

Исх. № 2833/14 от 20.01.2014 г.

ОТЧЕТ
по результатам проверки

РУКОВОДСТВУ
ТСЖ «Альба»

ИСПОЛНИТЕЛЬ
ООО «Центр научных
исследований и аудита
«ПАНАЦЕЯ»

Договор
К-041/13 от 22.10.2013 года

Генеральный директор



Демкина Л.Г.



Исх. [№ документа] от [Дата документа].

ОТЧЕТ
по результатам проверки

РУКОВОДСТВУ
ТСЖ «Альба»

ИСПОЛНИТЕЛЬ
ООО «Центр научных
исследований и аудита
«ПАНАЦЕЯ»

Договор
К-041/13 от 22.10.2013 года

Генеральный директор

Демкина Л.Г.

Оглавление

1	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕРКЕ	3
2	РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕРКИ ДОКУМЕНТАЦИИ И ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ТОВАРИЩЕСТВА.....	4
2.1	О неполноте и несоответствии установленным требованиям данных бухгалтерского учета Товарищества за период 2011-2013 г.г.	4
2.2	Об отсутствии трудовых договоров с сотрудниками и неполноте кадровой документации Товарищества за период 2011-2013 г.г.	8
2.3	Об результатах проверки расходов на оплату труда ТСЖ 2011-2013 г.г.	8
2.4	Экспертиза и анализ сумм членских взносов и расходов на содержание и ремонт общего имущества Товарищества	9
3	РЕЗУЛЬТАТЫ ЭКСПЕРТИЗЫ ДАННЫХ О ПЛАТЕЖАХ ЧЛЕНОВ ТОВАРИЩЕСТВА ЗА КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ ПРОВОТОРОВОЙ О.С.....	13

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕРКЕ

В соответствии с договором № К-041/13 от 22.10.2013 года ООО «ЦНИА «Панацея» осуществлены действия по проверке документации и отчетов ТСЖ «Альба» за 2011 - 2013 г.г.

Сведения об ООО «ЦНИА «Панацея»

Официальное наименование	ООО «ЦНИА «Панацея»
Сведения о регистрационном свидетельстве	Свидетельство о государственной регистрации № 006037779 от 17.05.2007 года
Сведения о членстве в СРО	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», 28.12.2009 г., ОРНЗ 10701012014
Юридический адрес	197046, г. Санкт-Петербург, Петроградская наб., д. 34, лит. А
Фактический адрес	197198, г. Санкт-Петербург, пр. Добролюбова, д. 19, офис 31
ИНН	7813379300
Банковские реквизиты	Р/с 40702810150000002589 в ОАО «Банк Санкт-Петербург» г. Санкт-Петербург, К/с 30101810900000000790, БИК 044030790
Телефон:	+7 (812) 313 3121
Факс:	+7 (812) 313 3120

В проведении проверки принимали участие следующие специалисты:

№ п/п	Специалист, ФИО; должность	Проверяемые участки
1.	Руководитель проверки Иванова Е.Б. Ведущий аудитор	Анализ правоустанавливающих документов, документов системы внутреннего контроля, проверка полномочий должностных лиц, экспертиза учетной политики, принятого порядка и методов ведения бухгалтерского учета, эффективности применения средств автоматизации; правовой анализ, экспертиза начисления платежей по нежилым помещениям; экспертиза с проверкой начисления заработной платы и связанных платежей, отчетности по НДФЛ, ПФР и фонды социального и медицинского страхования; формирование выводов и рекомендаций
2	Багнюк А.И. Ведущий аудитор	Общий анализ практики оплаты квитанций через бухгалтера ТСЖ с целью выявления возможных нарушений, их причин; наличия или отсутствия злоупотреблений, ущерба; формирование перечня выявленных фактов; анализ данных имеющихся сводных перечней переводов за 2013 год с целью формирования выводов о системности, причин, наличия (отсутствия) ущерба

Сведения о Заказчике:

Наименование	Товарищество собственников жилья «Альба»
Сведения о регистрации	Создание юридического лица зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 11.08.1998 года, о чем выдано свидетельство за номером 1149. ТСЖ создано группой лиц – застройщиков, действующих совместно в соответствии с генеральным договором № А(18-002) от 01.06.1997 года, на базе домов № 52-56 по улице 3-я линия В.О.; свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица: серия 78 № 0029002 от 13.08.1999 года; ОГРН № 1037800060022
Юридический адрес	199053, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. 3-я Линия В.О., д.52-56
ИНН	7801110960
Банковские реквизиты	р/с 40703810155200107057 в Северо-Западном банке «Сбербанк России»
Председатель правления	С 13.05.2013 года на основании протокола без номера заседания Правления ТСЖ - Литвинов Олег Анатольевич
Бухгалтер	До 01.10.2013 года – Провоторова Ольга Сергеевна. На момент проверки - Андреева Светлана Юрьевна.

Основным видом хозяйственной деятельности Товарищества собственников жилья «Альба» (далее,- ТСЖ «Альба», Товарищество) является управление обслуживанием, эксплуатацией и ремонтом недвижимого имущества в кондоминиуме.

При проведении проверки рассматривались учредительные документы, решения органов управления Товариществом, данные бухгалтерского учета, договоры, выписки банков, приложения к ним, другие документы Товарищества.

2 РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕРКИ ДОКУМЕНТАЦИИ И ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ТОВАРИЩЕСТВА

2.1 О НЕПОЛНОТЕ И НЕСООТВЕТСТВИИ УСТАНОВЛЕННЫМ ТРЕБОВАНИЯМ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ТОВАРИЩЕСТВА ЗА ПЕРИОД 2011-2013 Г.Г.

Бухгалтерский учет ТСЖ «Альба» осуществляется бухгалтером, назначаемым на должность (освобождаемым от должности) Правлением Товарищества.

Начиная с 2013 года, Товариществом используется специализированная программа «Кварта», созданная на платформе 1:С. Ранее использовалась компьютерная программа «1С-Предприятие».

В ходе проверки установлено, что за проверяемый период данные бухгалтерского учета имеются не в полном объеме, а именно:

- Данные автоматизированного ведения бухгалтерского учета в 1С-Предприятие утрачены.
- Регистры бухгалтерского учета на бумажных носителях (в печатном виде) присутствуют частично, что свидетельствует о том, что ведение бухгалтерского учета с применением систем 1С-Предприятие, ранее осуществлялось.

- Необходимый набор регистров по всем счетам бухгалтерского учета в распечатанном и систематизированном виде отсутствует.
- Первичные документы, как поступившие от контрагентов, так и оформленные в Товариществе, имеются. В тоже время хранение первичных документов в подшивках по месяцам в систематизированном виде не обеспечено.
- Отчеты, представленные в налоговые органы и фонды обязательного пенсионного и социального страхования имеются и обеспечено их систематизированное хранение в подшитом виде.

