

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 № 03/БД/ФХД-2017 на оказание аудиторских услуг

Товариществу собственников жилья «ФИЛИ-4»

г. Москва

19 апреля 2017 г.

В соответствии с договором № 03/БД/ФХД-2017 от 18 апреля 2017 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили -4» (далее – Товарищество) за 2016 год.

В проверке принимали участие следующие аудиторы: Маклецов Андрей Владимирович и Ижока Ирина Викторовна.

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 Заключение 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 31.12.2016 г.;
4. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2016 г.;
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 2016 г. составила 3 человека.

3. Сведения о банковских счетах.

В проверяемом периоде Товарищество имело следующие банковские счета:

- счет № 40703810700050000009 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г. Москва;
- специальный счет по капитальному ремонту № 40705810000050000024 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г.Москва.

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 составляло бухгалтерскую отчетность в следующем объеме: Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств и приложения к ним. Приложениями к балансу являлись Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств.

По счетам бухгалтерского учета сообщаем следующее:

- Нематериальные активы у Товарищества отсутствуют.

- Основные средства.

В проверяемом периоде основные средства на балансе Товарищества отсутствуют.

- Прочие внеоборотные активы.

На 31.12.16 г. Прочие внеоборотные активы - отсутствуют.

- **Материалы**

В проверяемом периоде Товариществом приобретались материалы для обеспечения уставной деятельности (общехозяйственного назначения, для обеспечения эксплуатации многоквартирного дома) в размере 225 207 руб.

- **Денежные средства.**

Денежные средства на 31.12.2016г. составили 2 414 032 рубля:

- 632 412 руб. (подтверждено выпиской по расчетному счету № 40703810700050000009 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г. Москва);
- 1781620 руб. (подтверждено выпиской по специальному счету № 40705810000050000024 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г.Москва).

- **Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность на 31.12.16 г. составила 1 418 361 руб., в том числе задолженность по квартплате (включая начисления за декабрь 2016 г.) – 1 149 861 руб., переплата по взносам в пенсионный фонд в размере 2 320 руб., остаток по подотчету в размере 36 710 руб., задолженность по взносам на капитальный ремонт 229 470 руб.

- Прочие оборотные активы у Товарищества отсутствуют.

Обязательства Товарищества

- **Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность на 31.12.16 г. составила 693 134 руб.

Кредиторская задолженность складывается из задолженности перед поставщиками за оказанные услуги (включая выставленные акты за декабрь 2016г.) в сумме 693 134 руб.

- Целевое финансирование (включая средства на капитальный ремонт в размере 1781620 руб.) составило 3 139 261 руб.

Прочие Обязательства у Товарищества отсутствуют.

- На расчетный счет Товарищества в 2016 г. поступили денежные средства в размере 8041600 руб., из них:

- Оплата жителями жилищно-коммунальных услуг –	7209324 руб.
- Компенсация предоставленных льгот –	709670 руб.
- Субсидия на единственное жилье ТО –	46086 руб.
- Прочие (вознаграждение агента)	76520 руб.

- **Оплата услуг.**

Затраты на содержание дома составили в 2016 г. 8 242333 руб., из них:

- заработная плата АУП, отпускные (с НДФЛ)	963662 руб.
- заработная плата за 2015 год	98391 руб.
- заработная плата за ремонт подъезда	55000 руб.
- заработная плата программиста	5000 руб.
- НДФЛ по договорам подряда	8965 руб.
- страховые взносы по договорам подряда	13793 руб.
- налог на доходы УСН	4104 руб.
- страховые взносы АУП	193489 руб.

- пени	1103 руб.
- материалы, канцтовары, услуги почты, оплата ремонта подъезда	53290 руб.
- антенна (ОАО НКС)	254860 руб.
- теплоснабжение (Филиал 11 ПАО МОЭК)	2229050 руб.
- горячее водоснабжение (Филиал 11 ПАО МОЭК)	1327077руб.
- водоснабжение и канализация (ПАО Мосводосбыт)	918918 руб.
- тех. обслуживание жил. фонда (ДЕЗ Филевский парк) аварийные работы	153400 руб.
- тех. обслуживание жил. фонда ООО «Масева»	627000 руб.
- обслуживание лифтов (ООО "В.И.П.-Лифт")	263 856 руб.
- обслуж. переговорно-запорного устройства и установка доводчиков на этажах 2 шт. (ООО "Годес")	92120 руб.
- электроэнергия для МОП и лифт. оборудования (ПАО "Мосэнерго")	167416 руб.
- радио (МГРС)	9685 руб.
- ДУ и ППА (ООО "Сигнал 2020")	140450 руб.
- ДУ и ППА установка доп. дымовых датчиков (холлы и др.)	132000 руб.
- дезинфекция (ГУП Моск.гор.центр дезинфекции)	7016 руб.
- страховка лифта (СПАР РЭСО-Гарантия)	2 000 руб.
- услуги телеф. связи (ОАО "МГТС")	8279 руб.
- аудиторские услуги	25000 руб.
- противопожарные двери (ООО «Жерон Си»)	79060 руб.
- материалы (шкафы) ООО «Феррум»	21830 руб.
- материалы (почт. ящики)	60120 руб.
- программа «Домовладелец» (ООО "ИФ Легпромсофт")	32960 руб.
- канцтовары	17288 руб.
- материалы (здвижки) ООО "ТК Сталь ПРО"	18432 руб.
- оргтехника ООО "Форум МСК"	54723 руб.
- материалы ООО «Сделай своими руками»	12783 руб.
- обслуживание вент. каналов ООО "Столичный трубочист"	10000 руб.
- обслуживание электроплит ООО "Строй ЭлектроМонтаж"	20000 руб.
- услуги банка	35992 руб.
- эл. отчетность ООО «Инори»	5500 руб.
- эл. подпись ООО «Тензор»	7875 руб.
- материалы ООО «Медэкс Энерго»	1196 руб.
- установка видеос камер, контроль доступа в технических помещениях ООО «Сол Интегра»	107890 руб.
- прочие (вебинар)	1760 руб.

Вывод по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Товарищества собственников жилья «Фили-4» за 2016 г.:

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили-4» за 2016 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 2016 г., осуществлялись по указанию Правления ТСЖ.

Генеральный директор
ООО «АГ «Бизнес-Доверие»



Маклецов А.В.