

Заключение ревизионной комиссии  
финансово-хозяйственной деятельности  
Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания»

«18» марта 2024г.

г. Казань

Дата начала проверки: «18» марта 2024г.

Дата завершения проверки: «18» марта 2024 года

Настоящий акт составлен по результатам проверки Ассоциации Саморегулируемой организации в области инженерных изысканий "ВолгаКамИзыскания" и Обособленного подразделения по УР, проведенной ревизионной комиссией в составе:

Председатель ревизионной комиссии (ООО «Камские изыскания»)- Гараев Р.С.

Член ревизионной комиссии (ООО «Автодормостпроект»)- Саетова Л.В.

Член ревизионной комиссии (ФГБОУ ВО «КНИТУ»)- Камалова Т. Н.

Проверка проведена на основании п.5 Протокола общего собрания Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» от 22.07.2022г. на предмет проверки годовых отчетов и бухгалтерской отчетности.

Проверяемый период деятельности: 2023 год.

Место проведения проверки: г. Казань, Вишневского, д.24, офис 708.

Место проведения проверки Обособленного подразделения по УР: г. Ижевск, ул. Салютловская, 71, офис 12.

Ведение бухгалтерского учета в проверяемом периоде в Ассоциации СРО «ВКИ» и в Обособленном подразделении по УР с января по декабрь 2023 года включительно осуществлялось главным бухгалтером Кузнецовой Л.Г. и бухгалтером Костогладовой Т.Е. Учет ведется с использованием компьютерной техники посредством бухгалтерской программы 1С: версия 8.33. (в Обособленном подразделении - 1С: версия 8.3) В соответствии с действующим законодательством. Бухгалтерский учет осуществляется на основании учетной политики, утвержденной приказом №1УП от 31.12.2021г.

Документы, предоставленные на проверку.

Первичные документы за 2023 год:

- Отчеты кассира;
- Штатные расписания и приказы на утверждение штатного расписания;
- Авансовые отчеты;
- Банковские документы;
- бухгалтерские карточки, оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета;

Отчет о целевом использовании полученных средств за 2023 год;

Бухгалтерская отчетность за 2023 год,

Иные документы.

Источниками формирования имущества в 2023 году являлись поступления от юридических лиц на ведение уставной деятельности. Регулярные взносы поступали в виде вступительных и членских взносов и взносов в компенсационный фонд. Предпринимательская деятельность организацией не велась.

#### Учет денежных средств.

Для ведения денежных расчетов в Организации применяются счета 50.01 «Касса организации», 51 «Расчетные счета». Установлен лимит остатка кассы в размере 0 (ноль) рублей. За отчетный период нарушения установленного лимита кассы не было, превышения лимита расчетов между юридическими лицами, юридическим лицом и индивидуальным предпринимателем не обнаружено. Кассовая книга заполняется ежедневно при движении денежных средств, ведется электронным способом. Приходные и расходные кассовые ордера заполняются в соответствии с «Порядком ведения кассовых документов в РФ». Кассовая книга, отчеты кассира подписаны, пронумерованы, прошнурованы и скреплены печатью. Остаток денежных средств по кассовой книге на конец отчетного периода отсутствует.

У Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» для осуществления уставной деятельности открыты следующие расчетные счета:

Расчетный (специальный) счет в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва 40703810325240000113, кор./счет 30101810145250000441, БИК 044525411,

Расчетный счет в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва 40703810025240000112, кор./счет 30101810145250000441, БИК 044525411

Расчетный (специальный) счет в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва 40703810525240000133, кор./счет 30101810145250000441, БИК 044525411,

Расчетный счет в УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК, г. Ижевск 40703810568000093166, кор./счет 30101810400000000601, БИК 049401601.

Замечаний по ведению кассовых и банковских первичных документов нет.

#### Учет расчетов.

Для расчета учетов с поставщиками и подрядчиками применяются счета бухгалтерского учета: 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Предпринимательская деятельность в 2023 году Ассоциацией СРО «ВолгаКамИзыскания» не велась. Замечаний по ведению учета расчетов с подрядчиками не имеется.

