

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

125430, г. Москва, ул. Митинская, д. 36, корп. 1, пом.422, этаж 4

Заключение

**к договору № 26/БД/ФХД-2021 от 23.03.2021 г. на оказание аудиторских услуг
Товариществу собственников жилья «ФИЛИ-4»**

г. Москва

«26» марта 2021 г.

В соответствии с договором № 26/БД/ФХД-2021 от «23» марта 2021 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Фили -4» (далее – Товарищество) за 2020 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 с 21.12.2020 года Жукова Елена Сергеевна.

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 31.12.2020 г.;
4. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 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 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 2020 г. составила 5 человек.

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 (ПАО) 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 182 931,96 руб.

- Денежные средства.

Денежные средства на 31.12.2020 г. составили 8 863 079,21 рублей:

- 44 703,47 руб. (подтверждено выпиской по расчетному счету № 40703810700050000009 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г. Москва);
- 8 818 375,74 руб. (подтверждено выпиской по специальному счету № 40705810000050000024 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ г.Москва).

- Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 1 482 042,05 руб., в том числе задолженность по квартплате – 1 172 063,83 руб., переплата по налогам в размере 5 266,84 руб., задолженность по взносам на капитальный ремонт 304 711,38 руб.

(Начисления по квартплате за декабрь 2020 г. составили 845 177,20 руб., по капитальному ремонту за декабрь 2020 г. составили 143 066,30 руб.)

- Прочие оборотные активы у Товарищества отсутствуют.

Обязательства Товарищества

- Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 299 673,65 руб.

Кредиторская задолженность складывается из задолженности перед поставщиками за оказанные услуги (включая выставленные акты за декабрь 2020 г.) в сумме 297 848,65 руб., задолженности перед бюджетами по налогам и сборам в размере 1825 руб. (налог на доходы за 2020 г.)

- Целевое финансирование.

Кредитовое сальдо по счету 86 «Целевое финансирование» составило 10 045 447,61 руб., из них:

- средства на капитальный ремонт в размере 8 039 066,80 руб., в том числе: оплачено 7 734 355,42 руб.; задолженность по оплате 304 711,38 руб.;
- проценты банка – 1 084 020,32 руб.;
- целевые взносы в сумме 840 809,39 руб., в том числе подлежащие возврату собственникам по расчетам со снабжающей организацией за отопление в 2020 году;
- агентское вознаграждение по услугам ПАО «Вымпелком» 21 478,00 руб.
- пени за просрочку платежей ЖКУ 45 073,10 руб.;
- возмещение судебных расходов 15 000,00 руб.

На расчетный счет Товарищества в 2020 г. поступили денежные средства в размере 12 121 831,87 руб., из них:

- Взносы на капитальный ремонт	1 261 572,27 руб.
- проценты банка на взносы кап. ремонта	139 542,20 руб.
- Оплата жителями жилищно-коммунальных услуг	9 659 582,06 руб.
- Судебные издержки	15 000,00 руб.
- Возмещение выпадающих доходов (льгота)	900 676,23 руб.
- Прочие: агентское вознаграждение по услугам ПАО «Вымпелком»	24 000,00 руб.
- Прочие: возврат госпошлины	1 200,42 руб.
- Ошибочное зачисление / возврат ошибочных средств	75 185,59 руб.
- Пени за просрочку платежей за ЖКУ	45 073,10 руб.

Затраты на содержание дома составили в 2020г. - 10 528 302,03 руб., из них:

- Обслуживание систем дымоудаления (ДУ и ППА) и пожарного водопровода ООО «Сигнал 2000».	132 000.00 руб.
- Электроэнергия мест общего пользования и лифтового оборудования (ПАО «Мосэнергосбыт»)	178 787.38 руб.
- Техническое обслуживание жилищного фонда (текущий ремонт и санитарное обслуживание общего имущества (ООО «УК Стройжилпрофи»))	977 903.00 руб.
- Аварийно-техническое обслуживание общего имущества (ГБУ «Жилищник»)	195 000.00 руб.
- Техническое обслуживание лифтов (ООО «В.И.П.-Лифт»)	241 868.00 руб.
- Дератизация подвала (ООО «Дератизация № 10»)	5 267.63 руб.
- Обследование вентиляционных каналов (ООО «Столичный трубочист»)	15 000.00 руб.
- Переподключение светильников на этажах на постоянное работу (ИП САЛИХОВ Р.М.)	9 800.00 руб.
-Материал для герметизации (Торговый дом «Атакама-СТ»)	1 650.00 руб.
- Светильники в места общего пользования (ООО «Комус»)	3 169.38 руб.
- Канцелярские и хозяйственные товары (ТД «Бизнес Упаk»)	56 859.10 руб.
- Сантехнические материалы (ТД «Петрович»)	14 525.00 руб.
- Почтовые расходы, хозяйственные товары (авансовый отчет)	42 257.50 руб.
- Услуга по предоставлению сведений из ЕГРН, подготовка документов для собрания (ИП Ромашенко А.В.)	4 356.00 руб.
- Электронная подпись (ООО «Компания «Тензор»)	18 900.00 руб.
- Монтаж стеклянных дверей (ИП Юсим Мария Александровна договор №0279611-м53 от 29.12.2019г. оплата 09.01.2020г.)	14 049.00 руб.

