

ООО "МАРКЕТ-АУДИТ"

ООО «МАРКЕТ-АУДИТ»
Россия, 143005 Московская обл.,
г. Одинцово, ул. Говорова, д.24 Б, оф.2

Телефон: (495) 591-06-95, (498) 595-14-05
факс: (495) 591-06-95, (498) 595-14-05

**Член саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческое партнерство Аудиторская Палата России
Член Московской торгово-промышленной Палаты**

КРАТКАЯ ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ АУДИТОРА О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ ДОСТОВЕРНОСТИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Общества с ограниченной ответственностью
"Ильинка сервис"**

за период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г.

ООО «МАРКЕТ-АУДИТ» в соответствии с договором №2016-6 от 20 января 2016 г. проведена аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ильинка сервис» за период: с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года с целью определения законности совершенных финансово-хозяйственных операций, правильности ведения бухгалтерского учета, правильности расчета налоговых обязательств, анализа доходов и расходов управляющей компании, определение количества подписанных договоров с собственниками блок-секций с управляющей компанией, проверка Отчетов о движении денежных средств Управляющей компании по месяцам.

Целью проверки является формирование Письменной информации, выражающей мнение аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для проверки были представлены все запрашиваемые документы (оборотно-сальдовые ведомости по счетам аналитического учета, бухгалтерская отчетность, налоговые декларации, договоры, Положение о премировании, штатное расписание и др.). Проверка проводилась в соответствии с программой по следующим вопросам:

№ п/п	Планируемые виды работ	Исполнитель
I.	Аудиторская проверка учредительных документов и учетной политики	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
II.	Аудиторская проверка операций по расчетному счету	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
III.	Аудиторская проверка основных средств	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
IV.	Аудиторская проверка материалов	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
V.	Аудиторская проверка расчетов с подотчетными лицами	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
VI.	Аудиторская проверка договорных отношений	Лысова Г.А.
VII.	Аудиторская проверка расчетов с поставщиками	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
VIII.	Аудиторская проверка расчетов с покупателями и заказчиками	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
IX.	Аудиторская проверка балансового счета 76.КУ	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
X.	Анализ доходов и расходов управляющей компании	Лысова Г.А.

	Определение количества подписанных договоров с собственниками блок-секций с управляющей компанией	Лысова Т.А.
XI.	Анализ целевого расходования средств за 2015 год	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
XII.	Анализ расходования средств в рамках утвержденной сметы на тариф	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
XIII.	Аудиторская проверка налоговых обязательств Аудиторская проверка единого налога при применении упрощенной системы налогообложения	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
XIV.	Аудиторская проверка расчетов по оплате труда, страховых взносов во внебюджетные фонды, НДФЛ	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
XV.	Аудиторская проверка расчетов по кредитам и займам	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
XVI.	Аудиторская проверка прочих доходов и расходов	Лысова Г.А. Лысова Т.А.
XVII.	Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности	Лысова Г.А. Лысова Т.А.

В проверке принимали участие:

- **Генеральный директор ООО «МАРКЕТ-АУДИТ» Лысова Галина Александровна** (*кандидат экономических наук, квалификационный аттестат аудитора № 006448 от 25 декабря 2001 г., срок действия – бессрочный.*)
- **Аудитор ООО «МАРКЕТ-АУДИТ» Лысова Татьяна Александровна** (*кандидат экономических наук, квалификационный аттестат аудитора № 01-001252 выдан на основании Решения Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (Приказ №02 от 28 января 2013 года).*)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЕ

Общество с ограниченной ответственностью «МАРКЕТ-АУДИТ»