Учет расчетов по налогам и сборам, социальному страхованию осуществляется на счетах 68 «Расчеты по налогам и сборам» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению». Сумма НДФЛ начисленная по счету 68.01 в полном объеме перечислена в бюджет. Налоги по социальному страхованию, начисленные по счету 69 по Обособленному подразделению перечисляются в Ассоциацию СРО «ВолгаКамИзыскания» ежемесячно до 15 числа, задолженность отсутствует. Перечисление производится в корреспонденции со счетом 79.03 «Расчеты с головной организацией» (для Обособленного подразделения по УР). Расчеты с обособленным подразделением производятся с использованием счета 79.02 «Расчеты по текущим операциям».

Согласно положению об обособленном подразделении Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» по УР, утвержденного протоколом от 29.06.2017г., Подразделение ежемесячно перечисляет 20% от суммы всех поступивших вступительных и членских взносов, сумму на содержание сайта Ассоциации, возмещает расходы по членским взносам в НОПРИЗ исходя из количества членов, оплачивает расходы на проведение аудита, исходя из количества членов. Перечисление производится в корреспонденции со счетом 79.03 «Расчеты с головной организацией». Поступившие суммы отражаются на счету 79.02 «Расчеты по текущим операциям». Замечаний нет.

Ожидаемые членские и вступительные взносы учитываются по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами» в корреспонденции со счетом 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление». Замечаний нет.

На основании приказов № 1 от 29.12.2023г., №1 от 28.12.2023г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 29.12.2023г. Составлены и подписаны Акты инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Замечаний нет.

#### Учет расчетов с персоналом.

Расчеты с персоналом по выплате труда осуществляются с использованием программы 1С: версия 8.3. Начисление осуществляется на основании табелей учета рабочего времени, штатного расписания, необходимых приказов. Зарплата выплачивается два раза в месяц.

Расчеты с подотчетными лицами. Согласно учетной политике все сотрудники Организации являются подотчетными лицами. Нарушений сроков отчетов по полученным под отчет суммам не обнаружено. Наличные денежные средства расходуются на приобретение канцтоваров, хозтоваров, почтовые и командировочные расходы и прочие расходы. Замечаний нет.

#### Учет инвестиций и финансовых вложений.

Займы, кредиты в отчетном периоде Ассоциацией СРО «ВолгаКамИзыскания» не получались и не выдавались.

#### Имущество Организации.

Ассоциация СРО «ВолгаКамИзыскания» имеет на балансе и в наличии компьютеры и оргтехнику. Все материальные ценности предназначены для использования в деятельности, направленной для достижения уставных целей. Балансовая стоимость их отражена по кредиту счета 83.09 «Добавочный капитал. Другие источники». По состоянию на 29.12.2023г. на основании приказа №2 от 29.12.2023г., №1 от 29.12.2023г. проведена инвентаризация ОС, утверждена комиссия в составе председателя – Тагирова Р.Н., членов комиссии – Галеева Р.К. и Кузнецовой Л.Г., по Обособленному подразделению: комиссия в составе председателя – Дубкова С.Г., главного специалиста и члена комиссии – Костогладовой Т.Е., бухгалтера. Составлена и подписана инвентаризационная опись основных средств.

В соответствии с Уставом члены Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» вносят членские и вступительные взносы, а также взносы в компенсационный фонд. Расходы на содержание Ассоциации СРО «ВолгаКамИзыскания» осуществляются за счет вступительных и членских взносов. За 2022 год поступило:

Членские взносы в сумме 6 008 тыс. рублей.

Вступительные взносы в сумме 30 тыс. рублей.

Взносы в компенсационный фонд -1 400 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года размер средств компенсационного фонда возмещения вреда составил – 7 700 тыс. рублей, размер фонда обеспечения договорных обязательств составил - 30 187 тыс. рублей.

Средства компенсационных фондов размещены на специальных счетах, открытых в счет в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москва.

Ассоциация СРО «ВолгаКамИзыскания» в проверяемый период не осуществляла предпринимательскую деятельность.

Согласно имеющимся и представленным к проверке документам денежные средства расходуются на уставную деятельность, а также на содержание самого предприятия. Исполнение сметы расходов прилагается.

Выводы комиссии:

По результатам проверки деятельности Ассоциация СРО «ВолгаКамИзыскания» нарушений не выявлено, деятельность Ассоциации соответствует уставным целям, бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ.

Члены комиссии:

Председатель ревизионной комиссии

ООО «Камские изыскания»

Гараев Р.С.

Член ревизионной комиссии

ООО ««Автодормостпроект»

Саетова Л.В.

Член ревизионной комиссии

ФГБОУ ВО «КНИТУ»

Камалова Т. Н.