ОТЧЕТ

ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности

ТСН ТСЖ «ПОБЕДИТЕЛЬ»

Московская обл., Пушкинский р-н,
г. Пушкино, 1-я Серебрянская ул., дом №21

за период

с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.



ОТЧЕТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ТСН ТСЖ «ПОБЕДИТЕЛЬ» О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА ЗА ПЕРИОД С 01.01.2019 ПО 31.12.2019

г. Пушкино 28.06.2021 г.

1 ОСНОВАНИЯ И ОБСТОЯТЕЛЬСТВА ПРОВЕДЕНИЯ РЕВИЗИИ

Ревизионная комиссия Товарищества собственников недвижимости Товарищества собственников жилья многоквартирного дома «ПОБЕДИТЕЛЬ» (далее **ТСН ТСЖ**), руководствуясь Жилищным кодексом РФ и Уставом **ТСН ТСЖ** провела ревизию финансово - хозяйственной деятельности **ТСН ТСЖ** за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. (далее **отчетный период**), с целью объективной независимой проверки этой деятельности и оценки деятельности Правления ТСН ТСЖ, выдачи заключения об исполнении сметы доходов и расходов ТСН ТСЖ за **отчетный период** и размерах обязательных платежей.

Примечание: данный отчет ревизионный комиссии не является финансовым отчетом и не может использоваться для выявления финансовых и налоговых нарушений

1.1 Члены и обязанности ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия **ТСН ТСЖ** в составе Буркина Сергея Владимировича (был избран решением протокола №2 внеочередного общего собрания членов от 05.02.2019 г.) провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности **ТСН ТСЖ** за **отчетный период**.

Ревизия проведена в срок с 01 мая 2021 года по 25 июня 2021 года.

Настоящий Отчет Ревизионной комиссии составлен 28.06.2021 г.

В соответствии с п.11.6. Устава **ТСН ТСЖ** ревизионная комиссия обязана:

- проводить не реже чем один раз в год ревизии финансово-хозяйственной деятельности;
- информировать Правление о результатах ревизии до обсуждения их на Общем собрании;
- представлять Общему собранию заключение о смете доходов и расходов на соответствующий год, отчете о годовом бюджете и размерах обязательных платежей и взносов;
- отчитываться перед Общим собранием о своей деятельности

1.2 Основные направления проверки

1. Ведение бухгалтерского, налогового и кадрового учета.
2. Анализ движения денежных средств.
3. Анализ доходов **ТСН ТСЖ**.
4. Анализ расходов **ТСН ТСЖ**.
5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам.
6. Выводы о финансово-хозяйственной деятельности и рекомендации

1.3 Условия и мероприятия по проведению ревизии

При проведении ревизии документы были предоставлены в имеющемся объеме. Документы предоставлялись по мере запросов, был обеспечен полный доступ ко всей документации **ТСН ТСЖ**.

С целью проверки полноты и обоснованности отражения расходов, ревизионной комиссией были произведены следующие мероприятия:

- выборочная проверка документов поступления материалов и услуг, оказанных Товариществу;
- полная проверка банковских выписок, платежных поручений и кассовых отчетов;
- полная проверка авансовых отчетов;
- выборочная проверка заключенных договоров: с ресурсоснабжающими и подрядными организациями;
- проверка правильности начисления и выплаты заработной платы, своевременности исчисления налогов в части страховых взносов с заработной платы

1.4 Предоставлены материалы

При проведении ревизии использовались следующие материалы и документы:

- учредительные и регистрационные документы **ТСН ТСЖ**;
- протоколы собраний членов Правления;
- документы кадрового учета, штатное расписание, приказы;
- договоры с подрядными, ресурсоснабжающими и иными лицами и организациями, заключенные в 2020 г.;
- бухгалтерская и налоговая отчетность;
- первичная бухгалтерская документация: акты выполненных работ; товарные накладные, банковские выписки и платежные документы по расчетному счету; расчетные и платежные ведомости;
- документы по приобретению товарно-материальных ценностей;
- прочие необходимые документы

1.5 Сведения о деятельности ТСН ТСЖ "ПОБЕДИТЕЛЬ"

ТСН ТСЖ «Победитель» внесено в Единый государственный реестр некоммерческий организаций 21.07.2011 года.

Свидетельство о постановке на налоговый учет № 1115038004487, ИНН № 5038084143.

К управлению и обслуживанию дома **ТСН ТСЖ** приступило самостоятельно с 30.12.2018 года. До этой даты дом обслуживала управляющая компания ООО "Профсервис-С" (ООО "СЕРЕБРЯНКА").

Общая площадь помещений многоквартирного дома – 35637,9 кв. м, из них полезная (оплачиваемая) – 27453,20 кв. м.

На 31.12.2020 членами ТСН ТСЖ являлись 250 собственников, владеющие долей в общем имуществе равной 17061,8 кв. м, что эквивалентно 62,40% общей площади, находящейся в собственности всех собственников помещений многоквартирного дома.

Применяемый тариф ст. «Содержание и ремонт» (утвержденный на общих собраниях):

- с 01.01.2020 по 31.12.2020 – 43,93 руб/кв.м (12 месяцев).

Для реализации функций управления общим имуществом собственников **ТСН ТСЖ** был избран исполнительный орган - правление **ТСН ТСЖ** (далее **Правление**) в количестве шести человек. На основании протокола очередного общего собрания членов **ТСН ТСЖ** №4 от 23.12.2020 членами **Правления** являются собственники: А.С.Дворецкий; О.А.Кареева; А.В.Лапухин; В.В.Петров; Г.А.Сотниченко, Н.И. Грибкова.

Согласно протоколу собрания членов **Правления** №17 от 23.12.2020 Председателем **Правления** избрана О.А. Кареева.

В своей деятельности **Правление** руководствуется Уставом **ТСН ТСЖ**, решениями **Правления**, а также решениями общего собрания членов ТСЖ и общего собрания собственников.

За **отчетный период** было проведено 8 собраний членов **Правления**, составлено 8 протоколов собраний.

1.6 Сведения об общем имуществе

Перечень состава общего имущества в многоквартирном доме в соответствии со статьями 36-40 Жилищного кодекса Российской Федерации и разделами I и II Правил содержания Общего имущества в многоквартирном доме, введённые Постановлением Правительства РФ № 491 от 13.08.2006 г., утвержден в соответствии с принятым решением протокола №1 очередного Общего Собрания собственников от 10 сентября 2020 г. Состав и состояние имущества собственников многоквартирного дома на 01.02.2020 г. приведены в приложении 7 материалов протокола №1 очередного Общего Собрания собственников от 10 сентября 2020 г.