Свидетельство о государственной регистрации:	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №164 от 30 января 1996 г., Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 1025001744470, дата выдачи свидетельства 30.09.2002 г.
Генеральный директор:	Лысова Галина Александровна
Аттестат генерального директора	Квалификационный аттестат аудитора № 006448 от 26 октября 1995 года, срок действия – бессрочный. Основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» 29501020001
Юридический адрес:	143005 Московская область, город Одинцово, улица Говорова, дом 24 Б, офис 2
Телефон:	(495) 591-06-95, (498) 595-14-05
Факс:	(495) 591-06-95, (498) 595-14-05
E-mail:	info@market-audit.ru www.market-audit.ru
Банковские реквизиты:	Р/с 40702810240290105019 в ПАО «Сбербанк России» г. Москва; К/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Членство в саморегулируемой организации	Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России» (основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000580)

Информация об аудируемом лице

Организация: Общество с ограниченной ответственностью

«Ильинка сервис»

Место нахождения и почтовый адрес	143400, Московская область, город Красногорск, ул. Циолковского, дом 17
ОГРН	1125024007184
ИНН/КПП	5024131724/502401001
Основной код видов экономической деятельности	Код ОКВЭД 70.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда»

В результате аудиторской проверки установлено следующее:

I. Аудиторская проверка учредительных документов и учетной политики

В процессе аудиторской проверки учредительных документов и учетной политики нарушений не установлено. Уставный капитал соответствует заявленному. За проверяемый период осуществление видов деятельности, не соответствующих Уставу, не установлено.

II. Аудиторская проверка операций по расчетному счету

В процессе аудиторской проверки операций по расчетному счету установлено:

Остаток по расчетному счету сверен с выпиской банка по состоянию на 31 декабря 2015 года. Отклонений не установлено. Бездокументарного списания денежных средств и перечисления денежных средств за проверяемый период не установлено.

Поступление на расчетный счет за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015

года характеризуется следующими данными:

Таблица №1

Наименование	Сумма (руб.)
Возврат ошибочно перечисленной суммы	24 991,74
Средства, полученные в счет оплаты электроэнергии; газа	494 148,49
Средства, полученные от покупателей и заказчиков	29 638 735,14

Прочие средства, полученные от покупателей и заказчиков.	133 157,74
Эквиринг (от собственников)	10 468 791,94
Итого	40 759 825,05

Собранные за 2015 год средства (Таблица №1) были израсходованы следующим образом:

**Расходование денежных средств с расчетного счета
за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года**

Статья расходов	Сумма (руб.)
ЖКХ (возврат переплаты)	1 019 723,77
Оплата госпошлины	80 124,40
Оплата работ, услуг аутсорсинг	19 750 501,57
Оплата товаров, работ, услуг, сырья (админ.расходы)	1 406 912,12
Оплата товаров, работ, услуг, сырья (коммерческие расходы)	2 018 782,52
Оплата труда	5 864 859,97
Оплата услуг эл.газ.	5 938 584,44
Пени	21 131,68
Подотчетные деньги	289 135,32
Расчеты по налогам и сборам	2 623 967,09
Услуги банка	43 549,45
Итого	39 057 272,33

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 1 772 852,78 руб.

Остаток сверен с выпиской банка по расчетному счету по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Нарушений не установлено. Остаток зафиксирован в справке банка, подтверждающей остаток денежных средств по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Вывод: нарушений в отражении операций по расчетному счету ООО «Ильинка сервис» за проверяемый период не установлено. Несанкционированного списания денежных средств с расчетного счета за проверяемый период не установлено.

III. Аудиторская проверка основных средств

В процессе аудиторской проверки основных средств установлено:

Конфиденциально

За проверяемый период в организации приобретен Насос SL1 .110.200.170.4.52M.S.N.51D. Стоимость составляет 661 670,86 руб. В делах организации имеется первичная документация, обосновывающая приобретение данного актива.

Амортизация за 2015 год по насосу SL1 .110.200.170.4.52M.S.N.51D начислена в сумме 27 569,62 руб. Отклонений по начислению амортизации в бухгалтерском учете не установлено.

