.2024, 28.01.2025

№ 2-140/2025 (2-824/2024; 2-5930/2023;) 19.03.2024

№ 2-552/2025 (2-3907/2024;) 21.08.2024, 15.11.2024, 24.01.2025, 27.01.2025

№ 2-416/2024 (2-4361/2023;) 18.07.2023, 23.10.2023, 01.02.2024, 10.04.2024, 25.07.2024, 23.08.2024

№ А45-34473/2024 11.11.2024, 02.12.2024, 16.01.2025, 11.02.2025

№ А45-2374/2025 26.02.2025

№ А45-1052/2025 25.02.2025

№ 2-1181/2025 (2-5635/2024;) 16.01.2025, 10.02.2025

№ 2-525/2025 (2-4705/2024;) 31.10.2024, 28.11.2024, 20.01.2025

№ 2-350/2024 (2-4450/2023;) 23.04.2024, 27.05.2024, 25.06.2024, 24.07.2024, 20.08.2024, 29.10.2024, 25.11.2024, 18.12.2024, 20.12.2024

№ 2-236/2024 (2-3922/2023;) 08.10.2024, 06.11.2024, 27.11.2024

№ 2-14/2025 (2-157/2024; 2-3388/2023;) 21.11.2024, 16.12.2024, 24.12.2024

№ 2-240/2024 (2-4636/2023;) 26.03.2024, 03.04.2024, 12.04.2024, 20.06.2024, 11.07.2024, 25.07.2024

№ 2-670/2025 (2-7034/2024;) 05.11.2024, 29.01.2025, 06.02.2025

№ 2-4929/2024 ~ М-2682/2024 08.08.2024

№ 2-4625/2024 ~ М-2393/2024 23.07.2024

№ 2-57/2025 (2-1968/2024; 2-10027/2023;) 04.04.2024, 18.06.2024,

№ 2-891/2024 (2-8551/2023;) 18.03.2024, 23.05.2024, 31.05.2024, 22.08.2024

№ 2-3826/2024 02.07.2024

№ 2-42/2025 (2-622/2024; 2-6906/2023;) 28.11.2024, 05.12.2024, 05.12.2024, 18.12.2024

№ 2-39/2025 (2-520/2024; 2-6494/2023;) 11.11.2024, 28.11.2024, 28.11.2024, 18.12.2024

№ 2-263/2025 (2-3836/2024;) 15.04.2024

№ 2-233/2025 (2-3348/2024;) 01.04.2024, 13.05.2024

№ 2-3184/2024 6.08.2025, 30.08.2024

№13-575/2024 18.03.2024

№ 33-10016/2024 17.10.2024

№ 33-4475/2024 07.05.2024

№ 33-3190/2024 28.03.2024

№ 33-838/2024 (33-12706/2023;) 01.10.2024,

№ 88-10390/2024 02.05.2024

№ 88-16747/2024 05.09.2024

№ 2а-6428/2024 17.12.2024, 21.01.2025

№ 2а-1331/2024 (2а-6994/2023;) 02.05.2024

По каждому из перечисленных дел составлялись различные процессуальные документы – исковые заявления или отзывы на них, дополнительные пояснения, письменные возражения, ходатайства и т.д.

Представляли интересы ТСН «Ратник» в уголовно-процессуальных проверках по следующим КУСП:

№ 29794, № 28534, № 28494, № 28595, № 28581, № 28972, № 28953, № 29103, № 31943, № 35927,

№ 961403, № 961413, № 4293, № 4178, №264, в рамках которых подано более 20 жалоб в порядке ст.125 УПК РФ.

Защищали интересы ТСН «Ратник» в ОСП, СК, Прокуратуре, Минприроды, Росприроднадзоре, готовили ответы по многочисленным жалобам неплательщиков и аффилированных лиц, что помогло избежать штрафов.

250 000,00 – возврат денежных средств по договорам займа

36 696, 00 – уплата процентов по процентному договору займа

50 000,00 – ошибочный штраф от приставов, уже оспорен в суде (решение по делу № 2а-6428/2024)

**Итого: 8 233 761**, **14** **рублей**.

1. Финансирование сметы **на развитие** **электросетевого хозяйства ТСН «Ратник»** осуществлялось из:

**- 390 000,00 рублей** – целевые взносы на развитие электрохозяйства по 130.000 рублей с рублей с одного участка на развитие электросетевого хозяйства ТСН «Ратник» для членов ТСН и индивидуальных садоводов, не участвовавших ранее в создании необходимого для деятельности товарищества имущества общего пользования (не оплативших вступительный взнос 300 тысяч рублей);

**Итого собрано** на развитие электросетевого хозяйства 390 000,00 рублей.

**Расходы** по смете на развитие электросетевого хозяйства ТСН «Ратник»:

- 178923,00 рублей – электромонтажные работы, прокладка линии 0,4 кВ с установкой опор, установка новых светильников уличного освещения.

- 44000, 00 рублей – электромонтажные работы

- 6238,00 рублей – приобретение специнвентаря для укомплектования электрохозяйства ТСН.

