

Общество с ограниченной ответственностью  
**«Аудиторская Группа «Бизнес-Доверие»**

125190, г. Москва, ул. Усиевича, д.20, корп.2, тел. (499)152-64-56

## **ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**к договору № 13/БД/Аудит-2016 от 09.03.2016г.**

**Товариществу собственников жилья «ФИЛИ-4»**

г. Москва

23 марта 2016 г.

В соответствии с договором № 13/БД/Аудит-2016 от 09 марта 2016 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили -4» (далее – Товарищество) за 2015 год.

В проверке принимали участие следующие аудиторы: Маклецов Андрей Владимирович и Загорская Марина Анатольевна.

В основные цели проверки входило следующее:

- а) удостовериться, что основные финансовые показатели деятельности Товарищества, отраженные в годовой бухгалтерской отчетности, достоверны;
- б) финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Товарищества и ее участников (членов);
- в) внутренний контроль за существенными рисками был разработан и применялся с достаточной эффективностью.

Ответственность за подготовку достоверных данных и отчетности, за выполнение всех необходимых требований и распоряжений руководства Товарищества, за ведение финансово-хозяйственной деятельности с учетом интересов Товарищества и его участников, а также за разработку и функционирование эффективной системы внутреннего контроля в Товариществе несет его руководство.

Ответственные лица в проверяемом периоде:

Председатель правления ТСЖ: Пушкина Лариса Владимировна;

Главный бухгалтер: Латыпова Асия Бяшаровна.

Проверка проводилась на выборочной основе.

Для проведения проверки и подготовки настоящего Заключения были использованы следующие документы:

1. Устав ТСЖ со всеми зарегистрированными изменениями и дополнениями;
2. Внутренние документы Товарищества;
3. Копии банковских документов, содержащих информацию об остатках денежных средств Товарищества по состоянию на 31.12.2015г.;
4. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2015г.;
5. Регистры бухгалтерского учета (оборотно-сальдовые ведомости, анализ счетов, карточки).

1. Сведения о Товариществе.

Товарищество собственников жилья «Фили-4» было создано решением Застройщика (Закрытое акционерное Общество «ФЦСР») за № 3 от 20.04.1999г. в соответствии с Законом РФ «О товариществах собственников жилья».

ОГРН – 1027739658660

ИНН - 7730117318

КПП – 773001001

Местонахождение Товарищества: 121601, г. Москва, Филевский б-р, д.34

Основной вид деятельности Товарищества в отчетном периоде – деятельность в области жилищно-коммунального хозяйства.

Товарищество в своей деятельности применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» (6% от доходов). Товарищество обязано 1 раз в год до 31 марта сдавать годовую бухгалтерскую отчетность (годовой баланс, отчет о целевом использовании средств, и приложения к ним) в орган гос. статистики, и в налоговые органы.

Также товарищество обязано 1 раз в год до 31 марта сдавать в налоговые органы налоговую декларацию по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

2. Сведения о численности работников.

Среднесписочная численность работников АУП в 2015г. составила 2 человека.

3. Сведения о банковских счетах.

В проверяемом периоде Товарищество имело следующие счета: счет № 40703810700050000009 в ОАО Банк Москвы, а также один специальный счет по взносам на капитальный ремонт: счет № 40705810000050000024 в ОАО Банк Москвы.

В проверяемом периоде счет №40703810538260001579 в Московском банке ОАО Сбербанка России г. Москва был закрыт (дата закрытия – 28 июля 2015 года). Движение по данному расчетному счету в 2015 году не осуществлялось.

4. Правильность составления годовой бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Товариществе осуществляется с применением компьютерной бухгалтерской программы «1С: 7.7» с отражением всех операций на счетах бухгалтерского учета с применением двойной записи. Согласно требованиям нормативных актов бухгалтерского законодательства РФ (Закон 402-ФЗ от 06.12.2011 "О бухгалтерском учете") Товарищество обязано составлять бухгалтерскую отчетность в следующем объеме: Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств и приложения к ним.

Приложениями к балансу следует считать Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств. В случае если Товарищество получило доход от

предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности, составляется Отчет о финансовых результатах, который также считается приложением к балансу.

Налоговую отчетность Товарищество своевременно и в соответствии с требованиями законодательства предоставляло в налоговые органы.

По счетам бухгалтерского учета сообщаем следующее:

Активы Товарищества:

- Нематериальные активы у Товарищества отсутствуют.

- Основные средства.

В проверяемом периоде Товариществом основные средства (офисное, компьютерное оборудование) не приобретались. Основные средства на балансе Товарищества отсутствуют.

- Прочие внеоборотные активы.

На 31.12.15г. Прочие внеоборотные активы - отсутствуют.