Движение основных средств и начисление амортизации за 2015 год отражено в нижеследующих таблицах:

Счет	Сальдо на 01 января 2015 года	Обороты за период		Сальдо на 31 декабря 2015 года
		Дебет	Кредит	
Основные средства	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
01.01	685 024,66	661 670,86		1 346 695,52
Мотопомпа SWT-80НХ сер. № 0783712 Япония	24 024,66			24 024,66
Насос SL1 .110.200.170.4.52M.S.N.51D		661 670,86		661 670,86
Снегопогрузчик ПФС-320БКУ на базе Трактор-Беларус-320.4 Ковш0,25м3	661 000,00			661 000,00
Итого	685 024,66	661 670,86		1 346 695,52

Счет	Сальдо на 01 января 2015 года	Обороты за период		Сальдо на 31 декабря 2015 года
		Дебет	Кредит	
Основные средства	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
02.01	85 228,36		101 014,06	186 242,42
Мотопомпа SWT-80НХ сер. № 0783712 Япония	24 024,66			24 024,66
Насос SL1 .110.200.170.4.52M.S.N.51D			27 569,62	27 569,62
Снегопогрузчик ПФС-320БКУ на базе Трактор-Беларус-320.4 Ковш0,25м3	61 203,70		73 444,44	134 648,14
Итого	85 228,36		101 014,06	186 242,42

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 1 160 453,1 руб., что соответствует строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в размере 1 160 тысяч рублей.

Нарушений в оформлении операций по основным средствам не установлено.

IV. Аудиторская проверка материалов

В процессе аудиторской проверки материалов установлено:

В делах организации имеются первичные документы, обосновывающие приобретение материальных ценностей и передачу данных ценностей в эксплуатацию за 2015 год.

Списание материальных ценностей, переданных в эксплуатацию, оформляется актами на списание. Существенных нарушений в оформлении и списание материальных ценностей за проверяемый период не установлено.

V. Аудиторская проверка расчетов с подотчетными лицами

В процессе аудиторской проверки расчетов с подотчетными лицами существенных нарушений не установлено.

VI. Аудиторская проверка договорных отношений

В процессе выборочной аудиторской проверки договорных отношений установлено:

За проверяемый период ООО «Ильинка сервис» заключило следующие договоры:

1. Договор подряда №1501/15 от 15 января 2015 года.

В рамках данного договора Исполнителем является ИП Алдохин А.В. Заказчиком выступает ООО «Ильинка сервис». Предмет договора: поиск места повреждения двух кабелей. Сумма по договору составляет 36 000 рублей.

Подрядчик обязан выполнить работы в течение 10 дней; приступить к работам в течение 15 дней с даты подписания договора. Таким образом, работы должны быть выполнены до 10 февраля 2015 года.

2. Договор №97 от 19 января 2015 года. Исполнителем является ООО «Триумф».

Заказчиком выступает ООО «Ильинка сервис». Предмет договора - распространение рекламной информации на рекламных конструкциях. Сумма по договору составляет 25 600 рублей. К договору имеется приложение №1 с обоснованием цены.

3. **Договор №001/010115/010 от 01 января 2015 года.** Исполнителем является ООО «БИТ Автоматизация Бизнеса». Заказчиком выступает ООО «Ильинка сервис». Предмет договора: информационно-техническое сопровождение программы 1С. Стоимость услуг составляет 29 664 руб. К договору имеется перечень услуг.
4. **Договор от 25 февраля 2015 года с ФГУП «Почта России».** Предмет договора: аренда ячейки почтового шкафа. Стоимость по договору составляет 8 250 рублей.
5. **Договор №153/15 на проведение обучения от 26 февраля 2015 года.** Исполнителем является «Экспертно-правовое бюро». Предмет договора: проведение обучения сотрудников ООО «Ильинка сервис» для получения удостоверений электронной безопасности. Сумма по договору составляет 29 000 рублей.
6. **Договор №МО-28777 от 1 апреля 2015 года.** Предмет договора: информационные услуги системы Консультант плюс. Сумма договора 83 921,60 руб. за год. Перечень услуг прилагается.
7. **Договор №23/04-15 от 23 апреля 2015 года.** Исполнителем является ООО «Гранд Ландшафт». Предмет договора: посадка семян, газонных трав, удобрения и т.д. Сумма по договору составляет 133 340 руб. с учетом доставки.
8. **Договор №14/134 от 23 апреля 2015 года.** Исполнителем является Учебно-курсовой комбинат ЖКХ. Предмет договора: обучение руководителей управляющих компаний. Стоимость услуг составляет 29 000 рублей.
9. **Договор №2015-101 от 08 мая 2015 года.** Исполнителем является ООО «МАРКЕТ-АУДИТ». Заказчиком выступает ООО «Ильинка сервис». Предмет договора: проведение аудиторской проверки за 2014 год. Стоимость составляет 60 000 рублей.
10. **Договор №23/448а6-15 от 18 мая 2015 года; №24/449с-15 от 18 мая 2015 года.** Исполнителем является Адвокатское бюро «Соболев, Каревик и Партнеры».