Предоставленные регистры бухгалтерского учета- карточки счета 71 «Расчеты с подотчетными лицами», первичные учетные документы к ним (авансовые отчеты), ведомости по расчетам с персоналом и начислениям взносов в фонды оформлены с несоблюдением требований, установленных законодательством о бухгалтерском учете, действующим в соответствующем отчетном периоде. Так, авансовые отчеты в Товариществе оформлены с отсутствием обязательных реквизитов- подписей ответственных лиц.

Учетная политика Товарищества на 2013 год для целей бухгалтерского учета не утверждена.

Товариществом с 01.01.2009 года по настоящее время применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

При такой системе налогообложения налоговая база определяется по поступившим денежным средствам кассовым методом, а не по начислению.

В связи с этим отсутствие полного объема бухгалтерских данных не приводит к высоким рискам при взаимоотношениях с налоговыми органами, поскольку информация для подтверждения задекларированной налоговой базы и сумма налога у может быть восстановлена по выпискам банка и соответствующим этим выпискам платежным документам.

Несоответствующее состояние бухгалтерского учета Товарищества, как и любой организации, является негативным обстоятельством, поскольку бухгалтерский учет обеспечивает функции управления, систематизированного и документально подтвержденного хранения информации о фактах хозяйственной деятельности, контрольную функцию и многие другие.

В системе бухгалтерского учета Товарищества отсутствуют данные о накопленных средствах целевого финансирования, их расходовании и остатках, о финансовых результатах хозяйственной деятельности Товарищества, о наличии и стоимостной оценке его активов, обязательств, доходах, расходах за проверяемый период.

По вопросу о требованиях законодательства к ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности, с учетом того, что Товарищество является субъектом малого предпринимательства, применяющим упрощенную систему налогообложения, Аудитор сообщает следующее.

Начиная с 1 января 2013 года в связи с вступлением в силу Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" на все организации возлагается обязанность по ведению бухгалтерского учета.

Разъяснение по этому вопросу было дано Минфином РФ Письмом в статусе официального ответа на запрос.

Приводим текст этого Письма полностью.

«Вопрос: Имеет ли право организация применять в 2013 г. УСН в соответствии с гл. 26.2 НК РФ, учитывая тот факт, что в новом Федеральном законе от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", который вступит в силу с 2013 г., про УСН ничего не говорится?

Ответ:

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ПИСЬМО

от 26 марта 2012 г. N 03-11-06/2/46

Департамент налоговой и таможенно-тарифной политики рассмотрел письмо и сообщает следующее.

Согласно ст. 18 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) специальные налоговые режимы, к которым в том числе относится упрощенная система налогообложения, устанавливаются Кодексом и применяются в случаях и порядке, которые предусмотрены Кодексом и иными актами законодательства о налогах и сборах.

При этом Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", вступающий в силу с 1 января 2013 г., устанавливает единые требования к бухгалтерскому учету, в том числе бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также создает правовой механизм регулирования бухгалтерского учета. Указанный Федеральный закон не предусматривает освобождение от обязанности ведения бухгалтерского учета организаций, перешедших на применение упрощенной системы налогообложения».

До 1 января 2013 года также необходимо было вести бухгалтерский учет и составлять бухгалтерскую отчетность.

Однако, в отношении ситуации с нормативным регулированием этого вопроса до 1 января 2013 года не было однозначности.

Пункт 3 статьи 4 Федерального закона от 21.11.1996 N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" содержал следующую формулировку:

«Организации, перешедшие на упрощенную систему налогообложения, освобождаются от обязанности ведения бухгалтерского учета, если иное не предусмотрено настоящим пунктом.

Организации и индивидуальные предприниматели, применяющие упрощенную систему налогообложения, ведут учет доходов и расходов в порядке, установленном главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Организации, применяющие упрощенную систему налогообложения, ведут учет основных средств и нематериальных активов в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете».

При этом Налоговым кодексом РФ и другими документами не были предусмотрены в периоде действия Федерального закона от 21.11.1996 N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" специальные упрощенные правила ведения учета для таких организаций.

Необходимость ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, предоставления отчетности собственникам и в органы статистики для всех юридических лиц, соответственно, и для ТСЖ, на территории РФ следовала из положений Гражданского кодекса РФ, других законодательных и нормативных документов.

Так, в Письме Минфина РФ от 23 июня 2011 г. N 07-02-06/111 сказано: «нормы законодательства об обществах с ограниченной ответственностью (п. 3 ст. 91 Гражданского кодекса Российской Федерации, ст. ст. 18, 23, 25, 26, 45, 46

Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью") обязывают общество с ограниченной ответственностью вести бухгалтерский учет и составлять бухгалтерскую отчетность общества, а также утверждать распределение прибыли и убытков.

Указанные нормы законодательства Российской Федерации подлежат применению всеми обществами с ограниченной ответственностью, включая перешедшие на упрощенную систему налогообложения».

Аналогичное мнение высказано и в от 20 апреля 2009 г. N 03-11-06/2/67: «Обязанность юридического лица составлять бухгалтерскую отчетность (независимо от его размера и применяемого к нему режима налогообложения) напрямую вытекает из Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" и др. В Гражданском кодексе Российской Федерации и федеральных законах об обществах различных организационно-правовых форм содержатся нормы об обязательном утверждении годовых отчетов и бухгалтерских балансов организации ее высшим органом управления.

Помимо этого указанные законодательные акты содержат нормы, реализация которых возможна только на основе информации бухгалтерского учета. В частности, обязанность сопоставлять чистые активы с величиной капитала организации, распределение прибыли, определение стоимости отчуждаемого имущества в результате крупной сделки, определение доли участника общества при выходе его из общества, формирование разделительного и ликвидационного баланса при реорганизации и ликвидации организации.

Законодательство о бухгалтерском учете устанавливает порядок ведения бухгалтерского учета для всех юридических лиц. Федеральные законы об обществах различных организационно-правовых форм являются специальными для соответствующих организаций. Соответственно, общества с ограниченной ответственностью, применяющие упрощенную систему налогообложения, согласно Гражданскому кодексу Российской Федерации и указанным федеральным законам обязаны вести бухгалтерский учет и представлять бухгалтерскую отчетность в общем порядке, установленном Федеральным законом "О бухгалтерском учете" (независимо от наличия в нем нормы об освобождении этих организаций от обязанности ведения бухгалтерского учета) и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации».

В Статье 148 Жилищного Кодекса РФ «Обязанности правления товарищества собственников жилья» указано, в частности «ведение реестра членов товарищества, делопроизводства, бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности».

В связи с изложенным, отсутствие в ТСЖ надлежащего полного бухгалтерского учета является нарушением норм действующего законодательства как применительно к ведению учета за 2013 год, так и к более ранним периодам.

