Общество с ограниченной ответственностью
"АУДИТ-Урал"

620042, г. Екатеринбург, ул. Избирателей, 110, тел. 325-11-21.
Свидетельство о государственной регистрации № 1169658051419 выдано 04 мая 2016г.
Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району району г. Екатеринбурга
Свидетельство об аттестации № 005/2018 от 25.05.2018 г, выданное некоммерческим партнерством «Межрегиональный центр экспертных и аудиторских организаций ЖКХ» на проведение экспертизы технико-экономических обоснований производственных и инвестиционных программ, проверки обоснованности расчета расходов и нормативов потребления коммунальных услуг, а также полной финансовой и технологической экспертизы экономического обоснования цен и тарифов на жилищно-коммунальные услуги.
Член СРО «РСА» - свидетельство от 31.05.2016 г. ОРНЗ 11603027788

ОТЧЕТ

О проведении проверки финансовой деятельности и анализа использования средств, полученных ТСЖ «Вилонова,6» за 2018 год.

Коммерческий директор _____ **Е.Г.Семыкина**

Российская Федерация Екатеринбург Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-УРАЛ» ИНН 6686079732 ОГРН 1166658051419

Отчет получил "21" мая 2019 Подпись: _____

Екатеринбург

2019 г.

1. Общие сведения об аудиторской организации.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Урал»

Юридический адрес: 620042, Россия, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Избирателей, д.110, оф. 2;

Является членом саморегулируемой организации аудиторов НП «Российская Союз Аудиторов» (Ассоциация) - свидетельство от 13 мая 2016г. ОРНЗ 11603027788

Телефон/ факс: (343) 325-11-21

Лица, осуществлявшие анализ:

аудитор Ващенко А.А. - аттестат № К029034 МФ РФ от 12.11.2008 года на неограниченный срок;

аудитор Астраханцев В.Г. – аттестат № К028395 МФ РФ от 29.04.2008 года на неограниченный срок;

юрисконсульт Белова П.А. – аттестат № К 028728 МФ РФ от 07.07.2008 года на неограниченный срок

2. План проверки.

1. Экспертиза договоров с точки зрения их соответствия законодательству.
2. Экспертиза локальных нормативных актов на соответствие действующему законодательству.
3. Выборочная экспертиза первичных бухгалтерских документов, дача рекомендаций по исправлению ошибок.
4. Проверка учетной политики.
5. Проверка учета денежных средств.
6. Проверка учета расчетов:
- с поставщиками, покупателями, подрядчиками, заказчиками;
- по оплате труда;
- с подотчетными лицами;
7. Проверка целевых поступлений и их расходования.
8. Проверка формирования финансового результата:
- анализ правильности учета прочих доходов и расходов.
9. Совместная (юрисконсульт, аудиторы) оценка правильности отражения хозяйственных операций в учете и исчисления налогов.

10. Проверка соответствия бухгалтерской отчетности требованиям действующего законодательства.
11. Предложение внести (при необходимости) изменения в отчетность на основе оценки количественного влияния на ее показатели отклонений, выявленных в процессе проверки.

3. Общие сведения о проверяемой организации.

3.1. Полное официальное наименование проверяемого экономического субъекта согласно Уставу: Товарищество собственников жилья «Вилонова,6» (далее по тексту – Товарищество),

3.2. Место нахождения и почтовый адрес Товарищества 620137, г. Екатеринбург, ул. Вилонова,6.

В состав ТСЖ входят два многоквартирных дома по адресам: ул.Вилонова, 6 и ул. Вилонова,14а.

3.3. Учредительные документы:

Новая редакция Устава утверждена Решением общего собрания от 25.04.2006 года

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22.11.2004 г. Основной государственный регистрационный номер 1046603547429.

Товариществу присвоены следующие коды:

- ИНН 6674191810
- КПП 667401001

3.4. Целью деятельности Товарищества является совместное управление комплексом недвижимого имущества, обеспечение эксплуатации этого комплекса, владение, пользование и в установленных законодательством пределах распоряжение общим имуществом в многоквартирных домах.