Предмет договора: оказание квалифицированной юридической помощи; оказание юридической помощи в судах.

Абонентская плата составляет 50 000 рублей в месяц и за участие в отдельных делах 25 000 рублей за каждое дело (договор №24/449с-15).

11. Договор №39 от 15 июня 2015 года.

Исполнителем является ООО «Гранд Ландшафт». Предмет договора: выполнение работ по ремонту ливневок и устройству дренажа. К договору имеется техническое задание и приложения №1; №2 с расчетом стоимости работ. Сумма по договору составляет 237 468,86 руб., в том числе НДС. По данному договору произведен запрос котировок по стоимости аналогичных услуг.

12. Договор №116-15-А от 20 мая 2015 года. Исполнителем является ИП Мартынов В.Б. Предмет договора: разработка и сопровождение интернет-сайта. Стоимость услуг составляет 3 300 рублей ежемесячно. Срок действия договора до 20 ноября 2015 года.

13. Договор №15021 от 04 июня 2015 года. ООО «Профтехсервис» - Исполнитель. Предмет договора: диагностика неисправностей и замена запасных частей на насосе. Сумма по договору составляет 250 728,84 руб. Насосы переданы на обслуживание в составе общего имущества «очистные сооружения (ЛОС)». Передача насосов подтверждается технической документацией. Таким образом, отнесение на расходы в целях исчисления единого налога при применении упрощенной системы налогообложения данных видов работ правомерно.

14. Договор №202 от 22 июля 2015 года. Арендодателем является религиозная организация, которая сдает в аренду нежилое помещение №VIII цокольный этаж, ¼комнаты №9 – под офис. Сумма составляет 4 500 рублей в месяц.

15. Договор №К-Р 13/15 от 1 августа 2015 года. Исполнителем является АО «К-РА ЭСК». Предмет договора: эксплуатация энергетического оборудования Заказчика. Сумма по договору составляет 30 866,63 руб. в месяц.

Энергетическое оборудование передано на обслуживание в составе имущества общего пользования по акту от 29 января 2013 года. Следовательно, отнесение на расходы в целях исчисления единого налога при применении упрощенной системы налогообложения данных видов работ правомерно.

16. Договор №18/08-2015 от 18 августа 2015 года. Исполнителем является ООО «Реммотор». Предмет договора: ремонт электрических подстанций. Стоимость по договору определяется в соответствии с Приложением №1. и составляет 70 000 рублей за 1 единицу оборудования. Энергетическое оборудование передано на обслуживание в составе имущества общего пользования по акту от 29 января 2013 года. Следовательно, отнесение на расходы в целях исчисления единого налога при применении упрощенной системы налогообложения данных видов работ правомерно.

17. Договор №50915 от 1 июля 2015 года. ООО «ГринЭнерго» является Исполнителем. Предмет договора: техническое обслуживание оборудования, принадлежащего Заказчику. Стоимость по договору составляет 86 400 рублей в год. Энергетическое оборудование передано на обслуживание в составе имущества общего пользования по акту от 29 января 2013 года. Следовательно, отнесение на расходы в целях исчисления единого налога при применении упрощенной системы налогообложения данных видов работ правомерно.