Выборочный осмотр показал, что общее имущество соответствует перечню и находится в удовлетворительном состоянии. Однако, при осмотре была выявлена установка дверей в тамбурных холлах, отгораживающих часть прохода (в том числе места, где расположены навесные пожарные шкафы), отнесенного к Общему имуществу многоквартирного дома. На указанные изменения отсутствуют какие-либо подтверждающие документы, следовательно, отгораживание части холла и установка дверей была произведена жителями дома без утверждения проекта БТИ, а также без согласования Государственной пожарной инспекцией, что может повлечь вынесение штрафа **ТСН ТСЖ** и Председателю правления. Выделение доли собственности без согласования с другими собственниками, а также без согласования с соответствующими государственными органами незаконно. Так как оплата за содержание Общего имущества распределяется между собственниками пропорционально доли их собственности, то выделение доли является нарушением прав других собственников.

Рекомендации: уведомить собственников, установивших указанные двери, о незаконности их действий; вынести предписания об устранении данного нарушения, либо путем узаконивания установки с изменением доли собственности, либо путем демонтажа.

2 ПРОВЕРКА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1 Ведение бухгалтерского, налогового и кадрового учета

ТСН ТСЖ ведет бухгалтерский и налоговый учет по упрощенной системе налогообложения: налог по ставке 6% уплачивается с доходов.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется как в электронном виде, так и на бумажных носителях. Для ведения бухгалтерского и налогового учета в электронном виде, а также для начислений собственникам **ТСН ТСЖ** использует лицензионное специализированное программное обеспечение – *1С-Предприятие 8.3. Конфигурация - 1С: Учет в управляющих компаниях ЖКХ. ТСЖ и ЖСК. редакция 3.0.*

На момент проведения ревизии полностью сформированы доходы и расходы за 2020 год.

Проверка проводилась выборочным методом.

Было выявлено, что подрядчиками несвоевременно предоставляются документы, подтверждающие выполнение работ (счет-фактуры, акты выполненных работ, счета на оплату), что также приводит к искажению бухгалтерского учета.

Кадровый учет ведется согласно нормам Трудового Кодекса.

Рекомендации: наладить работу с подрядчиками по предоставлению документов.

2.2 Анализ движения денежных средств

Движение денежных средств ТСН ТСЖ осуществляется только через банковский расчетный счет и банковскую бизнес-карту на хозяйственные нужды. Наличные денежные средства не принимались в **отчетном периоде**.

Основным источником поступления денежных средств для **ТСН ТСЖ** за **отчетный период** являются собственники жилых, нежилых помещений и паркинга (97,8%).

К коммерческой деятельности ТСЖ относятся доходы от установленных в общих помещениях дома технических средств связи (под интернет-оборудование, обычную проводную связь и телевидение).

Фактическое поступление денежных средств на расчетный счет ТСЖ, а также их расходование отражено в таблице 1 «Отчет о движении денежных средств (ОДДС) за 2020 г.».

Авансовые отчеты предоставлены в полном объеме и оформляются согласно требованиям бухгалтерского учета. Нарушений и замечаний в оформлении документов в работе с подотчетным лицом (Председатель Правления О.А. Кареева) не обнаружено. Возмещение расходов по авансовым отчетам Председателю Правления О.А. Кареевой в 2020 г. составило 151 961,97 руб., в том числе:

- 38 958,20 руб. – строительные материалы (сверла, цемент, кисти, щетки, перчатки, кирпич, арматура, метизы и др.);
- 16 517,56 руб. – расходные материалы для ремонта инженерных систем (муфты, гофра, реле, клапаны, клеммы, заглушки и др.сантехнические изделия);
- 23 149,60 руб. – расходы на благоустройство территории (удобрения, семена, арка садовая, подставки под кусты);
- 7695,00 руб – приобретение счетчиков воды, электроэнергии и пломб (счетчики, щит, пвс)
- 950,00 руб – спецодежда и СИЗ (ботинки);
- 1378,50 руб. – приобретение замков, ключей и прочей фурнитуры;
- 5 130,97 руб. – хозяйственные расходы (совки, мешки для мусора, швабры, щетки, ведра, лопаты, чистящие средства и др.);

- 12 984,00 руб. – содержание оргтехники и средств связи (видео карта, картриджи, флеш-накопитель);
- 22 930,80 руб. – почтовые расходы;
- 14 410,00 руб. – юридические и нотариальные услуги (нотариус);
- 690,00 руб. – прочие расходы (цепь);
- 3 190,00 руб. – приобретение оборудования (погружной насос);
- 3 977,37 руб. – приобретение инструментов (отвертки, напильники, вилы, мотыга, пистолет-распылитель, мачете садовое.

Через банковскую бизнес-карту также осуществлялись хозяйственные и иные расходы в размере 267374,32 руб. (см. табл. 1, столбец 5).

Вывод. По результатам проверки комиссией подтверждается соответствие остатков на основном расчетном счете и расчетном счете банковской бизнес-карты.

Платежи были произведены в соответствии с выставленными счетами, заключенными договорами и расчетам по налогам и сборам. Подробный анализ дебиторской и кредиторской задолженности представлен далее в п. 2.5.

Табл. 1 (начало)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС) за 2020 г.