Налоговый кодекс РФ квалифицирует отсутствие первичных документов, или счетов-фактур, или регистров бухгалтерского или налогового учета, систематическое (два раза и более в течение календарного года) несвоевременное или неправильное отражение на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета и в отчетности хозяйственных операций, денежных средств, материальных ценностей, нематериальных активов и финансовых вложений как грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности, за что статьей 120 НК РФ предусмотрена ответственность от 10000 руб.

Кроме того, статьей 15.11 КоАП РФ устанавливается ответственность за грубое нарушение правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности. К ответственности в виде штрафа (от двух до трех тысяч рублей) могут быть привлечены должностные лица организации, допустившие подобное правонарушение.

Рекомендуем провести работу по восстановлению бухгалтерского учета и бухгалтерской документации за прошлые периоды.

2.2 ОБ ОТСУТСТВИИ ТРУДОВЫХ ДОГОВОРОВ С СОТРУДНИКАМИ И НЕПОЛНОТЕ КАДРОВОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ ТОВАРИЩЕСТВА ЗА ПЕРИОД 2011-2013 Г.Г.

Трудовые договоры с работниками, табели учета рабочего времени, положение об оплате труда, приказы о начислении премий и иных выплат на экспертизу не представлены.

Отмечаем, что в соответствии со статьей 67 ТК РФ трудовой договор заключается в письменной форме, составляется в двух экземплярах, каждый из которых подписывается сторонами. Один экземпляр трудового договора передается работнику, другой хранится у работодателя. Получение работником экземпляра трудового договора должно подтверждаться подписью работника на экземпляре трудового договора, хранящемся у работодателя.

Отсутствие трудовых договоров в письменной форме является нарушением законодательства- требований Трудового кодекса РФ.

2.3 ОБ РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ ТРУДА ТСЖ 2011-2013 Г.Г.

В ходе проверки нами были рассмотрены расчетные и платежные документы по оплате труда работникам ТСЖ, расчеты по платежам в Пенсионный фонд, Фонды обязательного медицинского и социального страхования, НДФЛ.

Установлено, что отчетность в Пенсионный фонд, Фонды обязательного медицинского и социального страхования и налоговая отчетность по НДФЛ предоставлена своевременно и без нарушений норм действующего законодательства, в соответствии с фактическими данными о размерах произведенных начислений и выплат.

Расчеты с работниками ТСЖ были произведены верно, в соответствующих размерах, за исключением следующего замечания в отношении оплаты труда платы Провоторовой О.С.

Расходы на заработную плату бухгалтера за период с 01.01.2011 года по 30.09.2013 года составили 868 166 рублей, в том числе:

Период	Расходы на оплату труда за период с 01.01.2011 г. по 30.09.2013 г.				Начислено, руб.	Перечислено, руб.
	По окладу всего, руб.	Премия, руб.	Отпускные, руб.	Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении, руб.		
2011	294000,00	12000,00	11667,00		317667	285 000

Отчет по результатам проведения проверки ТСЖ «Альба»

2012	294000,00	12600,00			306600	278 396
2013	216280,00	-	13090,00	14 529,00	243899	246 760

При этом за аналогичный период с расчетного счета ТСЖ в виде заработной платы Провоторовой О.С. перечислено 810 156 руб., что больше причитающейся суммы на 54800 руб.

Рекомендуем принять меры к возврату излишне выплаченной Провоторовой О.С. суммы в размере 54800 рублей.

2.4 ЭКСПЕРТИЗА И АНАЛИЗ СУММ ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ И РАСХОДОВ НА СОДЕРЖАНИЕ И РЕМОНТ ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА ТОВАРИЩЕСТВА

В 2011, 2012 и 2013 годах расчеты с членами Товарищества –собственниками нежилых помещений, по взносам на содержание и ремонт общедомового имущества осуществлялись на основании принятых тарифов.

В ходе проверки на основании данных первичных учетных документов аудиторами определена расходная часть бюджета Товарищества за 2011г., 2012г. и 8 месяцев 2013 года за каждый из указанных периодов, соответственно, и сопоставлена с величинами средств, аккумулированным за счет членских взносов за каждый из периодов.

Проверка показала достаточность средств, полученных для финансирования нужд Товарищества в 2011 и 2012 году.

За 8 месяцев 2013 году взносы на содержание общего имущества не полностью покрыли расходы Товарищества, дефицит составил сумму 139456,58 рублей.

Информация с данными о величине расходов Товарищества за 2011 год помесечно на основании имеющихся документов приведена в Приложении №1 к настоящему Отчету.

Расчет аудиторов с распределением по площадям на собственников нежилых помещений расходов Товарищества за 2011 год приведен в Приложении №2 к настоящему Отчету.

Информация с данными о величине расходов Товарищества за 2012 год помесечно на основании имеющихся документов приведена в Приложении №3 к настоящему Отчету.

Расчет аудиторов с распределением по площадям на собственников нежилых помещений расходов Товарищества за 2012 год приведен в Приложении №4 к настоящему Отчету.

Информация с данными о величине расходов Товарищества за 8 месяцев 2013 года помесечно на основании имеющихся документов приведена в Приложении №5 к настоящему Отчету.

Расчет аудиторов с распределением по площадям на собственников нежилых помещений расходов Товарищества за 8 месяцев 2013 года приведен в Приложении №6 к настоящему Отчету.

Расчеты произведены аудиторами в условиях неполных и некорректных данных бухгалтерского учета Товарищества.

Для уточнения данных необходимо проведение подробной сверки расчетов с контрагентами- поставщиками энергоресурсов, коммунальных услуг, а также прочих работ и услуг Товариществу за прошлые периоды.

Рекомендуем провести процедуры сверок расчетов с контрагентами и учесть полученные в процессе сверок данные при ведении бухгалтерского учета.

Практика выставления счетов собственникам нежилых помещений по единому тарифу, включающему расходы на оплату тепловой энергии, водоотведение и водопотребление в 2011 -2012 г.г. в ТСЖ была не правомерной.

Договором между ТСЖ и ОАО «ТГК-1» (ранее- ОАО «Ленэнерго») на теплоснабжение № 20805 от 01 февраля 2001 года определены субабоненты и объемы подключенной нагрузки по соответствующим нежилым помещениям (в том числе офисные помещения офис 1 3-я линия д. 52, офисы 2,3 3-я линия д. 52 и др). В первичных документах и счетах фактурах в адрес ТСЖ, выставляемых поставщиком ОАО «ТГК-1» указаны конкретные суммы, подлежащие оплате собственниками нежилых помещений.

Договорами между ТСЖ и ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» на отпуск питьевой воды № 06-525380-ЖФ-ВС от 5 июля 2011 года и на прием сточных вод и загрязняющих веществ № 06-516042-ЖФ-ВО от 5 июля 2011 года определены объемы оказания услуг по встроенным нежилым помещениям в целом, без разбивки по конкретным помещениям. В первичных документах и счетах фактурах в адрес ТСЖ, выставляемых поставщиком ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» указаны общие суммы, подлежащие оплате собственниками нежилых помещений, по строке «прочие потребители». Такие суммы следовало выставять к оплате собственникам нежилых помещений в размерах, определенных пропорционально площади занимаемых помещений.