В делах организации имеется акт приемки-передачи имущества, переданного в обслуживание и управление по договору управления МЖЗ «Ильинка» №1-ИС от 29 января 2013 года. Дата акта 29 января 2013 года.

VII. Аудиторская проверка расчетов с поставщиками

Конфиденциально

В процессе аудиторской проверки расчетов с поставщиками нарушений не установлено. Организации необходимо подтверждать расчеты с контрагентами по состоянию на 31 декабря 2015 года актами сверки расчетов.

VIII. Аудиторская проверка расчетов с покупателями и заказчиками

В процессе аудиторской проверки расчетов с покупателями и заказчиками установлено: Организации необходимо подтверждать расчеты с контрагентами по состоянию на 31 декабря 2015 года актами сверки расчетов.

IX. Аудиторская проверка балансового счета 76.КУ

В процессе аудиторской проверки балансового счета 76.КУ установлено:

Расчеты с собственниками за предъявленные коммунальные услуги в соответствии с квитанциями в разрезе лицевых счетов организованы методически верно на балансовом счете 76.КУ.

По Дебету счета 76.КУ отражены начисления. По Кредиту счета 76.КУ отражена оплата, поступившая от собственников на расчетный счет ООО «Ильинка Сервис».

Всего было начислено за 2015 год 37 504 550,71 руб.

Оплачено в соответствии с квитанциями 36 958 045,44 руб.

По состоянию на 1 января 2015 года неоплаченная задолженность составляла 7 403 710,55 руб.

Управляющей компании следует усилить контроль за своевременной оплатой оказанных услуг.

Вместе с тем, имеются отдельные собственники, которые имеют непогашенную задолженность.

Задолженность в сумме 7 755 389,39 руб. по состоянию на 31 декабря 2015 года в основном является текущей, так как представляет собой задолженность за два предыдущих месяца.

Вывод: необходимо усилить контроль за своевременным истребованием оплаты коммунальных платежей собственниками.

X. Анализ доходов и расходов управляющей компании

**Определение количества подписанных договоров
с собственниками блок-секций с управляющей компанией**

На основании представленного ООО «Ильинка сервис» реестра договоров, заключенных с собственниками блок-секций, установлено:

Всего на 31 декабря 2015 года в поселке «Ильинка» введено в эксплуатацию 164 объекта.

С ООО «Ильинка сервис» заключены договоры управления следующими группами собственников:

- ПАО Банк ЗЕНИТ – на 28 объектов;
- ООО «ИнвестСтройСити» – на 2 объекта;
- собственники помещений (физические лица) – на 74 объекта.

По состоянию на 31 декабря 2015 года не заключено договоров с ООО «Ильинка сервис» собственниками помещений (физические лица) – на 60 объектов.

Аудиторская фирма обращает внимание ООО «Ильинка сервис» на существующие риски в связи с большим процентом незаключенных договоров на управление физическими лицами – собственниками блок-секций.

В соответствии с пунктом 3 статьи 30 «Права и обязанности собственника жилого помещения» Жилищного Кодекса РФ (с учетом изменений по состоянию на 31.12.2014 г.) собственник жилого помещения несет бремя содержания данного помещения.

Также в соответствии с п.1 и пп.5 п.2 статьи 153 «Обязанность по внесению платы за жилое помещение и коммунальные услуги» Жилищного Кодекса РФ (с учетом изменений по состоянию на 31.12.2014 г.) собственники обязаны своевременно и полностью вносить плату за жилое помещение и коммунальные услуги. В силу данной нормы у собственников жилого помещения данная обязанность возникает с момента возникновения права собственности на жилое помещение.

Следовательно, при возникновении спорных ситуаций существует риск недовозмещения расходов на содержание управляющей компании и расходов на обслуживание общедомовых территорий со стороны собственников помещений, которые

Конфиденциально

не заключили договоры на управление. Соответственно, бремя несения данных расходов ложится на добросовестных собственников помещений, которые заключили договоры на управление.