№ статьи	Наименование статьи движения денежных средств	ФАКТ ДДС за 2020 г., руб.	в том числе	
			Р/счета	Банковская бизнес-карта
1	2	3	4	5
	Остаток на начало периода	**1 622 033,30**	**1 583 462,95**	**38 570,35**
1	**ПОСТУПЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ -всего, в том числе:**	**27 220 857,35**	**26 956 061,35**	**264 796,00**
1.1.	от собственников	26 636 079,33	26 636 079,33	-
1.2.	от прочих организаций (за размещение оборудования,возмещение коммун.услуг)	319 982,02	319 982,02	-
1.3.	от собственников (за оказание прочих услуг)	-	-	-
1.4.	пополнение карты (перевод с р/сч на банковскую карту)	260 000,00	-	260 000,00
1.5.	возврат ошибочно перечисленных денежных средств :	-	-	-
1.6.	возврат денежных средств от поставщика	4 796,00	-	4 796,00
2	**ПЛАТЕЖИ -всего, в том числе:**	**25 641 421,29**	**25 374 046,97**	**267 374,32**
2.1.	**Заработная плата без НДФЛ**	**3 444 517,77**	**3 444 517,77**	-
2.1.1.	*Председатель Правления*	*759 539,25*	*759 539,25*	-
2.1.2.	*Главный инженер*	*544 072,30*	544 072,30	-
2.1.3.	*Начальник ЖЭУ*	*453 292,08*	453 292,08	-
2.1.4.	*Электрик*	*255 817,13*	255 817,13	-
2.1.5.	*Слесарь-сантехник*	*374 808,47*	374 808,47	-
2.1.6.	*Разнорабочий*	-	-	-
2.1.7.	*Дворник*	*674 079,04*	674 079,04	-
2.1.8.	*Уборщица*	*382 909,50*	382 909,50	-
2.2.	**Страховые взносы**	**922 385,20**	**922 385,20**	-
2.3.	**НДФЛ**	**535 322,00**	**535 322,00**	-
2.4.	**Коммунальные ресурсы**	**8 551 431,42**	**8 551 431,42**	-
2.4.1.	*Электроэнергия на содержание МКД*	*4 412 774,07*	*4 412 774,07*	-
2.4.2.	*Газ на содержание МКД*	*3 479 862,81*	*3 479 862,81*	-
2.4.3.	*Транспортировка газа на содержание МКД*	*111 312,36*	*111 312,36*	-
2.4.4.	*ХВС на содержание МКД*	*547 482,18*	*547 482,18*	-
2.4.5.	*ГВС на содержание МКД*	-	-	-
2.4.6.	*Водоотведение на содержание МКД*	-	-	-
2.5.	**ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ**	**12 187 764,90**	**11 920 390,58**	**267 374,32**
2.5.1.	**Расходы на техническое обслуживание основных средств**	**2 288 221,12**	**2 288 221,12**	-
2.5.1.1.	*Техническое обслуживание котельной и газопровода*	*472 750,00*	*472 750,00*	-
2.5.1.2.	*Техническое обслуживание узла учета газа*	*63 800,00*	*63 800,00*	-
2.5.1.3.	*Техническое обслуживание лифтов*	*943 871,12*	*943 871,12*	-
2.5.1.4.	*Техническое обслуживание системы пожарной сигнализации и дымоудаления*	*664 800,00*	*664 800,00*	-
2.5.1.6.	*Техническое обслуживание запирающих устройств подъездов жилого дома*	*143 000,00*	*143 000,00*	-
2.5.1.7.	*Поверка измерительных приборов*	-	-	-
2.5.2.	**Расходы на страхование лифтов и котельной, освидетельствование и изготовление дубликатов паспортов лифтов**	**102 800,00**	**102 800,00**	-
2.5.2.1.	*Изготовление дубликатов паспортов лифтов*	-	-	-
2.5.2.2.	*Освидетельствование лифтов*	*48 000,00*	*48 000,00*	-
2.5.2.3.	*Страховка лифт*	*2 300,00*	*2 300,00*	-
2.5.2.4.	*Экспертный осмотр лифтового оборудования*	*36 000,00*	*36 000,00*	-
2.5.2.5.	*Страховка котельной*	*16 500,00*	*16 500,00*	-

Табл. 1 (продолжение)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС) за 2020 г.

1	2	3	4	5
2.5.3.	**Аварийно-диспетчерское обслуживание МКД**	**955 800,00**	**955 800,00**	-
2.5.4.	**Расходы на вывоз твердых бытовых отходов и крупно-габаритный мусор**	**1 557 376,94**	**1 557 376,94**	-
2.5.4.1.	*Вывоз ТБО (включен в тариф СиТР)*	-	-	-
2.5.4.2.	*Вывоз ТБО (не включен в тариф СиТР)*	*1 557 376,94*	**1 557 376,94**	-
2.5.5.	**Расходы на вывоз снега**	-	-	-
2.5.6.	**Расходы на ремонт основных средств хозяйственным способом (запчасти,материалы)**	**845 639,55**	**744 982,48**	**100 657,07**
2.5.6.1.	*Строительные материалы*	*256 646,06*	*182 285,99*	*74 360,07*
2.5.6.2.	*Расходные материалы для ремонта инженерных систем*	*561 745,99*	*537 418,99*	*24 327,00*
2.5.6.3.	*Приобретение замков,ключей и прочей фурнитуры для дверей*	*3 306,50*	*1 378,50*	*1 928,00*
2.5.6.4.	*Приобретение счетчиков воды и пломб,счетчиков электроэнергии*	*23 193,00*	*23 193,00*	-
2.5.6.5.	*Ремонт мебели*	*748,00*	*706,00*	*42,00*
2.5.7.	**Расходы на ремонт основных средств подрядным способом**	**2 049 517,41**	**2 049 517,41**	-
2.5.7.1.	*Работы по восстановлению работоспособности,монтажу и пусконаладке инженерных систем (АПС,АУПТ,СОУЭ)*	*233 732,00*	*233 732,00*	-
2.5.7.2.	*Ремонт запирающих устройств подъездов жилого дома*	*3 893,00*	*3 893,00*	-
2.5.7.3.	*Ремонт входных групп подъездов*	*207 240,00*	*207 240,00*	-
2.5.7.4.				
2.5.7.5.				
2.5.7.6.	*Ремонт покрытия эстакады*	*881 580,00*	*881 580,00*	-
2.5.7.7.	*Локальный ремонт кровли*	-	-	-
2.5.7.8.	*Очистка металлических конструкций от остатков краски и ржавчины*	-	-	-
2.5.7.9.	*Покраска балконов*	-	-	-
2.5.7.10.	*Ремонт лифтового оборудования*	*98 932,41*	*98 932,41*	-
2.5.7.11.	*Ямочный ремонт асфальтового покрытия*	-	-	-
2.5.7.12.	*Высотные работы*	-	-	-
2.5.7.13.	*Подготовка котельной к отопительному сезону*	-	-	-
2.5.7.14.	*Ремонт инженерных систем*	*460 640,00*	*460 640,00*	-
2.5.7.15.	*Ремонт и расчистка технического помещения*	*163 500,00*	*163 500,00*	-
2.5.8.	**Прочие услуги сторонних организаций**	**137 602,27**	**137 602,27**	-
2.5.8.1.	*Услуги по замене грязезащитных ковров в подъездах*	*137 602,27*	*137 602,27*	-
2.5.8.2.	*Дезинсекция и дератизация*	-	-	-
2.5.8.3.	*Лабораторный анализ воды*	-	-	-
2.5.9.	**Расходы по охране труда**	**22 179,01**	**13 509,01**	**8 670,00**
2.5.9.1.	*Ежегодная аттестация персонала,в том числе:*	-	-	-
2.5.9.1.1.	*По пожарной безопасности и охране труда*	-	-	-
2.5.9.1.2.	*Электробезопасность*	-	-	-
2.5.9.1.3.	*Сантехник (тепловые энергоустановки)*	-	-	-
2.5.9.1.4.	*Лифтер*	-	-	-
2.5.9.1.5.	*Оператор котельной (ежегодная аттестация)*	-	-	-
2.5.9.2.	*Аттестация рабочих мест сотрудников*	-	-	-
2.5.9.3.	*Спецодежда и СИЗ*	*22 179,01*	*13 509,01*	*8 670,00*
2.5.10.	**Аренда помещения**	**148 500,00**	**148 500,00**	-
2.5.11.	**Расходы на благоустройство территории**	**795 083,47**	**787 879,60**	**7 203,87**
2.5.12.	**Реагент (соль, в т.ч. для котельной)/песок**	**27 267,00**	**27 267,00**	-
2.5.13.	**Хозяйственные расходы**	**176 756,19**	**140 429,06**	**36 327,13**
2.5.14.	**Содержание оргтехники и средств связи (Расходные материалы для оргтехники, картриджи)**	**39 066,98**	**28 787,98**	**10 279,00**
2.5.15.	**Услуги связи**	**8 497,18**	**8 497,18**	-
2.5.16.	**Бухгалтерские услуги**	**360 000,00**	**360 000,00**	-
2.5.17.	**Юридические и нотариальные услуги**	**614 410,00**	**614 410,00**	-