В 2013 году, начиная с 1 января, ТСЖ выставались суммы к оплате собственникам нежилых помещений с учетом фактического потребления, согласно первичных документов и счетов-фактур, выставленных ОАО «ТГК-1» и ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга», что является соответствующим нормам законодательства и экономически верным.

Рекомендуем произвести перерасчеты с собственниками нежилых помещений за период 2011-2012 г.г. за коммунальные услуги и содержание общего имущества, при этом;

- суммы, подлежащие оплате за тепловую энергию, определить согласно первичных документов и счетов-фактур ОАО «ТГК-1» по соответствующим помещениям,
- суммы, подлежащие оплате за водоснабжение и водоотведение, определить согласно первичных документов и счетов-фактур ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» по прочим потребителям с распределением пропорционально площади занимаемых помещений,
- суммы, подлежащие оплате за капитальный ремонт и содержание общего имущества исходя из фактических расходов с распределением пропорционально площади занимаемых помещений.

В отношении необходимости распределения между собственниками помещений расходов на капитальный ремонт и содержание общего имущества сообщаем следующее.

Бремя содержания имущества по общему правилу несет собственник (ст. 291 ГК РФ).

Собственники помещений в многоквартирных домах имеют право собственности на все общее имущество многоквартирного дома.

В Постановлении Правительства РФ от 13.08.2006 N 491 "Об утверждении Правил содержания общего имущества в многоквартирном доме и правил изменения размера платы за содержание и ремонт жилого помещения в случае оказания услуг и выполнения работ по управлению, содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирном доме ненадлежащего качества и (или) с перерывами, превышающими установленную продолжительность", п.п. 2 п.1 , определен состав общего имущества, а именно:

«В состав общего имущества включаются:

а) помещения в многоквартирном доме, не являющиеся частями квартир и предназначенные для обслуживания более одного жилого и (или) нежилого помещения в этом многоквартирном доме (далее - помещения общего пользования), в том числе межквартирные лестничные площадки, лестницы, лифты, лифтовые и иные шахты, коридоры, колясочные, чердаки, технические этажи (включая построенные за счет средств собственников помещений встроенные гаражи и площадки для автомобильного транспорта, мастерские, технические чердаки) и технические подвалы, в которых имеются инженерные коммуникации, иное обслуживающее более одного жилого и (или) нежилого помещения в многоквартирном доме оборудование (включая котельные, бойлерные, элеваторные узлы и другое инженерное оборудование);

б) крыши;

в) ограждающие несущие конструкции многоквартирного дома (включая фундаменты, несущие стены, плиты перекрытий, балконные и иные плиты, несущие колонны и иные ограждающие несущие конструкции);

г) ограждающие ненесущие конструкции многоквартирного дома, обслуживающие более одного жилого и (или) нежилого помещения (включая окна и двери помещений общего пользования, перила, парапеты и иные ограждающие ненесущие конструкции);

д) механическое, электрическое, санитарно-техническое и иное оборудование, находящееся в многоквартирном доме за пределами или внутри помещений и обслуживающее более одного жилого и (или) нежилого помещения (квартиры);

е) земельный участок, на котором расположен многоквартирный дом и границы которого определены на основании данных государственного кадастрового учета, с элементами озеленения и благоустройства;

ж) иные объекты, предназначенные для обслуживания, эксплуатации и благоустройства многоквартирного дома, включая трансформаторные подстанции, тепловые пункты, предназначенные для обслуживания одного многоквартирного дома, коллективные автостоянки, гаражи, детские и спортивные площадки, расположенные в границах земельного участка, на котором расположен многоквартирный дом».

Согласно п.п. 5 п.1 названного Постановления, «в состав общего имущества включаются внутридомовые инженерные системы холодного и горячего водоснабжения, состоящие из стояков, ответвлений от стояков до первого отключающего устройства, расположенного на ответвлениях от стояков, указанных отключающих устройств, коллективных (общедомовых) приборов учета холодной и

горячей воды, первых запорно-регулирующих кранов на отводах внутриквартирной разводки от стояков, а также механического, электрического, санитарно-технического и иного оборудования, расположенного на этих сетях».

Жилищным кодексом РФ предусмотрено, что Товарищество собственников жилья вправе:

- заключать в соответствии с законодательством договор управления многоквартирным домом и иные обеспечивающие управление многоквартирным домом, в том числе содержание и ремонт общего имущества в многоквартирном доме, договоры;
- определять смету доходов и расходов на год, в том числе необходимые расходы на содержание и ремонт общего имущества в многоквартирном доме, затраты на капитальный ремонт и реконструкцию многоквартирного дома, специальные взносы и отчисления в резервный фонд, а также расходы на другие установленные настоящей главой и уставом товарищества цели;
- устанавливать на основе принятой сметы доходов и расходов на год товарищества размеры платежей и взносов для каждого собственника помещения в многоквартирном доме в соответствии с его долей в праве общей собственности на общее имущество в многоквартирном доме.

В соответствии с пунктами 28, 29, 30 Постановления Правительства РФ от 13.08.2006 N 491:

«28. Собственники помещений обязаны нести бремя расходов на содержание общего имущества соразмерно своим долям в праве общей собственности на это имущество путем внесения:

а) платы за содержание и ремонт жилого помещения в многоквартирном доме - в случае управления многоквартирным домом управляющей организацией или непосредственно собственниками помещений;

б) обязательных платежей и взносов собственников помещений, являющихся членами товарищества собственников жилья, жилищного, жилищно-строительного кооператива или иного специализированного потребительского кооператива. При этом собственники помещений, не являющиеся членами указанных организаций, вносят плату за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с частью 6 статьи 155 Жилищного кодекса Российской Федерации.

29. Расходы за содержание и ремонт жилого помещения определяются в размере, обеспечивающем содержание общего имущества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, включая в том числе оплату расходов на содержание и ремонт внутридомовых инженерных систем электро-, тепло-, газо- и водоснабжения, водоотведения, обоснованные расходы на истребование задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, на снятие показаний приборов учета, содержание информационных систем, обеспечивающих сбор, обработку и хранение данных о платежах за жилые помещения и коммунальные услуги, выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг.

30. Содержание общего имущества обеспечивается:

а) собственниками помещений - за счет собственных средств»

В 2013 году собственникам нежилых помещений не выставались суммы на содержание общего имущества в полном объеме. Так, не были выставлены суммы оплаты на содержание лифтов, содержание мест общего пользования (лестничных площадок), техническое обслуживание газопроводов.

Рекомендуем произвести перерасчет за период с 1 января 2013 года с собственниками нежилых помещений и включить в суммы, подлежащие оплате расходы ТСЖ на содержание лифтов, содержание мест общего пользования (лестничных площадок), техническое обслуживание газопроводов.

