

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

---

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

## **Заключение**

**к договору № 01/БД/ФХД-2019 на оказание аудиторских услуг**

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

г. Москва

29 апреля 2019 г.

В соответствии с договором № 01/БД/ФХД-2019 от 22 апреля 2019 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили -4» (далее – Товарищество) за 2018 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 31.12.2018 г.;
4. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2018 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 2018 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 118 165 руб.

- Денежные средства.

Денежные средства на 31.12.2018г. составили 6 388 834рублей:

- 1 162 497 руб. (подтверждено выпиской по расчетному счету № 40703810700050000009 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г. Москва);
- 5 226 337руб. (подтверждено выпиской по специальному счету № 40705810000050000024 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г.Москва).

- Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.18 г. составила 1 935 949 руб., в том числе задолженность по квартплате – 1 637 409 руб., переплата по налогам в размере 4 550 руб., задолженность по взносам на капитальный ремонт 293 990руб. ( Начисления по квартплате за декабрь 2018 г. составили 788 715 руб.)

- Прочие оборотные активы у Товарищества отсутствуют.

Обязательства Товарищества

- Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.18 г. составила 581 127 руб.

Кредиторская задолженность складывается из задолженности перед поставщиками за оказанные услуги (включая выставленные акты за декабрь 2018 г.) в сумме 581 127 руб.,

- Целевое финансирование.

Кредитовое сальдо по счету 86 «Целевое финансирование» составило 7 743 658 руб., из них:

- средства на капитальный ремонт в размере 5 084 910 руб. ( в том числе: задолженность по оплате 293 990 руб). Проценты банка – 411 083 руб.;
- целевые взносы собственников 2 207 989руб. (в том числе: резерв на ремонт подъездов 873 952рубля);
- агентское вознаграждение по услугам ПАО «Ростелеком» 39 675 руб.

На расчетный счет Товарищества в 2018 г. поступили денежные средства в размере 10 961 421 руб., из них:

- |  |                |
|--|----------------|
| - Взносы на капитальный ремонт                                 | 1 636 003 руб. |
| - проценты банка на взносы на кап. ремонт                      | 183 650 руб.   |
| - Оплата жителями жилищно-коммунальных услуг                   | 8 331 409 руб. |
| - Возмещение выпадающих доходов (льгота)                       | 770 684 руб.   |
| - Прочие: агентское вознаграждение по услугам ПАО «Ростелеком» | 39 675 руб.    |

- Оплата услуг.

Затраты на содержание дома составили в 2018 г. 8 536 636 руб., из них:

- Антенна (ПАО «Ростелеком»)	281693 руб.
- Услуги (ПАО«Ростелеком»)	32 руб.
- Аудиторские услуги (ООО «Бизнес-Доверие»)	25000 руб.
- Теплоснабжение (Филиал 11 ОАО МОЭК)	2 423504 руб.
- Горячее водоснабжение (Филиал 11 ОАО МОЭК)	1 451667 руб.
- Водоснабжение и канализация (АО «Мосводоканал»)	999924 руб.
- Тех. обслуживание жил. фонда (ООО «Масева»)	840000 руб.
- Тех. обслуживание жилищного фонда (ГБУ Жилищник)	180000 руб.
- Обслуживание лифтов (ООО «В.И.П.-Лифт»)	263 856 руб.
- Эл.диагностика ИП ШАИН	24000 руб.
- Обслуживание переговорно-запорного устройства (ООО «Тодес»)	87120 руб.
- Электроэнергия для МОП и лифта (ПАО «Мосэнергосбыт»)	187129 руб.
- Радио (ФГУП «РСВО»)	15941 руб.
- ДУи ППА (ООО «Сигнал 2020»)	132000 руб.
- Дезинфекция (ГУП МГЦД)	8000 руб.
- Страховка лифта (РЕСО гарантия)	1275 руб.
- Материалы (АО «НПО ПУЛЬС»)	23041 руб.
- Услуги банка	39227 руб.
- Видео вентиляционных каналов (ООО «Столичный трубочист»)	15000 руб.
- Заработная плата АУП	867745 руб.
- Выплаты по договорам подряда физическим лицам, в том числе:	54470 руб.
услуги программиста	8220 руб.
услуги юриста сопровождение	7250 руб.
герметизация швов	26000 руб.
обслуживание «АСКУЭ»	6000 руб.
ремонт видеонаблюдения	7000 руб.
- Расчеты с бюджетом (НДФЛ и другие)	140858 руб.
- Страховые взносы	213073 руб.
- Услуги телефонной связи (ПАО «МГТС»)	8792 руб.
- Канцтовары (ООО «Ластик»)	13064 руб.
- Электронная отчетность, подпись	11500 руб.
- Юридические услуги (представление интересов в суде (КА г. Москвы «Комаев и партнеры»)	35000руб.
- Строительно-техническое исследование (АНО "СудЭксперт Групп")	25000руб
- Герметик (ООО «Атакама»)	4515руб
- Программа Домовладелец	27882руб
- Материалы: лампы (ООО «Витар)	11590руб
- Материалы: ИП Колесникова	3700руб.
- Материалы: шкафы (ООО «Феррум»)	7005 руб.
- Материалы по авансовым отчетам на хозяйнужды	35000 руб.
- Материалы: обновление ПК (ООО «Форум трейдинг»)	25990 руб.
- Материалы (ООО «Прайм Медия)	8100 руб.
- Интернет Касперский (ООО «Софлайн»)	1940 руб.
- ИП Палев аренда (замена, чистка) ковров	40047 руб.
- ИП Ромашенко (реестр собственников)	2835 руб.
- Прочие-пени	122 руб.

Вывод по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Товарищества собственников жилья «Фили-4» за 2018 г.:

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили-4» за 2018 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 2018 г., осуществлялись по указанию Правления ТСЖ.

Генеральный директор  
ООО «АГ «Бизнес-Доверие»



Маклецов А.В.