Табл. 1 (окончание)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС) за 2020 г.

1	2	3	4	5
2.5.18.	**Информационно-вычислительные услуги**	**659 652,95**	**659 652,95**	**-**
2.5.18.1.	*Оказание услуг по ведению информационной базы по учету лиц,зарег.в жилищном фонде*	*92 652,95*	*92 652,95*	*-*
2.5.18.2.	*Услуги ИТ-инженера и специалиста по работе с жильцами по вопросам начисления квартплаты*	*540 000,00*	*540 000,00*	*-*
2.5.18.3.	*Услуги удостоверяющего центра*	*12 800,00*	*12 800,00*	*-*
2.5.18.4.	*Электронная отчетность (аккаунт СБИС; СБИС ЭО-Базовый, УСНО/ЕНВД; СБИС Бухгалтерия ПРОФИ)*	*14 200,00*	*14 200,00*	*-*
2.5.18.5.	*Прочие информационные услуги*	*-*	*-*	*-*
2.5.19.	**Расходы на программное обеспечение**	**6 870,00**	**6 870,00**	**-**
2.5.19.1.	*Информац.-технологич. сопровождение 1С сайт*	*6 870,00*	*6 870,00*	*-*
2.5.19.2.	*Приобретение и продление лицензий на программное обеспечение*	*-*	*-*	*-*
2.5.19.3.	*Разработка и написание программного обеспечения системы для диспетчеризации*	*-*	*-*	*-*
2.5.20.	**Аренда хостинга**	**-**	**-**	**-**
2.5.21.	**Судебные расходы (государственные пошлины)**	**82 381,00**	**82 381,00**	**-**
2.5.22.	**Почтовые расходы**	**34 093,55**	**22 930,80**	**11 162,75**
2.5.23.	**Канцелярские товары**	**37 929,76**	**37 929,76**	**-**
2.5.24.	**Подготовка и переподготовка кадров,повышение квалификации,обучение**	**14 000,00**	**14 000,00**	**-**
2.5.25.	**Публикация в СМИ (поиск персонала)**	**15 268,00**	**15 268,00**	**-**
2.5.26.	**Социально-культурные мероприятия (Елки и украшения)**	**6 947,00**	**870,00**	**6 077,00**
2.5.27.	**Транспортные расходы**	**10 223,54**	**-**	**10 223,54**
2.5.28.	**Прочие расходы**	**81 611,15**	**70 946,15**	**10 665,00**
2.5.29.	**Приобретение антивандальных рамок в лифт**	**-**	**-**	**-**
2.5.30.	**Возврат по договору займа между юридическим и физическим лицом**	**-**	**-**	**-**
2.5.31.	**Пополнение карты (перевод с р/сч на банковскую карту)**	**260 000,00**	**260 000,00**	**-**
2.5.32.	**Выплаты по налогу (УСН)**	**9 868,00**	**9 868,00**	**-**
2.5.33.	**Банковские комиссии**	**53 481,54**	**53 481,54**	**-**
2.5.34.	**Приобретение оборудования, инструментов, мебели, оргтехники**	**163 437,29**	**97 328,33**	**66 108,96**
2.5.34.1.	*Приобретение спецтехники*	*-*	*-*	*-*
2.5.34.2.	*Приобретение оборудования*	*41 649,00*	*40 275,00*	*1 374,00*
2.5.34.3.	*Приобретение инструментов*	*19 149,30*	*13 542,34*	*5 606,96*
2.5.34.4.	*Приобретение мебели*	*19 955,99*	*19 955,99*	*-*
2.5.34.5.	*Оргтехника,компьютеры*	*82 683,00*	*23 555,00*	*59 128,00*
2.5.35.	**Видеонаблюдение**	***623 284,00***	**623 284,00**	**-**
	Остаток на конец периода	**3 201 469,36**	**3 165 477,33**	**35 992,03**

2.3 Анализ доходов ТСН ТСЖ

В проверяемом периоде доходы **ТСН ТСЖ** состояли из:

1. оплата собственниками за содержание жилья и за потребленные коммунальные услуги, в т.ч. в местах общего пользования;
2. прочие поступления (доходы от размещения оборудования).
3. возврат по исполнительному листу (судебные расходы – госпошлина).

Данные о доходах ТСН ТСЖ и дебиторской задолженности перед ТСН ТСЖ представлены в табл. 2.

Табл. 2

ДАННЫЕ О ДОХОДАХ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ТСН ТСЖ

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Дебиторская задолженность на 01.01.2020г., руб.	Начислено за 2020 г.,руб.	Оплачено за 2020 г.,руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.,руб.
1	2	3	4	5	6
1	**СОБСТВЕННИКИ**	**7 542 863,01**	**38 277 374,11**	**26 636 079,33**	**19 184 157,79**
2	**ПРОЧИЕ ОРГАНИЗАЦИИ, в т.числе:**	**85 207,78**	**334 546,46**	**319 981,45**	**99 772,79**
2.1.	АЗИМУТ-РЕГИОН ООО	3 448,60	13 093,26	15 267,16	1 274,70
2.2.	ВОККОМ СИСТЕМЗ ООО	7 309,72	19 779,37	24 996,69	2 092,40
2.3.	ПРЕМИУМ НЭТ ООО	24 000,00	48 000,00	48 000,00	24 000,00
2.4.	РОСТЕЛЕКОМ ПАО	5 470,53	65 733,48	63 293,71	7 910,30
2.5.	ТРИВОН НЕТВОРКС ООО	30 460,53	43 242,88	47 519,71	26 183,70
2.6.	ЦИФРА ОДИН ООО	2 330,00	13 980,00	9 320,00	6 990,00
2.7.	ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО	12 188,40	99 212,21	88 584,18	22 816,43
2.8.	ООО "ДС"	-	24 000,00	23 000,00	1 000,00
2.9.	КРОСС- Т ООО	-	6 505,26	-	6 505,26
2.10.	ПГК ТЛК ООО	-	1 000,00	-	1 000,00

2.4 Анализ расходов ТСН ТСЖ

Данные о расходах **ТСН ТСЖ** представлены в табл. 3.