3 РЕЗУЛЬТАТЫ ЭКСПЕРТИЗЫ ДАННЫХ О ПЛАТЕЖАХ ЧЛЕНОВ ТОВАРИЩЕСТВА ЗА КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ ПРОВОТОРОВОЙ О.С.

Оплата за жилищно-коммунальные услуги собственники жилых помещений Товарищества производят самостоятельно, Товарищество не является участником таких расчетов.

В Товариществе существовала практика частных обращений к бывшему главному бухгалтеру Провоторовой О. С. с просьбами внести денежные средства в оплату жилищно-коммунальных услуг.

Кроме расчетов за жилищно-коммунальные услуги жители обращались с просьбами произвести частные платежи и в другие организации, например, в детский сад.

Провоторова О.С. при этом выступала исключительно как частное лицо, документирование приема ею денежных средств в форме расписок или квитанций или иных документов не производилось.

Провоторова О.С. составляла реестры платежей за жилищно-коммунальные услуги, произведенных ею в таблицах Эксель. Руководством Товарищества получены данные банка о произведенных ею платежах.

Аудиторами произведена экспертиза с сопоставлением перечней платежей, составленных Провоторовой О.С. и данными банка.

Информация приведена в Приложениях № 7 и №8 к Отчету.

Анализ предоставленных Сводных перечней («Сводного перечня платежей, полученного от Банка» и «Сводного перечня платежей, полученного от бухгалтера») показал, что содержащиеся в них данные существенно отличаются перечнем квартир, за которые произведена оплата, а также суммами поступивших платежей внутри месяца при одинаковой общей сумме поступивших платежей за месяц. Следовательно, бывший бухгалтер, формируя «свой» сводный перечень (фальшивый) изменяла как суммы, так и номера квартир и нежилых помещений, не меняя при этом общую сумму поступлений за месяц.

Суммы платежей жильцов дробились Провоторова О.С., как мы предполагаем, для обхода требований законодательства по идентификации фактических плательщиков.

Банк, в соответствии с требованиями п. 1.1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" принимает платежи от физических лиц без идентификации плательщика до 15 000 руб. При платеже сумм свыше 15000 рублей Банк должен произвести идентификацию плательщика. У многих участников Товарищества ежемесячные коммунальные платежи превышают сумму 15000 рублей и для обхода требований законодательства суммы коммунальных услуг в квитанциях искусственно дробились, что позволяло Провоторовой О.С не проходить процедуру

идентификации (предъявление документа, удостоверяющего личность) при внесении платежей за жильцов.

Например:

Дата оплаты квитанции	Номер дома	Номер квартиры	Сумма платежа	Период
14.12.2011	52	9	2 808,14	сен.11
14.12.2011	52	9	13 546,76	сен.11
07.04.2011	52	1112	14 196,93	мар.11
08.06.2011	52	1112	16 265,00	май.11
29.12.2011	52	23	4 900,28	ноя.11
29.12.2011	52	23	14 942,54	ноя.11
31.01.2012	52	25	6 982,00	сен.11
31.01.2012	52	25	13 939,56	сен.11

При анализе платежных документов - квитанций на уплату коммунальных платежей установлено, что за период с 01.01.2011 по 30.09.2013 не был указан период в 64 квитанциях участников ТСЖ на общую сумму 529 829,68 руб., что создает трудности при идентификации оплаченного периода, а также создает правовые основания неуплаты задолженности участниками Товарищества. Информация о квитанциях без указания периода приведена в Приложениях к Отчету.

При отсутствии указания периода платежа в квитанциях возможно применение пункта 3 статьи 522 ГК РФ, согласно которого исполнение обязательства засчитывается в погашение обязательств по договору (при его наличии), срок исполнения которого наступил ранее, т.е. в отношении ранее образовавшейся задолженности. Данный вывод подтверждается выводами Федерального арбитражного суда Московского округа в постановлении от 21 февраля 2013 года по делу N А41-28898/10, а также Десятого арбитражного апелляционного суда в Постановлении от 27 мая 2013 г. по делу N А41-28898/10.

Проверкой выявлены многократные факты использования квитанций с повторяющимися периодами платежей, что создает трудности идентификации оплаченных и неоплаченных периодов.

Например:

Дата платеж	Номер дома	Номер квартиры	Сумма, руб.	Период
13.03.2013	52	7	8 558,00	январ.13
13.03.2013	52	7	8 558,00	январ.13
12.09.2013	52	7	5 453,89	июл.13
12.09.2013	52	7	7 573,71	июл.13
23.01.2013	52	8	10 427,82	дек.12
29.01.2013	52	8	10 427,82	дек.12
24.09.2013	52	15	7 970,03	июл.13
29.09.2013	52	15	14 971,49	июл.13
29.06.2011	52	4Н	4 851,09	май.11
29.06.2011	52	4Н	10 000,00	май.11
29.06.2011	52	4Н	10 000,00	май.11
29.06.2011	52	4Н	10 000,00	май.11

Оформление квитанций с указанием несоответствующего периода создает риск признания таких квитанций несоответствующим требованиям законодательства, возникновения споров на предмет оплаченных тех или иных периодов и риска невозможности выставления пени за несвоевременность уплаты коммунальных платежей.

В отдельных случаях в квитанциях на оплату от имени жильцов периоды, за которые вносились платежи, указаны с нарушением последовательности.

Так, коммунальные платежи по квартире № 21, дом 52 на общую сумму 112.782,28 руб. за периоды апрель - октябрь 2010 года, январь, март, май, июнь 2011 года были оплачены в течение одного дня 29.06.2011 г. десятью квитанциями. Также за эту дату был осуществлен один платеж без указания периода (БП). При этом не было осуществлено платежей за период ноябрь-декабрь 2010 года, февраль, апрель 2011 года.

Например:

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
29.06.2011	52	21	10 958,95	БП			131 507,34
29.06.2011	52	21	10 958,95	апр.10			
29.06.2011	52	21	10 958,95	май.10			
29.06.2011	52	21	10 958,95	июл.10			
29.06.2011	52	21	10 958,95	сен.10			
29.06.2011	52	21	10 958,95	окт.10			
29.06.2011	52	21	10 958,95	январ.11			
29.06.2011	52	21	10 958,95	мар.11			
29.06.2011	52	21	12 555,34	май.11			
29.06.2011	52	21	12 555,34	июн.11	112 782,28	143 918,12	162 643,18
13.06.2012	52	21	12 555,34	июл.11			
13.06.2012	52	21	12 555,34	авг.11			
13.06.2012	52	21	12 555,34	окт.11			
13.06.2012	52	21	12 555,34	январ.12			
13.06.2012	52	21	12 555,34	фев.12			
13.06.2012	52	21	12 555,34	май.12	75 332,04	150 638,88	237 950,02

Информация по результатам анализа последовательности платежей по квартирам, имеющим наибольшую задолженность, по имеющимся данным, приведена в Приложении №9 к Отчету.