- Материалы

В проверяемом периоде Товариществом приобретались материалы для обеспечения уставной деятельности (общехозяйственного назначения, для обеспечения эксплуатации многоквартирного дома) в размере 207 106 руб.

- Денежные средства.

Денежные средства на 31.12.2015г. составили 869 854,94 рублей (подтверждено выпиской по расчетному счету № 40703810700050000009 в ОАО Банк Москвы); 248 351,09 рублей (подтверждено выпиской по спецсчету № 40705810000050000024 в ОАО Банк Москвы.

- Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.15г. составила 1 632 030 руб., в том числе задолженность по квартплате (включая начисления за декабрь 2015г.) – 1 257 357 руб., по капремонту – 353 851 руб., авансовые платежи поставщикам – 20 000 руб., переплата в фонды – 822 руб.

- Прочие оборотные активы у Товарищества на 31.12.15 отсутствуют.

Обязательства Товарищества

- Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.15г. составила 614 972 руб.

Кредиторская задолженность складывается из задолженности перед поставщиками за оказанные услуги (включая выставленные акты за декабрь 2015г.) в сумме 515 356 руб., задолженности перед бюджетом и фондами (НДФЛ, страховые взносы) в размере 1 225 руб., заработной платы – 98 391 руб. и резерв в сумме 2135264 рубля

- Прочие Обязательства у Товарищества отсутствуют.

- Денежные поступления. Всего на расчетный счет и на спецсчет Товарищества поступило 8 405554 руб.:

На спецсчет по капремонту поступило 248 351 руб.

На расчетный счет Товарищества в 2015г. поступили денежные средства в размере 8 157203 руб. Из них:

- Оплата жителями жилищно-коммунальных услуг –	7 454252 руб.
- Компенсация предоставленных льгот –	559219 руб.
- Субсидия на единственное жилье ТО –	143732 руб.

- Оплата услуг.

Затраты на содержание дома составили в 2015 г. **8 151489 руб.**, из них:

- Антенна	221 052 руб.
- Аудиторские услуги	30 000 руб.
- Теплоснабж. (Филиал 11 ОАО МОЭК)	1 868 854 руб.
- Горячее водоснабжение (Филиал 11 ОАО МОЭК)	1 180 197 руб.
- Водоснаб и канализация (Мосводосбыт)	895 536 руб.
- Тех обслуживание жил фонда (ГБУ Жилищник)	988 461 руб.
- Обслуживание лифтов (ООО "В.И.П.-Лифт")	263 856 руб.
- Ремонт лифта	84 694 руб.
- Обслуживание переговорно-запорного устройства (Тодес)	87 120 руб.
- Электроэнергия для МОП и лифт оборуд. (ООО"Мосэнерго")	153 453 руб.
- Радио (МГРС)	13 795 руб.
- ДУи ППА (ООО"ЭСПП")	132 000 руб.
- Дезинфекция (ГУП Моск.гор.центр дезинфекции)	6 931 руб.
- Страховка лифта (ЗАО СК ДАР)	4 250 руб.
- Материалы (манометр) «НПО ЮМАС»	5 363 руб.
- Услуги банка	35 550 руб.
- Видеообследование вентиляционных каналов (Столичный трубочист)	16 000 руб.
- Зар плата АУП, отпускные (с НДФЛ) -	1 033335 руб.
- Страховые взносы	220793 руб.
- Услуги тел.связи (ОАО "МГТС")	8 930 руб.
- материалы ,канцтовары, семинар, прочие	120399 руб.
- ООО ГК Мефодий (установка и изг оконных блоков)	63 015 руб.
- ООО ДУО ПРО (изг и установка металл ограждений)	31 500 руб.
- ООО Идеал Комфорт (электрика)	37 034 руб.
- Электронная отчетность, подпись	10 900 руб.
- ООО НАИРИ (асфальтировка тротуара)	40 000 руб.
- ООО Регионмонтаж (изг решеток)	63 082 руб.
-Электродиагностика	35 000 руб.
-Мытье окон ООО»Шторм»	13 110 руб.
- Плитка на крыльцо	107 279 руб.
- Ремонт кровли .Фили кровля	360 000 руб.
- Аудит.услуги (аванс)	20 000 руб.

- Внереализационные расходы в 2015г. отсутствуют /

Вывод: по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Товарищества собственников жилья «Фили-4» за 2015г.:

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили-4» за 2015 год проверяющие подтверждают:

Фактов нарушений установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение ТСЖ «Фили-4», не выявлено.

Дополнительные работы, проводимые в 2015г., осуществлялись по указанию Правления ТСЖ.

Генеральный директор  
ООО «АГ «Бизнес-Доверие»

Маклецов А.В.