3.5. Предметом деятельности Товарищества является:

- управление многоквартирными домами;
- обеспечение соблюдение прав и законных интересов собственников помещений при установлении условий и порядка владения, пользования и распоряжения общим имуществом;
-обеспечение надлежащего технического, противопожарного, экологического и санитарного состояния общего имущества;
-обеспечение коммунальными услугами собственников помещений лиц осуществляющих право владения и (или) пользования помещениями по основаниям, предусмотренным законом или договором;
-обеспечение выполнения собственниками помещений обязанностей по содержанию и ремонту имущества и соответствия с их долями в праве общей собственности на данное имущество;
-обеспечение выполнения собственниками и законными владельцами правил пользования помещениями, местами общего пользования, содержания общего имущества;

-принятие мер, необходимых для предотвращения или прекращения действий третьих лиц, затрудняющих реализацию прав владения, пользования и, в установленных законодательством пределах, распоряжения собственников помещений общим имуществом или препятствующих этому;
-осуществление хозяйственной деятельности, виды которой предусмотрены частью статьи 152 ЖК РФ;
-представление законных интересов собственников помещений в государственных органах власти, органов местного самоуправления, в судах, а также во взаимоотношениях с иными юридическими и физическими лицами.

4. Вводная часть

4.1 Отчетность Товарищества, предоставляемая для утверждения общему собранию членов ТСЖ «Вилонова,6», за период с 1 января по 31 декабря 2018 года состоит из Сметы, которая содержит следующие разделы:

-Доходы (факт);
-Расходы (факт);
-Дополнительные работы по содержанию и техн. обслуживанию за счет средств дохода от сдачи в аренду общего имущества;
-Работы, производимые за счет средств кап. ремонта, размещенных на спецсчете;
- Расходы за счет профицита.

4.2. Составление отчетов о финансовой деятельности, предоставление их на утверждение общему собранию членов товарищества входит в обязанность Правления товарищества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о целевом использовании денежных средств, поступающих на расчетные счета и в кассу Товарищества.
Согласно Уставу высшим органом управления товарищества является Общее собрание членов товарищества. Руководство деятельностью Товарищества осуществляется Правлением товарищества, являющимся исполнительным органом товарищества, который подотчетен Общему собранию членов Товарищества. Председатель правления Товарищества обеспечивает выполнение решений правления.

4.3.Правление Товарищества несет ответственность за достоверность информации, содержащейся в финансово- хозяйственном плане.
В течение периода, подлежащего проверке должность Председателя правления исполняла Шихова Светлана Валерьевна
Бухгалтерский учет Товарищества ведет главный бухгалтер Онучина Тамара Викторовна.

Для проведения проверки были предоставлены следующие документы:

- Организационно-распорядительные:

-учредительные документы;
-свидетельство о регистрации Товарищества;
-свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе;
-информационное письмо об учёте ЕГРПО;
-приказы по основной деятельности.

- Регистры бухгалтерского учёта и первичные документы:
  -оборотные ведомости по счетам бухгалтерского учета;
  -выписки по движению средств на расчётном счете;
  -первичные бухгалтерские документы.
  -ведомости начислений заработной платы работникам Товарищества;
  -авансовые отчеты работников Товарищества;
  -налоговые декларации;
  -отчетность, представляемая в ИФНС, Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования.
  -Книга учета доходов и расходов;

- Прочие документы:

-договоры, заключенные с поставщиками и подрядчиками;
- трудовые договоры;
-протоколы общих собраний.

Выводы.

В 2018 году ТСЖ «Вилонова,6» производило начисления по коммунальным услугам по тарифам и нормативам потребления, установленным Постановлениями Администрации г. Екатеринбурга, Постановлениями РЭК Свердловской области, Решениями Екатеринбургской городской Думы.

Тариф по содержанию и техническому обслуживанию общего имущества в 2018 году составлял: в доме по адресу ул. Вилонова, 6- 26,20 руб. до 01.03.2018г., далее – 28,5 руб., по адресу ул. Вилонова, 14 А – 27,30 руб. до 01.03.2018г., далее – 29,45 руб.

Расходы на содержание, эксплуатацию, ремонт и управление домом производились в соответствии с видами затрат, утвержденными в Смете поступлений и их использования жилого дома общим собранием членов ТСЖ «Вилонова,6».

Финансовая деятельность ТСЖ «Вилонова,6» в 2018 году, в том числе размер обязательных платежей и взносов, применяемых ТСЖ «Вилонова,6» , в целом соответствуют требованиям действующего законодательства.

В ходе проверки направлений использования средств, полученных ТСЖ «Вилонова,6», было установлено, что использование средств осуществлялось в соответствии с Уставом товарищества, а именно с целью обеспечения коммунальными услугами собственников помещений, организации и осуществления деятельности по техническому обслуживанию, содержанию, эксплуатации и управлению домом.

Направления использования средств товарищества соответствуют целям деятельности товарищества, закрепленным в его уставе.

По нашему мнению, финансовая отчетность Товарищества собственников жилья «Вилонова,6» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Товарищества на 31 декабря 2018г. и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 01 января 2018г. по 31 декабря 2018г. включительно.

Аудитор Ващенко А.А.

