

в т.ч. НДС		261362	
УСН		17 970	
взносы в ПФ		392 361,07	
взносы в ФСС		3746,91	
Перечислено вознаграждение по договорам подряда		99520,71	
Перечислены госпошлины по судебным делам		3305,35	Иски к квартирам 233,99,277
остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2018		9750,33	
Итого оборот	11 574 664,93	11 574 664,93	

В целом, проверка отчета о движении денежных средств показала, что отчеты, представленные ТСЖ, соответствуют фактическим данным, первичным документам, выпискам банка.

Расчеты с поставщиками

Проверка документов расчетов с поставщиками показала, что в основном все расчеты подтверждены документально, соответствуют заключенным договорам, представленным актам сверки взаиморасчетов.

Вопросы и замечания вызвали взаиморасчеты лишь с ООО «Стройконтракт» ИНН 2455038308, Контракт №1/13062017 от 17.06.2017 года на выполнение работ по ремонту подъезда №7.

Проверка данного контрагента через сайт налоговой службы РФ показала, что эта организация была зарегистрирована всего за 10 дней до заключения контракта на ремонтные услуги, то есть 07.06.2017 года. На сегодняшний день данный поставщик имеет характеристику как недобросовестный. В контракте есть ссылка на смету, но смета к контракту не приложена, то есть обоснования цены контракта нет. Со слов представителя ТСЖ на сегодняшний день установить контакт с данной организацией не удается. На основании вышеизложенного настоятельно рекомендуем:

- проводить проверку контрагентов перед заключением договора, в том числе с помощью электронных сервисов;
 - выбирать поставщиков более осмотрительно, собирая рекомендации, отзывы об опыте сотрудничества с ними;
 - не производить окончательный расчет за услуги пока не будет предоставлен полный пакет документов.
- Считаем не возможным оценить обоснованность затрат на ремонт подъезда № 7, поскольку нет расчетов сколько и каких работ произведено, с использованием каких материалов. Локально-сметный расчет является обязательным документом, единственным обосновывающим сумму контракта, тем более на него есть ссылка и в самом контракте, а по факту его нет. Тем не менее, ТСЖ полностью оплатило указанную сумму, несмотря на явное нарушение оформления документов.

Общая задолженность перед поставщиками на 01.01.2018 года по сравнению с этим показателем на 01.01.2017 года сократилась на 965 034,85 рублей и составила 628 159,88 рублей, что свидетельствует о финансовом оздоровлении ТСЖ.

Вся кредиторская задолженность перед поставщиками носит текущий характер, просроченной задолженности нет.

Баланс взаиморасчетов по коммунальным услугам

Баланс расчетов по коммунальным и жилищной услугам за 2017 год выглядит следующим образом:

№ п/п	Наименование услуги	Остаток средств на 01.01.2017	Начислено жителям за 2017 год	Предъявлено поставщиками коммунальных услуг/израсходовано на содержание ОДИ	Остаток средств на 01.01.2018	Примечание
1	Отопление	-243 063,43	5445961,61	4622802,62	580 095,56	возврат собственникам в 2018 году