

## АКТ ПРОВЕРКИ

### Ревизионной комиссии Ассоциации саморегулируемой организации «Дальневосточное объединение строителей» (АСРО ДВОСТ) за 2017 г.

05 февраля 2018 г.

г. Хабаровск

Решением Общего собрания (протокол № 21 от 19.06.2017 г.) была избрана Ревизионная комиссия АСРО ДВОСТ в следующем составе:

1. Пронина Ирина Валерьевна – Главный бухгалтер ООО «ДАЛЬПРОМСТРОЙМОНТАЖ»
2. Титаренко Юлия Михайловна – Главный бухгалтер ООО «АльянсСтройКом»
3. Скрипаченко Анна Викторовна - Бухгалтер ОАО «СУ-277».

В период с 01 февраля 2018г. по 05 февраля 2018г. членами Ревизионной комиссией АСРО ДВОСТ была проведена проверка использования финансовых средств исполнительным органом АСРО ДВОСТ за 2017 г.

Исполнительным органом в лице генерального директора Марющенко В.И. и главного бухгалтера Владимировой Л.Б. были представлены для проверки учредительные, регистрационные документы, первичные документы по движению финансовых средств, авансовые отчёты, договоры на консалтинговые услуги, регистры бухгалтерского учёта за 2017 г.

Дата создания АСРО ДВОСТ – 29.10.2008 г.

Дата регистрации АСРО ДВОСТ в Ростехнадзоре – 27.11.2009 г.

Регистрационный номер – СРО-С-090-27112009.

Согласно предоставленной документации в АСРО ДВОСТ

- на 01.01.2017г. состояло 167 организаций,
- на 31.12.2017 г. состояло 167 организаций,
- принято 42 организации,
- исключено и выбыло 42 организации.

### Компенсационный фонд.

1. На 01 января 2018 г. Компенсационный фонд Ассоциации составляет 284 196 тыс. руб., в том числе:

1) сумма **взносов** в компенсационные фонды составляет 219 000 тыс. руб.,

из них:

а) компенсационный фонд возмещения вреда (Комп.фонд ВВ) – 117 650 тыс.руб.

б) компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (Комп.фонд ОДО) составляет 101 350 тыс.руб.;

2) сумма **процентов** от размещения компенсационного фонда 65 196 тыс. руб.

Перечислено из компенсационного фонда 4 400 тыс. руб. в связи с переходом 6-и организаций в СРО по месту регистрации согласно законодательству.

За 2017г прирост компенсационного фонда за счет начисленных процентов от размещения средств на спец. счетах в банках (за минусом налога по УСНО) составил 11 303 тыс. руб.

На пополнение Компенсационных фондов обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) организаций-членов АСРО ДВОСТ за счет начисленных процентов на дату 04.07.2016г. было направлено 8 322 тыс. руб. согласно Федеральному закону от 18 июня 2017 г. N 126-ФЗ "О внесении изменений в статью 55.2 Градостроительного кодекса Российской Федерации и статью 3.3 Федерального закона "О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации".

2. Средства компенсационного фонда возмещения вреда размещены на спецсчете в Хабаровском региональном филиале АО «Россельхозбанк».

Средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств размещены на специальном счете в Филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске.

Решения о размещении средств Компенсационных фондов в данных банках были приняты на Общем собрании (протокол № 21 от 19.06.2017г. и протокол № 22 от 10.08.2017г.).

### **Поступило средств**

1. В 2017 г. на расчётный счёт АСРО ДВОСТ поступило вступительных взносов в размере 825 тыс. руб., на 01.01.2017 г. задолженности по вступительным взносам не имеется.

2. За период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. было выставлено счетов на оплату членских взносов на сумму 17 447 тыс. руб. Поступило на расчётный счёт (с учетом задолженности прошлых лет 1 509 тыс. руб.) членских взносов в размере 16 274 тыс. руб.

3. Суммарная задолженность организаций по оплате членских взносов на 01.01.2018г. составляет 3618 тыс. руб.,

в т.ч.

- задолженность членов Ассоциации на 01.01.2017 г. составляет 1 013 тыс. руб.,
- задолженность выбывших членов АСРО ДВОСТ составляет 2 605 тыс. руб.

Наиболее крупными должниками являются:

1. ООО «Оган» - 297 тыс.руб.
2. ООО «Технология-СФ» – 168 тыс.руб.
3. ООО «Купава Трейлер» - 216 тыс.руб.
4. ООО «Земстройсервис» - 144 тыс.руб.
5. ООО «КАРМАСТРОЙСЕРВИС» - 144 тыс.руб.
6. ООО «Магаданстрой» - 189 тыс.руб.
7. ООО «Примекс - ДВ» - 162 тыс.руб.

В 2017 году было подано 16 исков к должникам по членским взносам на общую сумму 2279 тыс. руб., из них принято положительное решение в пользу АСРО ДВОСТ по 9 искам на общую сумму 1413 тыс. руб., по одному иску подписано мировое соглашение о рассрочке

погашения задолженности на сумму 163,5 тыс.руб., по одному иску Ассоциация включена в реестр кредиторов по банкротному делу на сумму 108 тыс.руб., по остальным искам решение будет вынесено в 2018 году.

