

Заключение
ревизионной комиссии ТСЖ «Аксиома»
по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой)
ТСЖ «Аксиома» за 2017 год

г. Москва

13 февраля 2017 г.

Задачей ревизионной комиссии ТСЖ «Аксиома» (далее – ревизионная комиссия) являлась проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности ТСЖ «Аксиома» (место нахождения: 119607, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 98, корп. 3 (далее – Жилой дом)) за период с января 2017 г. по декабрь 2017 г.

Проверка проводилась на выборочной основе.

Ревизионная комиссия ставила перед собой задачу проверки соответствия показателей бухгалтерской отчетности ТСЖ «Аксиома» данным регистров бухгалтерского учета и первичным документам, оформляемым при осуществлении хозяйственной деятельности.

Проверкой установлено:

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «Аксиома» состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года,
- отчета о финансовых результатах за 2017 год,
- отчета о целевом использовании средств за 2017 год.

Бухгалтерская отчетность ТСЖ «Аксиома» составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами формирования бухгалтерской отчетности.

Ответственность за составление и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководство ТСЖ «Аксиома».

Поступления денежных средств ТСЖ «Аксиома» формируются за счет средств собственников жилых, нежилых помещений и машиномест Жилого дома, уплаченных за коммунальные услуги, содержание и ремонт общего имущества Жилого дома, бюджетных средств, целевых взносов.

Кроме того, в 2017 г. в качестве прочих поступлений ТСЖ «Аксиома» являлись начисленные пени за нарушение сроков уплаты коммунальных платежей (**84 120 руб.**), а также начисленные поступления от ООО «ИСКРАТЕЛЕКОМ» (**72000 руб.**), ОАО «Ростелеком» (**15 879 руб.**) на общую сумму **171 999 руб.**, что отражено в отчёте о финансовых результатах (стр. 2340).

Общая величина начисленных целевых поступлений за 2017 г. составляет **14 173 222 руб.** (стр.6200 отчета о целевом использовании средств).

Совокупная величина поступлений на расчетный счет и иные специальные счета ТСЖ «Аксиома» за отчетный период составила **24 842 350,58 руб.**

Совокупная величина оплаченных расходов ТСЖ «Аксиома» за данный отчетный период составила **22 914 048,48 руб.**

Остаток денежных средств на расчётном счёте ТСЖ «Аксиома» на 31.12.2017г. составил **2 381 256,28 руб.** (подтверждается выпиской банка за 31.12.2017) и по сравнению с 31.12.2016г. уменьшился на **1 339 434,60 руб.** При этом остаток денежных средств на иных специальных счетах составляет **7 769 803,18 руб.** и по сравнению с 31.12.2016г. увеличился на **3 269 935,09 руб.**

По состоянию на 31.12.2017 г. дебиторская задолженность собственников помещений по начисленным коммунальным платежам (включая начисленные пени) составляет **2 845 559 руб.**, задолженность прочих дебиторов **198 315 руб.** Общая величина дебиторской задолженности составляет **3 043 874 руб.**

При этом на отчетную дату имеется кредиторская задолженность в виде полученных авансов в счет оплаты коммунальных платежей в размере **424 925,91 руб.**

Задолженность ТСЖ «Аксиома» перед поставщиками коммунальных услуг на 31.12.2017 составила **1 435 359,23 руб.** Указанная кредиторская задолженность является текущей и будет погашена в порядке и в сроки, определенные условиями договоров.

Задолженность перед прочими кредиторами составляет **106 102 руб.** Общая величина кредиторской задолженности на отчетную дату составляет **1 966 388 руб.**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2017 г. сумма платежей направленных на финансирование расходов ТСЖ «Аксиома» на содержание и ремонт общего имущества при плане **10 226 347 руб.** составила **10 234 416 руб.** (см. Отчет об исполнении сметы доходов и расходов ТСЖ «Аксиома» на 2017 г.).

В 2017 г. сумма платежей направленных на финансирование расходов за счет резервного фонда собственников помещений в Жилом доме (выполнение работ, необходимость которых была определена решением правления ТСЖ «Аксиома») при плане **399 775 руб.** составила **396 976 руб.**

Согласно данным бухгалтерского учёта резервный фонд ТСЖ «Аксиома» на 31.12.2017 составил **3 680 892 руб.**, а фонд капитального ремонта **7 689 896 руб.** (стр. 1350 бухгалтерского баланса).

В отчетном периоде за счёт средств резервного фонда ТСЖ «Аксиома» согласно данным бухгалтерского учёта оплачено **1 103 738 руб.**, (см. Отчет об исполнении сметы расходов, профинансированных из средств резервного фонда ТСЖ «Аксиома»).

За 2017 г. по результатам деятельности начислен единый налог, связанный с применением упрощённой системы налогообложения, в сумме **214 198 руб.**

За 2016 г. уплачен единый налог в сумме **52 892 руб.**, оставшаяся сумма задолженности по единому налогу в размере **103 908 руб.** является текущей и будет погашена в 2018 г. в порядке, установленном действующим законодательством.

На 31.12.2017 г. общий остаток средств целевого финансирования по данным бухгалтерского учета и отчетности составил **12 331 450,68 руб.** (стр. 1300 бухгалтерского баланса).

В результате проведения проверки годовой бухгалтерской отчетности ТСЖ «Аксиома» за 2017 год ревизионной комиссией не обнаружено существенных искажений показателей бухгалтерской отчетности.

Председатель
ревизионной комиссии ТСЖ «Аксиома»

Апенышев Д.А.

Член ревизионной комиссии ТСЖ «Аксиома»

Выхристюк А.И.

Член ревизионной комиссии ТСЖ «Аксиома»

Мамонова О.П.