Аудитор Астраханцев В.Г.

Юрисконсульт Белова П.А.

Общество с ограниченной ответственностью

"АУДИТ-Урал"

620042, г. Екатеринбург, ул. Избирателей, 110, тел. 325-11-21.
Свидетельство о государственной регистрации № 1169658051419 выдано 04 мая 2016г.
Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району району г. Екатеринбурга
Свидетельство об аттестации № 005/2018 от 25.05.2018 г, выданное некоммерческим партнерством «Межрегиональный центр экспертных и аудиторских организаций ЖКХ» на проведение экспертизы технико-экономических обоснований производственных и инвестиционных программ, проверки обоснованности расчета расходов и нормативов потребления коммунальных услуг, а также полной финансовой и технологической экспертизы экономического обоснования цен и тарифов на жилищно-коммунальные услуги.
Член СРО «РСА» - свидетельство от 31.05.2016 г. ОРНЗ 11603027788

ОТЧЕТ

О проведении проверки финансовой деятельности и анализа использования средств, полученных ТСЖ «Вилонова,6» за 2018 год.

Коммерческий директор _____ Е.Г.Семыкина

Отчет получил "____" _____ Подпись:_____

Екатеринбург

2019 г.

1. Общие сведения об аудиторской организации.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Урал»

Юридический адрес: 620042, Россия, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Избирателей, д.110, оф. 2;

Является членом саморегулируемой организации аудиторов НП «Российская Союз Аудиторов» (Ассоциация) - свидетельство от 13 мая 2016г. ОРНЗ 11603027788

Телефон/ факс: (343) 325-11-21

Лица, осуществлявшие анализ:

аудитор Ващенко А.А. - аттестат № К029034 МФ РФ от 12.11.2008 года на неограниченный срок;

аудитор Астраханцев В.Г. – аттестат № К028395 МФ РФ от 29.04.2008 года на неограниченный срок;

юрисконсульт Белова П.А. – аттестат № К 028728 МФ РФ от 07.07.2008 года на неограниченный срок

2. План проверки.

1. Экспертиза договоров с точки зрения их соответствия законодательству.
2. Экспертиза локальных нормативных актов на соответствие действующему законодательству.
3. Выборочная экспертиза первичных бухгалтерских документов, дача рекомендаций по исправлению ошибок.
4. Проверка учетной политики.
5. Проверка учета денежных средств.
6. Проверка учета расчетов:
- с поставщиками, покупателями, подрядчиками, заказчиками;
- по оплате труда;
- с подотчетными лицами;
7. Проверка целевых поступлений и их расходования.
8. Проверка формирования финансового результата:
- анализ правильности учета прочих доходов и расходов.
9. Совместная (юрисконсульт, аудиторы) оценка правильности отражения хозяйственных операций в учете и исчисления налогов.

10. Проверка соответствия бухгалтерской отчетности требованиям действующего законодательства.
11. Предложение внести (при необходимости) изменения в отчетность на основе оценки количественного влияния на ее показатели отклонений, выявленных в процессе проверки.

3. Общие сведения о проверяемой организации.

3.1. Полное официальное наименование проверяемого экономического субъекта согласно Уставу: Товарищество собственников жилья «Вилонова,6» (далее по тексту – Товарищество),

3.2. Место нахождения и почтовый адрес Товарищества 620137, г. Екатеринбург, ул. Вилонова,6.

В состав ТСЖ входят два многоквартирных дома по адресам: ул.Вилонова, 6 и ул. Вилонова,14а.

3.3. Учредительные документы:

Новая редакция Устава утверждена Решением общего собрания от 25.04.2006 года

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22.11.2004 г. Основной государственный регистрационный номер 1046603547429.

Товариществу присвоены следующие коды:

- ИНН 6674191810
- КПП 667401001

3.4. Целью деятельности Товарищества является совместное управление комплексом недвижимого имущества, обеспечение эксплуатации этого комплекса, владение, пользование и в установленных законодательством пределах распоряжение общим имуществом в многоквартирных домах.

3.5. Предметом деятельности Товарищества является:

- управление многоквартирными домами;
- обеспечение соблюдение прав и законных интересов собственников помещений при установлении условий и порядка владения, пользования и распоряжения общим имуществом;
-обеспечение надлежащего технического, противопожарного, экологического и санитарного состояния общего имущества;
-обеспечение коммунальными услугами собственников помещений лиц осуществляющих право владения и (или) пользования помещениями по основаниям, предусмотренным законом или договором;
-обеспечение выполнения собственниками помещений обязанностей по содержанию и ремонту имущества и соответствия с их долями в праве общей собственности на данное имущество;
-обеспечение выполнения собственниками и законными владельцами правил пользования помещениями, местами общего пользования, содержания общего имущества;

-принятие мер, необходимых для предотвращения или прекращения действий третьих лиц, затрудняющих реализацию прав владения, пользования и, в установленных законодательством пределах, распоряжения собственников помещений общим имуществом или препятствующих этому;
-осуществление хозяйственной деятельности, виды которой предусмотрены частью статьи 152 ЖК РФ;
-представление законных интересов собственников помещений в государственных органах власти, органов местного самоуправления, в судах, а также во взаимоотношениях с иными юридическими и физическими лицами.