2.4.1 Анализ фонда оплаты труда, страховых взносов и налогов

В ходе проверки начисления и выплаты заработной платы нарушений выявлено не было. Заработная плата за 2020 г. начислена в соответствии со штатным расписанием утвержденным решением правления.

Ежемесячный фонд заработной платы, включая НДФЛ, согласно штатному расписанию на текущую дату составляет 339 500,00 руб.

2.4.2 Анализ начислений и оплаты по ресурсоснабжающим организациям (РСО)

При анализе оплаты по коммунальным услугам РСО необходимо принять во внимание то, что дом имеет собственную котельную и, следовательно, такие услуги, выставляемые собственникам, как отопление и горячее водоснабжение фактически состоят из нескольких составляющих: газ, электроэнергия, холодное водоснабжение.

Кроме того, необходимо учесть, что поставкой газа для жилых помещений и его транспортировкой занимается филиал АО «Мособлгаз» «Мытищимежрайгаз», а поставкой газа для нежилых помещений занимается ООО «Газпром межрегионгаз Москва».

Начисление и оплата по РСО составили:

- Электроснабжение АО Мосэнергосбыт оплачено 3 104 502,56 руб., начислено 3 423 521,22 руб.;
- Поставка газа ООО «Газпром межрегионгаз Москва» оплачено 390 927,49 руб., начислено 589 923,47 руб.;
- Поставка газа АО «Мособлгаз» «Мытищимежрайгаз» 2 455 684,67 руб., начислено 2 969 600,81 руб.;
- Транспортировка газа АО «Мособлгаз» «Мытищимежрайгаз» 91 983,75 руб., начислено 110 444,51 руб.

Общий долг **ТСН ТСЖ** перед РСО составляет 1 050 391,54 руб.

В ходе проверки выявлено, что по договору № 2515-Ф, с филиалом МУП ЩМР «Межрайонный Щелковский Водоканал» «Водоканал Пушкинского района» (далее Водоканал) отсутствуют начисления и оплаты. Договор со стороны ТСН ТСЖ подписан с протоколом разногласий, главным пунктом которого является оценка качества поставляемой воды как техническая, а не питьевая. По этому поводу ведутся судебные разбирательства. Со стороны Водоканала протокол разногласий был подписан с протоколом урегулирования значительно позже установленного законом срока. Счета на водоснабжение и водоотведение не выставлялись до ноября 2019 года, но в ноябре 2019 года был получен первый счет за октябрь, в котором не были предоставлены и учтены объемы нежилого фонда. На сегодняшний день выставляемые счета по-прежнему содержат полный объем потребления жилого и нежилого фонда. По одному из решений суда с ТСН ТСЖ взыскана сумма за водоснабжение и водоотведение в размере 547 482,18 руб.

2.4.3 Анализ исполнения сметы расходов на СИТР за 2020 г

Табл. 3 (начало)

РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ И ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ В СРАВНЕНИИ С УТВЕРЖДЕННОЙ СМЕТОЙ

№ статьи	Наименование статьи расходов	Прим.	Фактически начисленные расходы за 2020 г., руб.	Утвержденная смета на 2020 г., руб.*	Экономия "-" /Перерасход "+" (гр.4-гр.5), руб.
1	2	3	4	5	6
2	**РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ И ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ МКД, в том числе:**		**15 135 284,20**	**14 735 430,36**	**399 853,84**
2.1.	**Заработная плата с НДФЛ**		**3 965 054,10**	**4 212 000,00**	**-246 945,90**
2.1.1.	*Председатель Правления*	АУР	876 436,25	**910 000,00**	-33 563,75
2.1.2.	*Главный инженер*		628 772,30	**455 000,00**	173 772,30
2.1.3.	*Начальник ЖЭУ*		524 428,08	**520 000,00**	4 428,08
2.1.4.	*Электрик*		294 042,13	**351 000,00**	-56 957,87
2.1.5.	*Слесарь-сантехник*		430 814,47	**455 000,00**	-24 185,53
2.1.6.	*Разнорабочий*		0,00	**377 000,00**	-377 000,00
2.1.7.	*Дворник*		767 883,37	**754 000,00**	13 883,37
2.1.8.	*Уборщица*		442 677,50	**390 000,00**	52 677,50
2.2.	**Страховые взносы**		**1 251 593,91**	**1 272 024,00**	**-20 430,09**
2.5.	**Прочие расходы**		**9 918 636,19**	**9 251 406,36**	**667 229,83**
2.5.1.	**Расходы на техническое обслуживание основных средств**		**2 420 610,00**	**2 292 000,00**	**128 610,00**
2.5.1.1.	*Техническое обслуживание котельной и газопровода*		547 410,00	**480 000,00**	67 410,00
2.5.1.2.	*Техническое обслуживание узла учета газа*		63 800,00	**60 000,00**	3 800,00
2.5.1.3.	*Техническое обслуживание лифтов*		946 200,00	**919 200,00**	27 000,00
2.5.1.4.	*Техническое обслуживание системы пожарной сигнализации и дымоудаления*		720 200,00	**664 800,00**	55 400,00
2.5.1.6.	*Техническое обслуживание запирающих устройств подъездов жилого дома*		143 000,00	**168 000,00**	-25 000,00
2.5.1.7.	*Поверка измерительных приборов*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.2.	**Расходы на страхование лифтов и котельной, освидетельствование и изготовление дубликатов паспортов лифтов**		**66 800,00**	**276 000,00**	**-209 200,00**
2.5.2.1.	*Изготовление дубликатов паспортов лифтов*		0,00	**180 000,00**	-180 000,00
2.5.2.2.	*Освидетельствование лифтов*		48 000,00	**90 000,00**	-42 000,00
2.5.2.3.	*Страховка лифт*		2 300,00	**6 000,00**	-3 700,00
2.5.2.4.	*Экспертный осмотр лифтового оборудования*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.2.5.	*Страховка котельной*		16 500,00	**0,00**	16 500,00
2.5.3.	**Аварийно-диспетчерское обслуживание МКД**		**876 150,00**	**1 231 800,00**	**-355 650,00**
2.5.4.	**Расходы на вывоз твердых бытовых отходов и крупно-габаритный мусор**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.5.4.1.	*Вывоз ТБО (включен в тариф СиТР)*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.5.	**Расходы на вывоз снега**		**0,00**	**60 000,00**	**-60 000,00**
2.5.6.	**Расходы на ремонт основных средств хозяйственным способом (запчасти,материалы)**		**729 752,55**	**456 000,00**	**273 752,55**
2.5.6.1.	*Строительные материалы*		256 646,06	**180 000,00**	76 646,06
2.5.6.2.	*Расходные материалы для ремонта инженерных систем*		445 858,99	**276 000,00**	169 858,99
2.5.6.3.	*Приобретение замков,ключей и прочей фурнитуры для дверей*		3 306,50	**0,00**	3 306,50
2.5.6.4.	*Приобретение счетчиков воды и пломб,счетчиков электроэнергии*		23 193,00	**0,00**	23 193,00
2.5.6.5.	*Ремонт мебели*	АУР	748,00	**0,00**	748,00