XI. Анализ целевого расходования средств за 2015 год

В процессе аудиторской проверки расходов управляющей компании за период: с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года установлено:

Отчет по деятельности Управляющей Компании по коммунальным расходам, содержанию здания и прилегающей территории за период с 1 января 2015 года по 31 декабря 2015 года.

наименование статьи	начислено (факт)	затраты УК (план) (по тарифам, ценам договоров)	размер прибыли УК (план)
ВСЕГО:	36 318 081,36	31 731 193,59	4 586 887,77
Доходы			
Поступление от собственников жилых/нежилых помещений, в т.ч.:	36 318 081,36		
- Поступление от услуг по содержанию поселка	36 318 081,36		
- Коммунальные расходы			
Расходы			
Поставщики услуг по содержанию поселка(стоимость заключенных договоров)		21 340 089,53	
Административно-управленческие расходы		8 693 086,99	
Налоги, в т.ч.:		1 698 017,07	
Единый налог при УСНО (15%)		409 209,00	
Страховые взносы во внебюджетные фонды		1 288 808,07	

Отчет по расходам Управляющей Компании по коммунальным расходам, содержанию здания и прилегающей территории

за период с 1 января 2015 года по 31 декабря 2015 года.

	Наименование статьи	Сумма (руб.)
1	Эксплуатационные расходы	963 160,22
1.1.	Организация и обеспечение Технического обслуживания, в том числе:	963 160,22
1.1.1	Ремонт (дорожного покрытия, КПП, ливневые канал. люки,)	271 790,00

1.1.2	Расходные материалы (лампочки, фильтры, и т.д.)	233 933,12
1.1.3	Расходные материалы для текущего ремонта (краска, и тп)	45 949,20
1.1.4	Форма для сантехников, электриков, диспетчеров руб./мес.	47 984,56
1.1.5	Инвентарь для уборки, покоса, расходные материалы , рации	16 373,00
1.1.6	Ремонт повр кабеля, поплавк. Выкл	296 375
1.1.7	Хим. анализ воды и канализационных вод	50 755,34
2	Текущие расходы	31 822 679,23
2.1.	Содержание персонала (в том числе НДСЛ):	6 834 424,77
2.1.1.	Администратор-архивариус	610 334,67
2.1.2.	Бухгалтер	986 020,32
2.1.3.	Генеральный директор/управляющий	1 369 621,49
2.1.4.	Гл. энергетик	639 417,04
2.1.5.	Инженер эксплуатации	408 823,64
2.1.6.	Юрист	124 020,00
2.1.7.	Сантехник (2 человека)	1 059 510,31
2.1.8.	Электрик (2 человека)	741 979,12
2.1.9.	Специалист КИПиА	588 164,78
2.1.10.	Программист	96 600
2.1.11.	Сотрудник Мосэнергосбыт	113 333,40
2.2.	Налоги (отчисления), в том числе:	1 698 017,07
2.2.1.	Страховые взносы в фонды (ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НсиПЗ)	1 288 808,07
2.2.2.	УСН (15%)	409 209
2.3.	Административные расходы, в том числе:	1 950 147,86
2.3.1.	Приобретение ОС	661 670,86
2.3.2.	Канцтовары	77 987,19
2.3.3.	МБП, хоз.товары	77 489,11
2.3.4.	Расходные материалы и обслуживание оргтехники	47 925,00
2.3.5.	Услуги почты, сайт, реклама	54 070,00
2.3.6.	Услуги банка	184 709,74
2.3.7.	Обслуживание 1С, консультант +, Такском, антивирус.	167 908,48
2.3.8.	Адвокатское обслуживание	494 987,48
2.3.9.	Аудиторские услуги	60 000,00
2.3.10.	Аренда офиса	54 000,00
2.3.11.	Обучение и аттестация сотрудников	69 400,00
2.4	Аутсорсинг, в том числе:	21 340 089,53
2.4.1.	Охрана	7 094 839,00
2.4.2.	Уборка территории, Ландшафтные работы	10 514 106,10
2.4.3.	Замер сопротивления изоляции	74 860,00
2.4.4.	Обслуживание ЛОС	28 000,00
2.4.5.	Тех обслуживание АСКУЭ	43 200,00