4. Вводная часть

4.1 Отчетность Товарищества, предоставляемая для утверждения общему собранию членов ТСЖ «Вилонова,6», за период с 1 января по 31 декабря 2018 года состоит из Сметы, которая содержит следующие разделы:

-Доходы (факт);
-Расходы (факт);
-Дополнительные работы по содержанию и техн. обслуживанию за счет средств дохода от сдачи в аренду общего имущества;
-Работы, производимые за счет средств кап. ремонта, размещенных на спецсчете;
- Расходы за счет профицита.

4.2. Составление отчетов о финансовой деятельности, предоставление их на утверждение общему собранию членов товарищества входит в обязанность Правления товарищества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о целевом использовании денежных средств, поступающих на расчетные счета и в кассу Товарищества.
Согласно Уставу высшим органом управления товарищества является Общее собрание членов товарищества. Руководство деятельностью Товарищества осуществляется Правлением товарищества, являющимся исполнительным органом товарищества, который подотчетен Общему собранию членов Товарищества. Председатель правления Товарищества обеспечивает выполнение решений правления.

4.3.Правление Товарищества несет ответственность за достоверность информации, содержащейся в финансово- хозяйственном плане.
В течение периода, подлежащего проверке должность Председателя правления исполняла Шихова Светлана Валерьевна
Бухгалтерский учет Товарищества ведет главный бухгалтер Онучина Тамара Викторовна.

Для проведения проверки были предоставлены следующие документы:

- Организационно-распорядительные:

-учредительные документы;
-свидетельство о регистрации Товарищества;
-свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе;
-информационное письмо об учёте ЕГРПО;
-приказы по основной деятельности.

- Регистры бухгалтерского учёта и первичные документы:

-оборотные ведомости по счетам бухгалтерского учета;
-выписки по движению средств на расчётном счете;
-первичные бухгалтерские документы.
-ведомости начислений заработной платы работникам Товарищества;
-авансовые отчеты работников Товарищества;
-налоговые декларации;
-отчетность, представляемая в ИФНС, Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования.
-Книга учета доходов и расходов;

- Прочие документы:

-договоры, заключенные с поставщиками и подрядчиками;
- трудовые договоры;
-протоколы общих собраний.

Выводы.

В 2018 году ТСЖ «Вилонова,6» производило начисления по коммунальным услугам по тарифам и нормативам потребления, установленным Постановлениями Администрации г. Екатеринбурга, Постановлениями РЭК Свердловской области, Решениями Екатеринбургской городской Думы.

Тариф по содержанию и техническому обслуживанию общего имущества в 2018 году составлял: в доме по адресу ул. Вилонова, 6- 26,20 руб. до 01.03.2018г., далее – 28,5 руб., по адресу ул. Вилонова, 14 А – 27,30 руб. до 01.03.2018г., далее – 29,45 руб.

Расходы на содержание, эксплуатацию, ремонт и управление домом производились в соответствии с видами затрат, утвержденными в Смете поступлений и их использования жилого дома общим собранием членов ТСЖ «Вилонова,6».

Финансовая деятельность ТСЖ «Вилонова,6» в 2018 году, в том числе размер обязательных платежей и взносов, применяемых ТСЖ «Вилонова,6» , в целом соответствуют требованиям действующего законодательства.

В ходе проверки направлений использования средств, полученных ТСЖ «Вилонова,6», было установлено, что использование средств осуществлялось в соответствии с Уставом товарищества, а именно с целью обеспечения коммунальными услугами собственников помещений, организации и осуществления деятельности по техническому обслуживанию, содержанию, эксплуатации и управлению домом.

Направления использования средств товарищества соответствуют целям деятельности товарищества, закрепленным в его уставе.

По нашему мнению, финансовая отчетность Товарищества собственников жилья «Вилонова,6» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Товарищества на 31 декабря 2018г. и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 01 января 2018г. по 31 декабря 2018г. включительно.

Аудитор  Ващенко А.А.

Аудитор  Астраханцев В.Г.

Юрисконсульт  Белова П.А.