Табл. 3 (продолжение)

РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ И ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ В СРАВНЕНИИ С УТВЕРЖДЕННОЙ СМЕТОЙ

1	2	3	4	5	6
2.5.7.	**Расходы на ремонт основных средств подрядным способом**		**2 425 452,83**	**1 693 593,27**	**731 859,56**
2.5.7.1.	*Работы по восстановлению работоспособности,монтажу и пусконаладке инженерных систем (АПС,АУПТ,СОУЭ)*		-44 418,00	**393 593,27**	-438 011,27
2.5.7.2.	*Ремонт запирающих устройств подъездов жилого дома*		3 893,00	**0,00**	3 893,00
2.5.7.3.	*Ремонт входных групп подъездов*		698 983,00	**400 000,00**	298 983,00
2.5.7.4.					
2.5.7.5.					
2.5.7.6.	*Ремонт покрытия эстакады*		881 560,00	**360 000,00**	521 560,00
2.5.7.7.	*Локальный ремонт кровли*		0,00	**210 000,00**	-210 000,00
2.5.7.8.	*Очистка металлических конструкций от остатков краски и ржавчины*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.7.9.	*Покраска балконов*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.7.10.	*Ремонт лифтового оборудования*		261 294,83	**0,00**	261 294,83
2.5.7.11.	*Ямочный ремонт асфальтового покрытия*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.7.12.	*Высотные работы*		0,00	**30 000,00**	-30 000,00
2.5.7.13.	*Подготовка котельной к отопительному сезону*		0,00	**50 000,00**	-50 000,00
2,5.7.14.	*Ремонт инженерных систем*		460 640,00	**0,00**	460 640,00
2.5.7.15.	*Ремонт и расчистка технического помещения*		163 500,00	**0,00**	163 500,00
2.5.8.	**Прочие услуги сторонних организаций**		**137 592,27**	**208 800,00**	**-71 207,73**
2.5.8.1.	*Услуги по замене грязезащитных ковров в подъездах*		137 592,27	**172 800,00**	-35 207,73
2.5.8.2.	*Дезинсекция и дератизация*		0,00	**36 000,00**	-36 000,00
2.5.8.3.	*Лабораторный анализ воды*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.9.	**Расходы по охране труда**		**22 179,01**	**57 000,00**	**-34 820,99**
2.5.9.1.	*Ежегодная аттестация персонала,в том числе:*		0,00	**23 000,00**	-23 000,00
2.5.9.1.1.	*По пожарной безопасности и охране труда*		0,00	**6 000,00**	-6 000,00
2.5.9.1.2.	*Электробезопасность*		0,00	**14 000,00**	-14 000,00
2.5.9.1.3.	*Сантехник (тепловые энергоустановки)*		0,00	**3 000,00**	-3 000,00
2.5.9.1.4.	*лифтер*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.9.1.5.	*оператор котельной (ежегодная аттестация)*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.9.2.	*Аттестация рабочих мест сотрудников*		0,00	**10 000,00**	-10 000,00
2.5.9.3.	*Спецодежда и СИЗ*		22 179,01	**24 000,00**	-1 820,99
2.5.10.	**Аренда помещения**	**АУР**	**175 500,00**	**180 000,00**	**-4 500,00**
2.5.11.	**Расходы на благоустройство территории**		**620 083,47**	**430 000,00**	**190 083,47**
2.5.12.	**Реагент (соль, в т.ч. для котельной)/песок**		**27 267,00**	**24 000,00**	**3 267,00**
2.5.13.	**Хозяйственные расходы**		**176 756,19**	**36 000,00**	**140 756,19**
2.5.14.	**Содержание оргтехники и средств связи (Расходные материалы для оргтехники, картриджи)**	**АУР**	**39 066,98**	**48 000,00**	**-8 933,02**
2.5.15.	**Услуги связи**	**АУР**	**8 497,18**	**24 000,00**	**-15 502,82**
2.5.16.	**Бухгалтерские услуги**	**АУР**	**357 000,00**	**360 000,00**	**-3 000,00**
2.5.17.	**Юридические и нотариальные услуги**	**АУР**	**664 410,00**	**600 000,00**	**64 410,00**
2.5.18.	**Информационно-вычислительные услуги**	**АУР**	**652 725,80**	**639 625,80**	**13 100,00**
2.5.18.1.	*Оказание услуг по ведению информационной базы по учету лиц,зарег.в жилищном фонде*		85 525,80	**85 525,80**	0,00
2.5.18.2.	*Услуги ИТ-инженера и специалиста по работе с жильцами по вопросам начисления квартплаты*		540 000,00	**540 000,00**	0,00
2.5.18.3.	*Услуги удостоверяющего центра*		13 000,00	**4 900,00**	8 100,00
2.5.18.4.	*Электронная отчетность (аккаунт СБИС; СБИС ЭО-Базовый, УСНО/ЕНВД; СБИС Бухгалтерия ПРОФИ)*		14 200,00	**9 200,00**	5 000,00
2.5.18.5.	*Прочие информационные услуги*		0,00	**0,00**	0,00

Табл. 3 (окончание)

РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ И ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ В СРАВНЕНИИ С УТВЕРЖДЕННОЙ СМЕТОЙ