2.4.6.	Услуги по эксплуатации энергетического оборудования	365 023,80
2.4.7.	Компенсационные затраты на техническое обслуживание газопроводов	122 063,22
2.4.8.	Услуги ресурсоснабжающей организации (пост эл. Организации)	1 765 791,25
2.4.9.	Организация и обеспечение Санитарного обслуживания	1 332 206,16
	ВСЕГО:	32 785 839,45

ХII. Анализ расходования средств в рамках утвержденной сметы на тариф

В процессе аудиторской проверки был проведен анализ расходования средств в рамках утвержденной сметы на тариф по содержанию и ремонту общего имущества МЖЗ «Ильинка» за 2015 год.

Смета на тариф по содержанию и ремонту общего имущества МЖЗ "Ильинка"

Общая площадь помещений Собственников, кв. м.: 56 404,54

№ п/п	Статьи расходов	руб./мес.
1	Договор на обслуживание и уборку территории, в т.ч. вывоз мусора и снега	1 050 000
2	Эксплуатация ЛОС (электроэнергия, закупка реагентов, фильтры, СЭС, разрешения, сертификаты и т.д.)	250 000,00
3	Охрана поселка (услуги ЧОП + тревожная кнопка)	540 000,00
4	Договор с ЗАО "К-РАЭСК"	28 078,75
5	Договор с ГУП МО "Мособлгаз"	10 178,00
6	Прочие общехозяйственные расходы (аренда, связь, транспортные расходы, нужды офиса)	95 000,00
7	Расходы на освещение поселка общего пользования	25 000,00
8	ФОТ	625 000,00
9	Налоги на ФОТ	126 250,00
	ВСЕГО:	2 749 506,75
10	Непредвиденные расходы, 3%	82 485,20
11	Накладные расходы, 1,5%	42 479,88
	ИТОГО расходы:	2 874 471,83
12	Рентабельность 8 %	229 957,75
13	Налог на УСНО (доходы-расходы)*15%	34 493,66
	ИТОГО с плановой прибылью за месяц:	3 138 923,24
	Общая площадь помещений Собственников, кв. м.	56 404,54
	ТАРИФ по содержанию и ремонту общего имущества МЖЗ "Ильинка", руб./кв.м (в расчете на 1 кв.м. общей площади помещения Собственника)	55,65

Информация о фактическом исполнении утвержденной сметы

**Смета на тариф по содержанию и ремонту общего имущества
МЖЗ "Ильинка" по адресу:
Московская область, Красногорский район, вблизи с.
Ильинское
на 2015 год.**

Общая площадь жилых и нежилых помещений (кв. м.)

55 160,00

№ п/п	Статьи расходов	руб./мес.
1	Договор на обслуживание и уборку территории, в т.ч. вывоз мусора и снега	876 175,51
2	Эксплуатация очистных сооружений	2 333,33
3	Охрана	591 236,58
4	Договор с ЗАО "К-РАЭСК"	30 418,65
5	Договор с ГУП МО "Мособлгаз"	10 171,94
6	Прочие общехозяйственные расходы (аренда офиса, связь, транспортные расходы, нужды офиса)	162 938,52
7	Производственные расходы	120 855,51
8	Электричество (ВЗУ, освещение, ЛОС, КПП1, КПП2, АБК).	147 149,27
9	ФОТ	561 485,40
10	Налоги на ФОТ	107 400,67
	ВСЕГО:	2 610 165,38
11	Непредвиденные расходы	79 837,16
	ИТОГО расходы:	2 690 002,54
12	рентабельность 8 %	215 200,20
13	Налог на УСН (доходы-расходы)*15%	34 100,75
	ИТОГО с плановой прибылью за месяц:	2 939 303,49
	Общая площадь помещений Собственников , кв. м.	55 160,00
	ТАРИФ по содержанию и ремонту общего имущества МЖЗ "Ильинка", руб./кв.м (в расчете на 1 кв.м. общей площади помещения Собственника)	53,29

**ХIII. Аудиторская проверка налоговых обязательств
Аудиторская проверка единого налога при применении
упрощенной системы налогообложения**

В процессе аудиторской проверки правильности исчисления единого налога при применении упрощенной системы налогообложения установлено:

ООО «Ильинка сервис» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Налоговая база за налоговый период составила 1 617 740 руб.