- Герметизация межпанельных швов и примыкающих элементов конструкций в местах протечек (подряд с самозанятым работником (Татаринцев А.В.))	11 800.00 руб.
- Ремонт видеоборудования, монтаж световых табло «Выход» (ООО «Тодес»)	20 679.00 руб.
- Монтаж демонтаж и поверка расходомеров (ООО «МетроСервис»)	21 900.00 руб.
- Ремонт оргтехники, заправка картриджа (ООО «ЕвроСервис» счет №ЕС100703714 от 10.08.2020)	10 000.00 руб.
- Техническое обслуживание комплекса средств охраны кабинета бухгалтерии в помещениях электрощитовой (ООО ИМПУЛЬС-СЕРВИС дог №343-ТО-20 от 20.04.2020)	27 000.00 руб.
- Аренда ковров (ООО «Палев»)	7 446.00 руб.
- Установка, замена трансформатора (ПАО Мосэнергосбыт), услуги не предоставлены, возврат средств в 2021г.	24 800.00 руб.
- Электроизмерительные работы (ИП Шаин Максим Андреевич договор 1498-ИП/12-19 от 20.12.19)	19 600.00 руб.
- Банковское обслуживание в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) г. Москва	25 099.25 руб.
- Право использования программы «Касперский» на 1 год (ООО «Софлайн Интернет Касперский»)	1 499.00 руб.
- Страхование гражданской ответственности. Лифты	1 275.00 руб.
- Холодная вода/Водоотведение (АО «Мосводоканал»)	1 009 583.24 руб.
- Горячая вода (ПАО МОЭК)	1 667 056.43 руб.
- Отопление (ПАО «МОЭК»)	2 400 140.99 руб.
- Домофон техническое обслуживание (ООО «Тодес»)	87 120.00 руб.
- Антенна (ПАО «Ростелеком»)	323 977.50 руб.
- Радио (ФГУП «РСВО»)	23 419.78 руб.
- Обработка контактных поверхностей дезинфицирующими средствами (договор подряда Шестакова Л.В. после вычета НДС)	62 500.00 руб.
- Дезинфицирующие средства (ООО «ФЛИТСЕРВИС Ко»)	44 026.98 руб.
Юридические услуги:	
- Коллегия адвокатов г. Москвы «Комаев и партнеры» представление интересов в судебных разбирательствах	60 000.00 руб.
- «Дом права» заполнение заявления в ИФНС	1 000,00 руб.
- Договоры подряда с самозанятым работником (Шелгунова Д.А.) по взысканию задолженности за ЖКУ	53 260.00 руб.
- Монтаж и наладка системы средств охранно-тревожной сигнализации в помещении электрощитовой, кабинета бухгалтерии (ООО «ИМПУЛЬС- СЕРВИС» (дог №51350407 от 08.04.2020)	49 950.00 руб.
- Услуги вневедомственной охраны (ежемесячно) (ЗАО ФГКУ «УВО ВНГ» дог №3/170 от 23.04.2020)	65 480.36 руб.
- Аудиторские услуги за 2019 год (ООО АГ «Бизнес-Доверие»)	25 000.00 руб.

- Программное обеспечение «Домовладелец» (ООО «ИФ Легпромсофт»)	29 972.00 руб.
- Шкафы металлические с доставкой (ООО «Феррум»)	35 540.00 руб.
- Городской телефон (ОАО «МГТС»)	9 325.38 руб.
- Электронный журнал «Управление МКД» (ООО «МЦФЭР-пресс»)	15 770.00 руб.
- Доплата за ремонт подъезда (ИП Салихов Р.М. по дог. за 2019г.)	313 000.00 руб.
- Доплата за плитку (ИП Гибайдуллин М.Р. доплата за плитку по дог. за 2019г.)	115 412.00 руб.
- Заработная плата АУП	1 294 893,17 руб.
- Расчеты с бюджетом (НДФЛ и другие)	205 668,00 руб.
- Страховые взносы	468 413,31 руб.
- Прочие платежи - госпошлина	10 117,06 руб.
- Прочие платежи – ошибочный перевод	75 185,59 руб.

Вывод по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Товарищества собственников жилья «Фили-4» за 2020 год:

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

Дополнительные работы, не предусмотренные сметой, проводимые в 2020 году, осуществлялись по указанию Правления ТСЖ.

Генеральный директор
ООО «АГ «Бизнес-Доверие»

Маклецов А.В.