1	2	3	4	5	6
2.5.19.	**Расходы на программное обеспечение**	**АУР**	**6 870,00**	**98 400,00**	**-91 530,00**
2.5.19.1.	*Информац.-технологич. сопровождение 1С сайт*		6 870,00	**50 400,00**	-43 530,00
2.5.19.2.	*Приобретение и продление лицензий на программное обеспечение*		0,00	**48 000,00**	-48 000,00
2.5.19.3.	*Разработка и написание программного обеспечения системы для диспетчеризации*		0,00	**0,00**	0,00
2.5.20.	**Аренда хостинга**	**АУР**	5 200,00	**6 000,00**	**-800,00**
2.5.21.	**Судебные расходы (государственные пошлины)**	**АУР**	81 659,00	**60 000,00**	**21 659,00**
2.5.22.	**Почтовые расходы**	**АУР**	34 093,55	**18 000,00**	**16 093,55**
2.5.23.	**Канцелярские товары**	**АУР**	36 883,77	**18 000,00**	**18 883,77**
2.5.24.	**Подготовка и переподготовка кадров,повышение квалификации,обучение**		0,00	**0,00**	**0,00**
2.5.25.	**Публикация в СМИ (поиск персонала)**	**АУР**	14 288,00	**0,00**	**14 288,00**
2.5.26.	**Социально-культурные мероприятия (Елки и украшения)**		6 947,00	**0,00**	**6 947,00**
2.5.27.	**Транспортные расходы**	**АУР**	**10 223,54**	**36 000,00**	**-25 776,46**
2.5.28.	**Прочие расходы**		**42 145,72**	**0,00**	**42 145,72**
2.5.29.	**Приобретение антивандальных рамок в лифт**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.5.30.	**Возврат по договору займа между юридическим и физическим лицом**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.5.32.	**Налог (УСН)**		**10 644,00**	**0,00**	**10 644,00**
2.5.33.	**Банковские комиссии**		**53 481,54**	**0,00**	**53 481,54**
2.5.34.	**Приобретение оборудования,инструментов,мебели,оргтехники**		**216 356,79**	**219 000,00**	**-2 643,21**
2.5.34.1.	*Приобретение спецтехники*		0,00	**45 000,00**	-45 000,00
2.5.34.2.	*Приобретение оборудования*		94 568,50	**0,00**	94 568,50
2.5.34.3.	*Приобретение инструментов*		19 149,30	**54 000,00**	-34 850,70
2.5.34.4.	*Приобретение мебели*	АУР	19 955,99	**0,00**	19 955,99
2.5.34.5.	*Оргтехника,компьютеры*	АУР	82 683,00	**120 000,00**	-37 317,00
2.5.35.	**Непредвиденные расходы**		**0,00**	**429 187,29**	**-429 187,29**
	СПРАВОЧНО:				
	Расходы на содержание и текущий ремонт (СиТР)		**15 135 284,20**	**14 735 430,36**	**399 853,84**
	В том числе на административно-управленческие расходы				
	(АУР)		3 066 241,06	3 118 025,80	- 51 784,74
	%АУР в СиТР		20,26%	21,16%	

В ходе проверки выявлено, что перерасход по расходам на содержание и текущий ремонт в сравнении с утвержденной сметой составил 399 853,84 руб. При этом доля административно-управленческих расходов (АУР – 20,26%) не превышает заложенную в утвержденной смете долю (21,16%) в общей сумме СиТР.

2.5 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам

Проблемной задолженностью с 2019 г. остается дебиторская задолженность (авансы выданные) перед **ТСН ТСЖ** с ООО Сергиево-Посадский РО.

С ООО Сергиево-Посадский РО договор подписан. Изначально региональный оператор производил начисления по нормам указанным в договоре. После того, как договора заключил нежилой фонд на основании 89 Федерального Закона, региональный оператор продолжал производить начисления и выставлять отчетные документы без вычета этого нежилого фонда. На сегодняшний день требования **ТСН ТСЖ** по выставлению документов согласно расчетам за вычетом нежилого фонда региональным оператором не выполнены. На 31.12.2019 задолженность перед **ТСН ТСЖ** по незакрытым документам с ООО Сергиево-Посадский РО составляет 2 097 292,17 руб.

Текущая дебиторская задолженность перед **ТСН ТСЖ** приведена в табл. 5.

Табл. 5

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ) ПЕРЕД ТСН ТСЖ
РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Дебиторская задолженность на 01.01.2020г., руб.	Начислено за 2020 г.,руб.	Оплачено за 2020 г.,руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.,руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	АКС ГРУПП ООО	-469 394,40	469 394,40	0,00	0,00	Ремонт входных групп подъездов
2	Бегет ООО	-5 200,00	5 200,00		0,00	Аренда хостинга
3	ВК-Сервис ООО	-52 919,50	52 919,50	0,00	0,00	Приобретение оборудования
4	МАГАЗИН 01 ООО	-3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	Пожарные рукава
5	МИРКЛИ ООО	-3 185,00	0,00	0,00	-3 185,00	Приобретение оборудования
6	ПРОФИМАКС ООО	-3 000,00	0,00	0,00	-3 000,00	Прочие расходы
7	РСУ Противовес ООО	-351 169,30	236 094,83	73 732,41	-188 806,88	Ремонт лифтового оборудования
8	Сергиево-Посадский РО ООО	-579 275,23	0,00	1 518 016,94	-2 097 292,17	Вывоз ТБО
9	АВИО-строй ООО	0,00	860 060,00	860 080,00	-20,00	Ремонт покрытия эстакады
10	Дашиев Андрей Борисович ИП	0,00	0,00	168 000,00	-168 000,00	Реконструкция площадки складирования ТКО
11	Комус ООО	0,00	214 102,92	215 148,91	-1 045,99	Канцелярские товары
12	Кочетков Юрий Владимирович ИП	0,00	0,00	14 000,00	-14 000,00	Подготовка и переподготовка кадров,повышение квалификации,обучение
13	Курбанов Руслан Маилович ИП	0,00	0,00	7 000,00	-7 000,00	Расходы на благоустройство территории
14	ЛИФТКОМФОРТСЕРВИС ООО	0,00	0,00	36 000,00	-36 000,00	Экспертный осмотр лифтового оборудования
15	ТСН ТСЖ МКД Опушкино-7	0,00	876 150,00	955 800,00	-79 650,00	Аварийно-диспетчерское обслуживание МКД
16	УФК по Московской области (Отдел № 28 УФК по МО (Пушкинское районное отделение судебных приставов ГУФССП России по МО л/с 05481853960))	0,00	0,00	547 482,18	-547 482,18	ХВС на содержание МКД
17	ООО "Центр Кадровой Прессы"	0,00	2 540,00	3 520,00	-980,00	Публикация в СМИ (поиск персонала)
	ИТОГО	**-1 467 643,43**	**2 719 961,65**	**4 398 780,44**	**-3 146 462,22**	

Текущая кредиторская задолженность **ТСН ТСЖ** приведена в табл. 6. Проблемных задолженностей не выявлено.