Вследствие практики платежей с участием Провоторовой О.С., существует риск искажения сальдо расчетов по жилищно-коммунальным платежам собственников жилых помещений Товарищества.

В связи с этим жильцам, возможно, причинен ущерб как за счет неполного внесения их платежей так и за счет начисления пени. В Приложении № 10 к Отчету приведен пример расчета пени по платежам за квартиру 21 и 22, в доме 52 по имеющимся данным.

В связи с тем, что денежные средства передавались Провоторовой О.С. как частному лицу без документального оформления, перспективы взыскания с нее возможных убытков представляются сомнительными.

Рекомендуем провести сверку расчетов по уплате платежей собственников жилых помещений Товарищества и учесть результаты практики передачи денежных средств частному лицу Провоторовой О.С. без оформления документов в будущем.

Руководитель проекта

Иванова Е.Б.

Расходы 2011 год по месяцам

Приложение №1 к отчету ТСЖ "Альба"

Наименование поставщика/вид расходов	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	ИТОГО
Водоканал СПб	29 645,13	2 987,12	37 004,19	30 941,48	32 216,19	33 615,30	23 122,06	22 512,06	39 626,81	31 859,49	41 883,64	47 720,14	373 133,61
Электроэнергия ПСК	53 400,55	46 943,93	44 944,21	29 294,43	26 308,71	15 766,49	19 526,49	17 568,13	26 312,00	28 001,07	32 864,25	33 784,54	374 714,80
Теплоэнергия												502 685,15	502 685,15
ООО ОП "ДИНСТ" охрана	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	122 942,00	1 475 304,00
ООО "Элтом-Сервис" ТО УУТЭ	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00	40 800,00
Элтом - сервис поверка приборов УУТЭ									8 394,36				8 394,36
ООО "Содружество Гарант" сод-е и тек. ремонт внутридомовых инженерных систем общего назначения	8 237,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	126 350,00
ООО "ОТИС Лифт"	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	243 240,72
ООО "ИКЦ" "Техэксперт сервис". Периодическое тех освидетельствование лифтов			21 241,70										21 241,70
ОАО "Автопарк № 1 "Спецтранс" вывоз ТБО	5 194,03	12 985,07	15 582,09	10 388,06	12 985,07	7 791,04	10 388,06	13 303,32	12 365,57	7 419,34	9 892,46	12 365,57	130 659,68
ОАО МегаФон	3 898,73	4 935,48	4 917,72	6 801,89	4 264,66	4 330,60	4 441,16	4 289,68	4 301,48	4 431,07	4 286,94	4 300,37	55 199,78
ООО "Петербурггаз". Техобслуж-е и ремонт внутридомового газового оборудования	4 525,64	3 991,36	3 991,36	4 525,63	3 991,36	3 991,36	4 436,53	4 747,63	4 747,63	5 192,80	4 747,63	4 747,63	53 636,56
ООО "Интерконтакт" обслуживание ворот	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00	22 200,00
ООО "Интерконтакт" комплект дистанционного управления ворот и прочее оборудование						16 866,00						2 582,00	19 448,00
			77 376,50	5 140,00		8 066,00						14 800,00	105 382,50
ЗАО Линдстрем - услуги по уходу за предоставленными изделиями (коврики)	7 678,28	3 839,14	3 839,14	3 839,14	7 678,28	3 839,14	3 839,14	7 678,28	3 839,14	3 839,14	7 678,28	7 678,28	65 265,38
ОАО "ТКТ" кабельное телевидение	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	66 400,00
ООО Трубочист проверка техсостояния дымоходов	13 424,70			7 336,50					7 336,50			7 336,50	35 434,20
ООО "Союз Строй" обслуживание кровли, ремонт водосточных труб													336 767,07
ОАО ЛЭК "Телеком" журнал Гл книга	655,60	655,60	655,60	655,60	655,60	655,60	655,60	655,60	655,60	655,60	655,60	655,60	7 867,20
ООО "Крона" антигололедный реагент													-
	11 481,87		3 227,30								13 700,00		28 409,17
ООО "СантехСоюз" регулятор температуры и детали													-
							6 450,00			6 450,00			12 900,00
							5 148,00						5 148,00
ООО Электросбыт лампы КЛЛ													-
		2 769,00		2 208,00							4 726,00		9 703,00
ООО "Метер" термометр биметаллич-й, манометр													-
						5 208,00							5 208,00
ООО "ТехномашСтрой" услуги по предоставлению персонала для подключения кабеля											60 000,00		60 000,00
НОУДПО "Уч-метод. Инж.-тех. Центр" обучение персонала по эксплуатации электроустановок											3 300,00		3 300,00
ООО "Комфорт" чистка ковролина											4 200,00		4 200,00
ООО "Термо АБ" кабель и прочее+ электромонтажные работы											181 589,00		181 589,00
ООО "Лири" прочистка канализац. Сети и колодцев									33 158,00				33 158,00
ООО "СпецкомплектСтрой", ремонт мягкой кровли											88 901,20		88 901,20
ООО Производственная фирма АГОС ТО Авто.поз.сигн.								5 900,00					5 900,00
ООО Берилл, известняк							15 500,00						15 500,00
ЗАО Технические комплексы, ремонт газонокосилки						7 552,00							7 552,00
ИП Тележко О.В., бетонная полусфера и ее установка							6 218,00						6 218,00
ООО Андреас-Рент аренда техники		34 337,50											34 337,50
ООО "СПб Навес" салфетки		5 260,00											5 260,00
Начисления оплаты труда:	103 767,00	97 947,00	95 500,00	100 100,00	131 994,00	109 700,00	126 256,00	128 319,00	105 627,00	110 938,00	122 299,00	154 200,00	1 386 647,00
Страховые взносы	35 488,31	33 497,87	32 661,00	34 234,20	45 141,95	37 517,40	43 179,55	43 885,10	36 124,43	37 940,80	41 826,26	45 896,40	467 393,27
Хозрасходы (из подотчетных сумм)													99 098,40
Расходы по обслуживанию счета в банке	2 880,00	3 367,00	3 097,00	3 510,00	3 481,00	3 780,00	3 371,00	3 821,00	3 592,00	3 191,00	3 261,00	6 297,00	43 648,00
Уплата процентов банку за перечисление квартплаты	1 572,73	3 854,59	5 044,39	4 666,62	3 360,88	5 102,94	4 377,17	4 495,02	6 356,26	3 349,30	4 460,53	8 550,41	55 190,84
ВСЕГО за 2011 год	435 812,13	422 070,22	513 781,76	408 341,11	436 777,26	434 699,43	744 073,39	449 958,38	457 236,34	412 793,17	790 345,35	1 117 497,55	6 623 386,09

РАСЧЕТ СТОИМОСТИ СОДЕРЖАНИЯ 1 м.кв. помещений за 2011 год

Общая площадь квартир и нежилых помещений, кв.м:

52	5 423,8
54	774,9
56	4 248,4
Всего:	10 447,1
Квартиры	9 449,6
Офисы	997,5

Общая сумма расходов за 2011 год:

6623386,09 руб.
Сумма расходов, приходящаяся на
1 кв метр общей площади квартир и
нежилых помещений в год
633,99 руб.