- 24318,84 неустойка АО «РЭС» за нарушение сроков мероприятий по договору техприсоединения

**Итого: 253 479,84 рубля**

1. Финансирование **сметы на** **оплату первого этапа установки автоматизированной информационной измерительной система контроля и учета электроэнергии (Приложение № 2 к бюллетеню общего собрания членов ТСН «Ратник» от 24.03.2024г.)** осуществлялось из:

- 385 000,00 рублей – целевого взноса/платежа индивидуала в 5 000 рублей с одного участка на оплату первого этапа установки автоматизированной информационной измерительной система контроля и учета электроэнергии;

- 500 000, 00 рублей – по договору займа без номера от 09.04.2024г.

- 6000,00 рублей возврат суммы.

**Итого собрано на оплату первого этапа установки автоматизированной информационной измерительной система контроля и учета электроэнергии**: **891 000,00 рублей**

**Расходы** по смете на установку автоматизированной информационной измерительной системы контроля и учета электроэнергии

- 38 890,00 рублей – покупка ноутбука для работы с системой АИИСКУЭ.

- 859 446,00 рублей – покупка и установка счётчиков для системы АИИСКУЭ

**Итого: 898336,00 рублей**

1. Финансирование сметы **на развитие электросетевого хозяйства ТСН «Ратник» и**

**строительства дорог (приложение №2 к протоколу общего собрания членов ТСН «Ратник» № 2-2023г. от 04.12.2023г.)** осуществлялось из:

- 1 150 000,00 рублей индивидуального целевого взноса в 500 000 рублей с одного участка для 26 членов ТСН, не участвовавших ранее в создании необходимого для деятельности товарищества имущества общего пользования

Выиграны суды с ДИиЗО по первым четырём участкам из 26 бесхозных, целевой взнос 500 000 рублей на момент проверки полностью выплачен только с первого участка, т.к. новый собственник уже зарегистрировал свои права.

**Итого собрано** **на развитие электросетевого хозяйства ТСН «Ратник» и строительство дорог: 1 150 000,00 рублей**

**Расходы на строительство дорог:**

**1 150 000,00 рублей** (из расчёта 900 рублей за квадратный метр щебёночного покрытия).

**Итого:** 1 150 000,00 рублей

**Не выполнено:**

- Возврат беспроцентного займа физлицу 300 000 р (пункт 6 приложения № 1 к бюллетеню общего собрания членов ТСН «Ратник» от 10.03.2024г., займ от 2021года, благодаря которому удалось предотвратить банкротство ТСН «Ратник», инициированное прежней администрацией в лице Кривошеина В.В. и Старых Е.М.) – планируется осуществить из средств по исполнительному листу ФС № 050912167 от 18.11.2024г со Старых Е.М. на сумму 1 119 353,95 рублей., крайний срок оплаты по которому установлен Арбитражным судом Новосибирской области до 07.04.2025г.

- Возврат процентного займа физлицу 300 000 р – планируется осуществить из средств по исполнительному листу ФС № 050912167 от 18.11.2024г со Старых Е.М. на сумму 1 119 353,95 рублей., крайний срок оплаты по которому установлен Арбитражным судом Новосибирской области до 07.04.2025г.

**Выводы.**

1. Штатная численность сотрудников ТСН в проверяемом периоде составляла 0 человек.

Нецелевого расходования денежных средств не выявлено. Все выполненные работы и оказанные услуги принимались по актам выполненных объемов работ с двухсторонним подтверждением. Расходование денежных средств производилось в пределах утвержденной на общем собрании сметы на 2024г. Документы по их расходованию оформлены верно. Закупка материалов на содержание и текущий ремонт осуществлялась исключительно с расчетного счета. Подтверждающие документы имеются.

1. Превышение расходов по отдельным статьям сметы было продиктовано необходимостью и осуществлялось за счёт экономии на других статьях, а также использовании средств благотворительных взносов. Так, не оплачивая судебные расходы, мы не сможем взыскать долги с неплательщиков и после пропуска срока исковой давности взыскание станет невозможным в принципе.
2. По собираемости целевого взноса на АИИСКУЭ видно, что дефицит бюджета, создаваемый неплательщиками целевых и членских взносов, остаётся самой большой проблемой Ратника. Одни и те же неплательщики продолжают паразитировать на добросовестных плательщиках, которые для поддержания жизнедеятельности ТСН и недопущения разрухи вынуждены платить взносы авансом. Долги неплательщиков за прежние периоды перед Товариществом составляют около 30 миллионов рублей и борьба с ними должна быть беспощадной. Любые траты на судебное преследование неплательщиков оправданы, т.к. иного способа взыскания задолженности не предусмотрено законом и понесённые судебные расходы в дальнейшем взыскиваются с проигравшей стороны.
3. Членских взносов вместо запланированных 5 137 179 рублей было собрано 6 994 306,87 рублей, что объясняется оплатой членских взносов вперёд добросовестными членами ТСН, заинтересованными в создании благоприятных условий на территории товарищества.
4. Дефицит целевых взносов не позволяет реализовать проект электроснабжения посёлка, вследствие чего большая часть земельных участков Ратника по-прежнему остаётся неэлектрифицированной. Трата денежных средств по целевым взносам соответствует плановой смете.
5. Рекомендовать общему собранию членов признать работу Правления ТСН «Ратник» удовлетворительной.

Ревизор ТСН «Ратник» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Палежака В.А

01.03.2025г