Табл. 6

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ТСН ТСЖ РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Кредиторская задолженность на 01.01.2020г., руб.	Начислено за 2020 г.,руб.	Оплачено за 2020 г.,руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.,руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	АвтоматикаСпецМонтаж ООО	281 650,00	-55 400,00	226 250,00	0,00	Работы по восстановлению работоспособности, монтажу и пуско-наладке инженерных систем (АПС, АУПТ, СОУЭ), обеспечивающих пожарную безопасность МКД ООО "АвтоматикаСпецМонтаж"
2	АвтоматикаСпецМонтаж ООО*	0,00	55 400,00	0,00	55 400,00	Техническое обслуживание системы пожарной сигнализации и дымоудаления
3	АКС ГРУПП ООО	0,00	22 348,60	0,00	22 348,60	Ремонт входных групп подъездов
4	Альфа Продакшн ООО	0,00	650 000,00	600 000,00	50 000,00	Юридические и нотариальные услуги
5	БУРМИСТР.РУ ООО	3 000,00	-3 000,00	0,00	0,00	Бухгалтерские услуги (выписки)
6	Газпром межрегионгаз Москва ООО	198 995,98	590 041,04	637 425,05	151 611,97	Газ на содержание МКД
7	Галютин М.Ю. ИП	45 000,00	540 000,00	540 000,00	45 000,00	Услуги ИТ-инженера и специалиста по работе с жильцами по вопросам начисления квартплаты
8	ГУСЕВА С.В. ИП	30 000,00	360 000,00	360 000,00	30 000,00	Бухгалтерские услуги
9	Зайцев А.С. ИП	11 000,00	146 893,00	146 893,00	11 000,00	Техническое обслуживание запирающих устройств подъездов жилого дома
10	Меренкова Марина Юрьевна ИП	0,00	175 500,00	148 500,00	27 000,00	Аренда помещения
11	Мосэнергосбыт АО	319 018,66	4 383 548,84	4 412 774,07	289 793,43	Электроэнергия на содержание МКД
12	Петров В. В. ИП	44 757,00	106 793,00	151 550,00	0,00	Расходные материалы для ремонта инженерных систем
13	РСУ Противовес ООО	89 274,64	946 200,00	943 871,12	91 603,52	Техническое обслуживание лифтов
14	ПФ СКБ Контур АО	0,00	12 800,00	12 800,00	0,00	Услуги удостоверяющего центра
15	УФК по Московской области (Администрация Пушкинского муниципального района л/с 04483002060)/УФК по Московской области (Администрация Пушкинского городского округа Московской области л/с 04483J95040)	14 254,30	85 525,80	92 652,95	7 127,15	Оказание услуг по ведению информационной базы по учету лиц,зарег.в жилищном фонде
16	Филиал Мособлгаз Мытищимежрайгаз АО	513 916,14	2 975 873,24	2 835 875,94	653 913,44	Газ на содержание МКД
17	Филиал Мособлгаз Мытищимежрайгаз АО трансп.	18 460,76	114 725,88	111 312,36	21 874,28	Транспортировка газа на содержание МКД
18	Холл-Сервис ООО	13 431,86	137 592,27	137 602,27	13 421,86	Услуги по замене грязезащитных ковров в подъездах
19	ЭНЕРГОСЕРВИС М ООО	30 170,00	43 055,00	114 185,00	-40 960,00	Расходные материалы для ремонта инженерных систем
20	ЭНЕРГОСЕРВИС М ООО	0,00	547 410,00	472 750,00	74 660,00	Техническое обслуживание котельной и газопровода
	ИТОГО	**1 612 929,34**	**11 835 306,67**	**11 944 441,76**	**1 503 794,25**	

Табл. 7

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ТСН ТСЖ
РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Дебиторская задолженность на 01.01.2020г., руб.	Начислено за 2020 г.,руб.	Оплачено за 2020 г.,руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.,руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	УФК по г.Москве и УФК по МО	-58 766,00	81 659,00	82 381,00	-59 488,00	Судебные расходы (госпошлина)

Табл. 8

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ТСН ТСЖ
РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ И ПО СОЦИАЛЬНОМУ СТРАХОВАНИЮ И ОБЕСПЕЧЕНИЮ

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Кредиторская задолженность на 01.01.2020г., руб.	Начислено за 2020 г.,руб.	Оплачено за 2020 г.,руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.,руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7
1	УФК по МО	39 271,00	546 221,00	535 322,00	50 170,00	НДФЛ
2	УФК по МО	1 978,00	10 644,00	9 868,00	2 754,00	Налог при упрощенной системе налогообложения (УСН)
3	УФК по МО	90 192,06	1 251 593,91	922 385,20	419 400,77	Страховые взносы (30,2%)

2.6 Выводы о финансово-хозяйственной деятельности и рекомендации

Проанализировав показатели финансово-хозяйственной деятельности **ТСН ТСЖ**, организацию бухгалтерского, налогового и кадрового учета, ревизионная комиссия признает деятельность **ТСН ТСЖ** в отчетном периоде в целом удовлетворительной.

1. Запрошенные документы предоставлены в полном объеме.
2. Документы оформлены должным образом и хранятся в надлежащем виде.
3. Произведенные расходы соответствуют уставной деятельности. Ревизионная комиссия рекомендует **Правлению** и в дальнейшем соблюдать и отслеживать расходы по статьям затрат утвержденной сметы.
4. Одним из важных направлений деятельности **Правления** считаю разъяснительную работу. Рекомендуется предоставлять больше информации по производимым работам, например с помощью развития сайта дома.
5. В 2020 году проведено очередное общее собрание собственников. Согласно протоколу №1 от 10 сентября 2020 г. этого собрания приняты важные решения:
   - об утверждении состава общего имущества МКД;
   - о выборе способа формирования фонда капитального ремонта МКД на специальном счете и утверждении **ТСН ТСЖ** в лице Председателя Правления Кареевой О.А., лицом, уполномоченным на открытие специального счета для формирования ФКР МКД и совершение операций с денежными средствами на нем в соответствии с действующим законодательством
   - о покупке и установке систем видеонаблюдения и станции водоподготовки для более комфортного и безопасного проживания жителей дома.

Настоящий Отчет составлен и подписан в двух подлинных экземплярах, один из которых передан в Правление ТСЖ, один остается в материалах ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии _____ С.В. Буркин

Ознакомлена:

Председатель Правления

ТСН ТСЖ «ПОБЕДИТЕЛЬ» _____ О.А. Кареева

«30» июня 2021 г.

Товарищество собственников жилья "Победитель" ДЛЯ ДОКУМЕНТОВ ИНН 5038084143 ОГРН 1115038004487