Общая площадь дома, кв. м:

52	5 849,3
54	909,0
56	4 702,5

Всего: 11 460,8Взносы на содержание общего
имущества, руб.

		этаж	номер	Владелец	площадь, м.кв.		тических рад	начислено по тарифу	
31	3-я линия, д. 52	1	2Н лит А	ЗАО "Агентство Прайм"	227,1	Частная	143979,76	156008,62	12028,86
32	3-я линия, д. 52	1	4Н лит А	Кошутин Алексей Геннадьевич	199,8	Общая долевая	126671,76	137254,61	10582,85
	Пирогов Александр Евгеньевич			199,8	Общая долевая	126671,76	137254,61	10582,85	
									0
41	3-я линия, д. 54	1	2Н лит А	Барашков Михаил Викторович	35,1	Общая долевая	22253,147	24112,3	1859,153
	3-я линия, д. 54			Клямко Елена Георгиевна	70,2	Общая долевая	44506,294	48224,59	3718,296
									0
77	3-я линия, д. 56		1Н лит А	Бут Алла Юрьевна	265,5	Частная	168325,09	182387,88	14062,79
ИТОГО					997,50		632 407,81	685 242,61	52834,8

РАСХОДЫ по видам за 2012 год по месяцам

Наименование поставщика/вид расходов	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	ИТОГО
Водоканал СПб	49 290,97	7 596,87	33 130,85	36 036,15	34 587,43	28 231,23	23 180,12	28 823,29	30 864,46	46 201,32	33 479,14	33 545,32	384 967,15
Электроэнергия ПСК												389 187,84	389 187,84
Теплоэнергия												473 718,92	473 718,92
ООО ОП "ДИНСТ" охрана	122 942,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	1 637 642,00
ООО "Элтом-Сервис" ТО УУТЭ	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00	43 200,00
Элтом - сервис поверка приборов УУТЭ								39 576,95					39 576,95
ООО "Содружество" содержание и текущий ремонт инжен. Систем общего назначения				10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	96 637,50
ООО "Содружество Гарант" сод-е и тек. ремонт внутридомовых инженерных систем общего назначения	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50									42 950,00
ООО "ОТИС Лифт"	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	20 270,06	27 202,80	21 425,52	251 328,92
ООО "ИКЦ "Техэксперт сервис" . Периодическое тех освидетельствование лифтов			21 241,70										21 241,70
ОАО "Автотарк № 1 "Спецтранс" вывоз ТБО	9 892,46	9 892,46	12 365,57	9 892,46	9 892,46	9 892,46	9 892,46	12 365,57	11 208,70	10 769,95	11 647,45	14 559,31	132 271,31
ОАО МегаФон	4 255,93	4 316,29	4 280,71	4 303,31	4 546,72	4 420,94	4 438,93	4 402,25	4 354,36	4 366,59	4 531,48	4 536,56	52 754,07
ООО "ПетербургГаз". Техобслуж-е и ремонт внутридомового газового оборудования	5 281,91	4 747,63	4 747,63	5 281,90	4 747,63	4 747,63	5 192,80	6 091,63	5 503,90	5 949,07	5 494,16	5 494,16	63 280,05
ООО "Интерконтакт" обслуживание ворот, комплект дистанционного управления ворот и прочее оборудование	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	25 200,00
ЗАО Линдстрем - услуги по уходу за предоставленными изделиями (коврики)	3 839,14	7 678,28	3 839,14	3 839,14	7 985,08	3 992,54	3 992,54	7 985,08	3 992,54	3 992,54	7 985,08	3 992,54	63 113,64
ОАО "ТКТ" кабельное телевидение	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	67 200,00
ООО Трубочист проверка технического состояния дымоходов													-
									14 245,00				14 245,00
ООО "Союз Строй" обслуживание кровли, ремонт водосточных труб													-
ООО ИЦ Эксперт журнал Гл.книга			21 500,00										21 500,00
ВЕКПРО обслуживание 1:С			6 690,00	1 950,00			761,20		1 522,40		2 283,60		4 567,20
ООО "Крона" антигололедный реагент			3 300,00									8 500,00	11 800,00
ООО "Элита - Петербург" датчик температуры												1 710,02	1 710,02
ООО "Измерительная и регулирующая техника-Северо-запад" клапан												23 069,00	23 069,00
ООО "Вектор" частичный ремонт фасада											21 600,00		21 600,00
ОАО "Лесбумстройснаб" за метлу берез.											2 580,00		2 580,00
ООО "Тибет" отделочные работы, фасадные работы и аналогичн.						148 416,00	87 722,00						236 138,00
ООО "Студия"- ремонт детской площадки									125 234,00				125 234,00
ЗАО ТД "Восток-Сервис" Куртка "Атлантик"										2 647,00			2 647,00
ООО "Сакура" консалтинг. По озеленению территории									5 500,00				5 500,00
ООО "Комплект" кран шаровый							4 450,00		4 600,00				9 050,00
ООО "СантехСоюз" регулятор температуры и детали							4 450,00			8 556,00			13 006,00
ООО Электросбыт лампы КЛЛ										5 200,00	2 340,00		7 540,00
ООО "Метер" термометр биметаллич. манометр							848,00						848,00
ООО Вавилон" контейнер 6 м.куб. с доставкой в сумме 2300,00							47 730,00						47 730,00
ЗАО "Фарт" удобрения					10 846,95								10 846,95
ЗАО "Юлмарт" процессоры, модули памяти					10 070,00								10 070,00
ООО "Минимакс" лампа КЛЛ				9 282,00									9 282,00
ООО "АТИС-Проф" дверь КВЕ					16 651,00								16 651,00
ООО "Технология газовой безопасности" настройка газоанализатора					2 420,00								2 420,00
ИП Козленко А.П. услуги							4 250,00						4 250,00
Начисления оплаты труда:	108 888,00	105 700,00	105 700,00	105 700,00	127 008,00	115 700,00	144 900,00	132 839,00	122 067,00	105 700,00	105 700,00	153 938,00	1 433 840,00
Страховые взносы	32 884,18	31 921,40	31 921,40	31 921,40	38 356,42	34 248,40	41 694,60	39 333,96	35 478,23	31 921,40	31 921,40	38 703,28	420 306,07
Хозрасходы (из подотчетных сумм)												36 952,66	36 952,66
												86 706,39	86 706,39
Расходы по обслуживанию счета в банке	556,00	2 766,00	1 574,00	1 462,00	1 595,00	1 595,00	1 449,00	1 362,00	1 541,00	1 541,00	1 336,00	2 016,00	18 793,00
Уплата процентов банку за перечисление квартплаты	3 104,15	4 049,17	5 899,33	5 670,17	4 173,69	6 570,51	2 655,87	3 679,03	4 101,13	4 397,56	5 767,41	4 568,24	54 636,26
ВСЕГО	383 242,30	358 675,66	436 197,89	406 083,59	452 887,94	585 552,27	519 885,08	456 466,32	550 220,28	415 079,99	421 322,42	1 479 263,86	6 464 877,60

