

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ЖСК «ДАРЬИН»**

ЗА ПЕРИОД С 01.01.2016 г. ПО 31.12.2016 г.

Москва 2017 г.

**1. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ,
ПРОВОДИВШЕМ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ:**

1. Полное и сокращенное наименование предприятия:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Реал Сервис"

ИНН/КПП 7743946224/774301001

Сокращенное наименование:

ООО «АРС»

2. Юридический адрес:

125493 Россия, Москва, ул. Пулковская, д.21, к.7

3. Фактический адрес:

125000 Кронштадский б-р, д.7а

4. Сведения о регистрации:

ОГРН 5147746339208

5. Банковские реквизиты:

Расчетный счет № 40702810200000192226 ВТБ 24 (ПАО) Москва БИК 044525225

К.сч. 30101810100000000718

6. Сведения о членстве в СРО:

Саморегулируемая организация Аудиторов

Некоммерческое партнёрство «АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ

СОДРУЖЕСТВО»

Свидетельство о членстве № 7121 ОРНЗ 11506010501

7. Список аудиторов, принимавших участие в проверке:

Аудиторы:

Гринь Александр Васильевич (аттестат № 044216 ОРНЗ 21004009740)

Акимова Екатерина Викторовна (аттестат № К 004623 ОРНЗ 21004008478)

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

1. Полное и сокращенное наименование предприятия:

Полное наименование:

Жилищно-строительный кооператив «Дарьин» (далее ЖСК)

2. Адрес:

127204, г. Москва, ш. Дмитровское, 167,1,145

3. Сведения о регистрации:

ОГРН: 1057746253531

Идентификационный номер (ИНН) 7715187310

Код причины постановки на учет (КПП) 771501001

4. Руководитель и контактное лицо:

Председатель правления Дергачёв Алексей Леонидович

3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Задача инициативной аудиторской проверки состояла в исследовании документов и регистров бухгалтерского учёта, относящихся к финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «ДАРЬИН», в аспекте подготовки и оценки достоверности финансового отчёта руководящего органа за 2016 г.

К проверке были представлены бухгалтерская отчётность, а также отчёт о финансово - хозяйственной деятельности ЖСК, которые даны в приложении к настоящему заключению.

Проверка не включает оценку законности и целесообразности произведённых затрат, а также не предусматривает независимую оценку стоимости произведённых затрат и их соответствие рыночному уровню цен на аналогичные товары и услуги.

Задание на проверку получено по инициативе членов ревизионной комиссии ЖСК «Дарьин».

Оплата деятельности аудиторов производится в соответствии с Договором №1/03-2017 от 10.03.2017 полностью по безналичному расчёту по банковским реквизитам аудиторской организации ООО «Аудит Реал Сервис» в размере 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Иные способы оплаты услуг аудиторов не предусматривались и не производились.

В процессе деятельности аудиторы запрашивали необходимую информацию и пояснения к ней непосредственно у председателя правления Дергачёва А. Л. и бухгалтеров ЖСК.

Подтверждаем, что в процессе проверки был обеспечен полный доступ к учётным бухгалтерским регистрам, сформированным на программе 1С, и аудиторы беспрепятственно получали разъяснения и первичные документы, необходимые для проверки.

Подтверждаем отсутствие личной заинтересованности аудиторов в результатах проверки в соответствии с федеральными и внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности.

4. ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОВЕДЁННОЙ РАБОТЫ

Были произведены следующие процедуры:

1. Исследована доходная часть бюджета ЖСК.
2. Исследована расходная часть бюджета ЖСК. В частности:
 - основные статьи затрат и годовые обороты по ним.
 - документы, относящиеся к наиболее значимым статьям затрат.
3. Определены правильность и своевременность оформления кассовых документов.

4. РЕЗУЛЬТАТЫ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ

4.1 Доходная часть

Доходная часть бюджета ЖСК в 2015 г. состояла в основном из членских взносов участников ЖСК и платежей за электроэнергию. Доходы ЖСК по коммерческой деятельности состояли из поступлений процентов по банковскому депозиту.

В соответствии с прилагаемым отчётом всего за 2016 г. в кассу и на расчётный счёт организации поступило 21 937 277 (Двадцать один миллион девятьсот тридцать семь тысяч двести семьдесят семь) рублей.

Мы не обнаружили существенных отклонений в учёте доходов в бухгалтерском учёте ЖСК.

4 Расходная часть

В расходной части бюджета аудиторы проверили наиболее существенные статьи затрат. Общее количество затрат определено, как сумма расходов по кассе и расчётному счёту организации.

В соответствии с прилагаемым отчётом было израсходовано 21 803 465 (Двадцать один миллион восемьсот три тысячи четыреста шестьдесят пять) рублей.

По результатам аудиторской проверки мы не обнаружили существенных расхождений данных, указанных в годовом финансовом отчёте, с данными, определенными по регистрам бухгалтерского учёта.

4.3 Аудит первичных документов

Аудиторы осуществляли выборочную проверку наличия и оформления договоров, счетов, накладных, актов сдачи-приёмки и иных документов, имеющих отношение к финансово-хозяйственной деятельности ЖСК. Отсутствие документов, необходимых для подтверждения доходов и расходов, существенные нарушения в оформлении, исправления документов не обнаружены.

4.4 Проверка кассы

Аудиторами проверены правильность заполнения приходных и расходных кассовых документов, правильность и своевременность оформления авансовых отчётов, наличие и правильность ведения кассовой книги, а также соответствие данных кассовой книги информации в бухгалтерских учётных регистрах.

Нарушений не обнаружено.

5. ВЫВОДЫ

По результатам проверки финансовой деятельности ЖСК можем подтвердить, что финансовый отчёт о деятельности ЖСК «ДАРЬИН» с достаточной степенью достоверности отражает доходную и расходную части бюджета за 2016 г.

Данные первичных документов соответствуют данным регистров бухгалтерского учёта.

Подписи

Ген. директор ООО «АРС»

Гринь А.В.

Аудитор

Акимова Е.В.



15 марта 2017 г