Поступило взносов в порядке добровольного погашения суммы задолженности по 4-м искам 312,5 тыс. руб.( на момент проверки).

В 2017 году, кроме вступительных и членских взносов, было поступление средств от продажи автомобиля в сумме 533,5 тыс. руб. (за минусом налога на УСН).

Остаток денежных средств по вступительным и членским взносам на расчётном счете на 01.01.2018 г. с учетом поступлений взносов за 2018г. (1 695 тыс. руб.) составил 1 903 тыс. руб.

Исполнительной дирекцией подан в суд иск к Сорокину М.Н. по возмещению материального ущерба, нанесенного АСРО ДВОСТ, в размере 919,5 тыс. руб., по которому 18.09.2017г. вынесено положительное решение в пользу Ассоциации. Решением Апелляционной инстанции решение суда первой инстанции оставлено в силе.

### **Использовано средств (расходы)**

1. Фонд оплаты труда (включая НДФЛ), фактически составил 7 940 тыс. руб. Экономия по данной статье расходов составила 460 тыс. руб.
2. Расчёты с бюджетом утверждены в сумме 2 600 тыс. руб. фактические расходы составили 2 213 тыс. руб. Экономия составляет 387 тыс. руб.
3. Расходы на служебные командировки утверждены в размере 400 тыс. руб., фактически израсходовано 288 тыс. руб. Экономия составляет 112 тыс. руб.
4. Затраты на аренду помещения и коммунальные услуги утверждены в размере 2 800 тыс. руб., фактически израсходовано 2 660 тыс. руб. Экономия 140 тыс. руб. была использована на ремонт офиса.
5. Расходы на ремонт помещения и обустройство офиса утверждены в размере 100 тыс. руб., фактические расходы составили 245 тыс. руб. Перерасход 145 тыс. руб.
6. Расходы на приобретение основных средств и оборудования утверждены в размере 150 тыс. руб., фактически израсходовано 146 тыс. руб. Экономия 4 тыс. руб.
7. Расходы на содержание автомобильного транспорта утверждены в размере 50 тыс. руб., фактически израсходовано 24 тыс. руб.(транспортный налог). Машина продана в июле месяце. Экономия 26 тыс. руб.
8. На почтово-телеграфные расходы, канцтовары и хозяйрасходы, содержание офисной техники и др. было утверждена сумма в размере 800 тыс. руб., фактически израсходовано 982 тыс. руб. Перерасход 182 тыс. руб.
9. Взносы в НОСтрой, согласно утвержденной смете, составляли 900 тыс. руб., фактически израсходовано 844 тыс. руб. Экономия 56 тыс. руб.

10. Расходы на информационно-консультативные услуги, юридические услуги, аудит и др. утверждены в размере 400 тыс. руб., фактически израсходовано 877 тыс. руб. Перерасход 377 тыс. руб.

11. Непредвиденные расходы утверждены в размере 150 тыс. руб., фактически израсходовано 96 тыс. руб. (это суммы госпошлины по искам к Сорокину М.Н. и должникам по взносам) Экономия 54 тыс. руб.

12. Расходы по статье «Расходы правления» были утверждены в размере 300 тыс. руб. Фактически израсходовано 0 тыс. руб. Экономия 300 тыс. руб.

Общая экономия по смете составила 885 тыс. руб.

#### Выводы, замечания:

В ходе проверки ревизионной комиссией установлено, что средства, выделенные на статью затрат «Резерв Правления» в 2017 году не был использован. Так же стоит отметить, что данная статья расходов создавалась в целях оперативного софинансирования статей затрат, фактический расход которых превысил утвержденный. А так как Градостроительный кодекс позволяет корректировку сметы по статьям без изменения итоговой суммы, то необходимость резервирования средств в размере 300 тыс. руб. отпадает.

По сравнению с 2016 г., в 2017 г. общая сумма фактических расходов увеличилась на 1 588 тыс. руб. (10,8%).

По результатам проверки ревизионной комиссией нецелевых расходов не выявлено.

#### Предложения

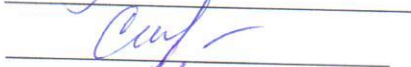
1. Ассоциации на основании вынесенного решения суда по иску к Сорокину М.Н. направить повторно документы в правоохранительные органы по факту мошеннических действий Сорокина М.Н. в отношении АСРО ДВОСТ.
2. Статью «резерв Правления» уменьшить до размера 100 тыс. руб., перераспределив средства на приоритетные цели.
3. Продолжить работу по привлечению должников по уплате взносов к ответственности.

#### Подписи членов ревизионной комиссии

1. Титаренко Юлия Михайловна



2. Скрипаченко Анна Викторовна



3. Пронина Ирина Валерьевна



С актом ознакомлены:

Генеральный директор АСРО ДВОСТ



В.И. Марющенко

Главный бухгалтер АСРО ДВОСТ



Л.Б. Владимирова