

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

Заключение

к договору № 02/БД/ФХД-2018 на оказание аудиторских услуг

Товариществу собственников жилья «ФИЛИ-4»

г. Москва

18 апреля 2018 г.

В соответствии с договором № 02/БД/ФХД-2018 от 17 апреля 2018 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили -4» (далее – Товарищество) за 2017 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), собственников помещений;
- 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, собственников помещений, 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. Выписки банка, содержащие информацию об остатках денежных средств Товарищества по состоянию на 31.12.2017 г.;
4. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2017 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 статистики и в налоговый орган.

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

2. Сведения о численности работников.

Среднесписочная численность работников АУП в 2017 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 финансовых результатах, Отчет о движении денежных средств, Отчет о целевом использовании средств.

По счетам бухгалтерского учета сообщаем следующее:

Активы Товарищества:

- Нематериальные активы у Товарищества отсутствуют.
- Основные средства.

В проверяемом периоде основные средства на балансе Товарищества отсутствуют.

- Прочие внеоборотные активы у Товарищества отсутствуют.

- Материалы

В проверяемом периоде Товариществом приобретались материалы для обеспечения уставной деятельности (общехозяйственного назначения, для обеспечения эксплуатации многоквартирного дома) в размере 197 635 руб.

- Денежные средства.

Денежные средства на 31.12.2017г. составили 3 964 048 рублей:

- 557 364 руб. (подтверждено выпиской по расчетному счету № 40703810700050000009 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г. Москва);
- 3 406 684 руб. (подтверждено выпиской по специальному счету № 40705810000050000024 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г.Москва).

- Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.17 г. составила 1 796 232 руб., в том числе задолженность по квартплате – 1 470 219 руб., переплата по взносам в пенсионный фонд в размере 336 руб., взносы на капитальный ремонт 325 677руб. Начисления по квартплате за декабрь 2017 г. составили 763 342 руб.

- Прочие оборотные активы у Товарищества отсутствуют.

Обязательства Товарищества

- Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.17 г. составила 463 308 руб.

Кредиторская задолженность складывается из задолженности перед поставщиками за оказанные услуги (включая выставленные акты за декабрь 2017г.) в сумме 463 065 руб., задолженности перед бюджетом и фондами (НДФЛ, страховые взносы) в размере 243 руб.

- Целевое финансирование.

Кредитовое сальдо по счету 86 «Целевое финансирование» составило 5 296 973 руб., из них:

- средства на капитальный ремонт в размере 3 527 370 руб. (в том числе: задолженность по оплате 325 678 руб.). Проценты банка – 227 434 руб.;
- задолженность по целевым взносам 1 470 219 руб.;
- агентское вознаграждение по услугам ПАО «Ростелеком» 27 739 руб.

На расчетный счет Товарищества в 2017 г. поступили денежные средства в размере 10181298 руб., из них:

- | | |
|--|--------------|
| - Взносы на капитальный ремонт (вкл. % банка) | 1625064 руб. |
| - Оплата жителями жилищно-коммунальных услуг | 7827386 руб. |
| - Возмещение выпадающих доходов (льгота) | 701109 руб. |
| - Прочие: агентское вознаграждение по услугам ПАО «Ростелеком» | 27739 руб. |

- Оплата услуг.

Затраты на содержание дома составили в 2017 г. 8 631281 руб., из них:

- Антенна (ПАО «Ростелеком»)		271347 руб.
- Аудиторские услуги (ООО «Бизнес-Доверие»)		25000 руб.
- Теплоснабжение (Филиал 11 ОАО МОЭК)		2432670 руб.
- Горячее водоснабжение (Филиал 11 ОАО МОЭК)		1395383 руб.
- Водоснабжение и канализация (АО «Мосводоканал»)		883126 руб.
- Тех. обслуживание жил. фонда (ООО «Масева»)		720000 руб.
- Ремонт подвала (ООО «Масева»)		83975 руб.
- Тех. обслуживание жилищного фонда (ГБУ Жилищник)		195000 руб.
- Обслуживание лифтов (ООО «В.И.П.-Лифт»)		263 856 руб.
- Ремонт лифта (ООО «В.И.П.-Лифт»)		81925 руб.
- Обслуживание переговорно-запорного устройства (ООО «Тодес»)		87120 руб.
- Электроэнергия для МОП и лифта (ПАО «Мосэнергосбыт»)		172785 руб.
- Радио (ФГУП «РСВО»)		26764 руб.
- ДУи ППА (ООО «Сигнал 2020»)		132000 руб.
- Дезинфекция (ГУП МГЦД)		7061 руб.
- Страховка лифта (РЕСО гарантия)		1275 руб.
- Материалы (манометр) (ООО «НПО ЮМАС»)		6098 руб.
- Услуги банка		35 520 руб.
- Видео вентиляционных каналов (ООО «Столичный трубочист»)		10000 руб.
- Заработная плата АУП		863506 руб.
- Выплаты по договорам подряда физическим лицам, в том числе:		114002 руб.
услуги программиста	10001 руб.	
услуги юриста по предоставлению интересов в суде	20000 руб.	
услуги юриста сопровождение	24001 руб.	
герметизация швов	46500 руб.	
обслуживание «АСКУЭ»	6000 руб.	
установка водосчетчиков	7500 руб.	
- Расчеты с бюджетом (НДФЛ и другие)		141405 руб.
- Страховые взносы		226443 руб.
- Пломбы на водосчетчики (ООО«Гравировщик»)		6300 руб.
- Услуги телефонной связи (ПАО «МГТС»)		7910 руб.
- Канцтовары (ООО «Ластик»)		37479 руб.
- Покраска лифтов (ИП Ишматов)		145750 руб.
- Электронная отчетность, подпись		12200 руб.
- Юридические услуги (представление интересов в суде (КА г. Москвы «Комаев и партнеры»)		30000руб.
- Перезарядка и ремонт огнетушителей (ВДПО)		3835руб
- Герметик (ООО «Атакама»)		2670руб
- Программа Домовладелец		22980руб
- Материалы: фильтры (ООО «Пласт Оптима)		14970руб
- Материалы: краны (ООО «Строительный Торговый дом»)		15024 руб.
- Материалы: краны (ООО «Теплосеть»)		3280 руб.
- Материалы по авансовым отчетам на хозяйды		35700 руб.
- Материалы: телефон, программа (ООО «Форум МСК»)		22460 руб.
- Замена трансформатора (ООО «Электричество»)		14160 руб.
- Проверка теплового узла (ООО «Тэвис»)		48000 руб.
- Прибор пожарной сигнализации (ООО «Электротехнология»)		27000 руб.
- Учеба (РОУ Московская добровольная команда «Сигнал01»)		4130 руб.
- Прочие		1172 руб.

Вывод по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Товарищества собственников жилья «Фили-4» за 2017 г.:

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили-4» за 2017 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 2017 г., осуществлялись по указанию Правления ТСЖ.

Генеральный директор
ООО «АГ «Бизнес-Доверие»

Маклецов А.В.