Конфиденциально

Сумма исчисленного налога за налоговый период определена в размере 242 661 руб.
Сумма исчисленного минимального налога за налоговый период составляет 409 209 руб.

Существенных нарушений при исчислении налога не установлено.

**XIV. Аудиторская проверка расчетов по оплате труда, страховых взносов
во внебюджетные фонды, НДФЛ**

В процессе аудиторской проверки расчетов по оплате труда, страховых взносов и НДФЛ существенных нарушений не установлено.

XV. Аудиторская проверка расчетов по кредитам и займам

В процессе аудиторской проверки расчетов по кредитам и займам за 2015 год установлено: операции по балансовым счетам 66 и 67 за 2015 год в ООО «Ильинка сервис» не проводились.

XVI. Аудиторская проверка прочих доходов и расходов

В процессе аудиторской проверки прочих доходов и расходов за 2015 год существенных нарушений не установлено.

XVII. Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности

В процессе аудиторской проверки бухгалтерской отчетности за 2015 год установлено:

ООО «Ильинка сервис», как и любой экономический субъект, обязано составлять годовую бухгалтерскую отчетность (ч. 2, 3 ст. 13 Закона N 402-ФЗ) и представлять ее до 31 марта следующего года в орган государственной статистики по месту государственной регистрации (ч. 1, 2 ст. 18 Закона N 402-ФЗ), а также в налоговый орган по месту нахождения организации (пп. 5 п. 1 ст. 23 НК РФ).

ООО «Ильинка сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и поэтому имеет право формировать бухгалтерскую отчетность в упрощенном порядке (бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах).

Конфиденциально

В процессе аудиторской проверки проанализирована структура бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Нарушений в формировании отдельных показателей бухгалтерской отчетности не установлено.

Аудиторская фирма подтверждает финансовый результат деятельности ООО «Ильинка сервис» за 2015 год в сумме 2 724 тысячи рублей (прибыль).

**Генеральный директор
ООО «МАРКЕТ-АУДИТ»,**

Кандидат экономических наук, аудитор

(Квалификационный аттестат аудитора № 006448 от 25 декабря 2012г., срок действия – бессрочный. Основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» 29501020001)



/Т.А.Лысова/

Аудитор

Кандидат экономических наук

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001522 выдан на основании Решения Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (Приказ №02 от 28 января 2013 года)



/Т.А.Лысова/

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИЛЬИНКА СЕРВИС"	по ОКПО	18061966		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5024131724		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКВЭД	70.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	143406, Московская обл, Красногорск г, Циолковского ул, дом № 17				

Коды		
0710001		
31	12	2015
18061966		
5024131724		
70.32.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	1 160	600	6
Запасы	1210	142	-	694
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 976	70	164
Финансовые и другие оборотные активы	1230	8 469	8 986	16 180
БАЛАНС	1600	11 747	9 656	17 044
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1370	10 397	7 673	13 045
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	456
Кредиторская задолженность	1520	1 351	1 983	3 543
БАЛАНС	1700	11 747	9 656	17 044

Руководитель Сичкаренко Василий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2016



**Отчет о финансовых
результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИЛЬИНКА СЕРВИС" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2015
18061966		
5024131724		
70.32.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Выручка	2110	36 219	24 616
Расходы по обычной деятельности	2120	(31 369)	(28 044)
Прочие доходы	2340	6 154	2 111
Прочие расходы	2350	(7 761)	(3 432)
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(519)	(493)
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 724	(5 242)

Руководитель Сичкаренко Василий Васильевич
 (подпись) _____ (цифровка подписи)

3 февраля 2016