РАСЧЕТ СТОИМОСТИ СОДЕРЖАНИЯ 1 м.кв. помещений за 2012 год

Общая площадь квартир и нежилых помещений, кв.м:

52	5 423,8
54	774,9
56	4 248,4
Всего:	10 447,1
Квартиры	9 449,6
Офисы	997,5

Общая сумма расходов за 2012 год:

6464877,60 руб.

Сумма расходов, приходящаяся на 1 кв метр общей площади квартир и нежилых помещений, в год:

618,82 руб.

Общая площадь дома, кв. м:

52	5 849,3
54	909,0
56	4 702,5

в месяц:

51,57 руб.**Всего:** **11 460,8****Взносы на содержание общего имущества, руб.**

	Адрес	этаж	номер	Владелец	площадь, м.кв.	из фактических расходов	начислено по тарифу	разница
31	3-я линия, д. 52	1	2Н лит А	ЗАО "Агентство Прайм"	227,1	140534,091	163293,98	22759,89
32	3-я линия, д. 52	1	4Н лит А	Кошутин Алексей Геннадьевич	199,8	123640,297	143664,19	20023,89
	Пирогов Александр Евгеньевич			199,8	123640,297	143664,19	20023,89	
41	3-я линия, д. 54	1	2Н лит А	Барашков Михаил Викторович	35,1	21720,5927	25238,3	3517,70732
	3-я линия, д. 54			Клямко Елена Георгиевна	70,2	43441,1854	50476,61	7035,42465
77	3-я линия, д. 56		1Н лит А	Бут Алла Юрьевна	265,5	164296,791	190905,12	26608,3292
				ИТОГО	997,50	617 273,25	717 242,39	99 969,14

Расходы 2013 год по месяцам

Наименование поставщика/вид расходов		01	02	03	04	05	06	07	08	ИТОГО
ООО "Рекана Трейдинг" расценка смена			76 880,00							76 880,00
Водоотведение	жилье	17 183,03	14 816,93	13 886,44	14 639,69	12 264,74	13 812,18	12 975,05	13 728,47	113 306,53
	проч. потр.	4 125,03	3 928,02	4 179,68	4 271,77	4 262,53	4 125,03	4 512,48	4 495,82	33 900,36
	жилье	17 183,03	14 816,93	13 886,44	14 639,69	10 713,92	12 725,54	11 687,13		95 652,68
	проч. потр.	1 710,12	1 544,62	1 710,12	1 654,95	1 710,12	1 654,95	1 790,59		11 775,47
ГУП Водоканал СПб										
ОАО "Пенпромгаз" ТО газоанализатора										2 387,88
ООО "Альпига" уход за растениями					24 656,69					24 656,69
ЗАО "Центр метрологии, испытаний и охраны труда" Калибровка манометра								870,84		870,84
ООО "Элтом -Сервис" поверка приборов узла учета теплосн.								10 740,02		10 740,02
							16 400,80			16 400,80
ОАО "Электромонтаж-55" УПНР - 426 за электроизмерительные работы							9 700,81			9 700,81
ООО "О.С.Б.-ТЕХНО" монтаж противопожарной сигн.					99 542,00					99 542,00
ФБУ Гос.рег.центр стандарт. И метрол." поверка счетчика гор и хол воды					1 522,20					1 522,20
ООО "Актив" конс. Услуги				3 500,00						3 500,00
ООО "Интерконтакт" ремонт вентилятора, Ремонт HDD			4 920,00			3 320,00				8 240,00
			4 460,00			1 980,00				6 440,00
ТО ворот		2 180,00	2 180,00	2 180,00	2 180,00	2 180,00	2 180,00	2 180,00	2 180,00	17 440,00
ООО "СПБ-КРОНА" соль техническая			8 500,00							8 500,00
НОУДПО "Уч.метод. Инж.-Тех. Центр" обучение персонала по эксплуатации электроустановок"				3 300,00						3 300,00
ООО "Флагман" выполненные работы			17 731,00							17 731,00
ООО "Квартал-С" программа бух-я				16 800,00						16 800,00
ООО "ТИОН" песочница							11 560,00			11 560,00
ВЕКПРО обслуживание Т.С					1 950,00					1 950,00
ООО Трубочист проверка технического состояния дымоходов							15 442,00			15 442,00
										-
										-
ОАО "ТЭК-1" теплоснабжения, по адресам										-
д. 54 офис:		3 395,75	3 301,75	4 218,24	2 667,25	458,25	646,25	662,11	581,04	15 930,64
д. 56 офис Бут А.Ю. медцентр		9 035,72	8 659,73	11 393,47	7 273,23	1 316,00	1 292,50	1 135,05	1 324,23	41 339,93
д. 52 офис 1 Прайм		5 980,74	5 733,99	7 578,73	4 840,99	775,50	1 292,50	1 135,05	1 324,23	28 661,73
д. 52 корп. 2,3 (гостиница)		7 966,48	7 566,97	9 975,72	6 297,96	1 104,49	1 962,25	1 824,20	1 783,65	38 481,74
лестничные клетки		7 637,49	7 461,24	9 517,47	6 074,73	1 339,50				32 030,43
гараж (перевыделяется)		24 592,69	23 417,69	30 937,66	19 681,20	4 100,74				102 723,98
ОАО "ПСК" э/энергия, по адресам:										-
д. 52,54										-
аварийное освещение теплоула №1 дог. 2-669		4 339,17	3 341,25	3 195,72	2 373,28	2 154,88	1 720,16	2 360,52	2 296,53	21 781,51
Прайм № 2 дог. 2-9490		6 774,49	6 211,73	7 106,71	6 160,72	4 548,23	3 400,30	5 060,14	2 859,58	42 121,90
лестничные клетки № 3		14 404,50	11 936,43	12 292,83	6 787,04	3 205,28	2 206,88	2 938,80	2 881,92	56 653,68
офис ТСЖ		140,99	169,08	188,78	252,84	168,73	215,72	455,83	333,62	1 925,59
д. 56										-
офис 56 № 1 дог. 2-9495 Бут А.Ю.		12 427,92	10 354,11	12 595,91	7 389,30	3 466,19	2 391,19	3 600,64	3 544,14	55 769,40
авар.осв.лифт № 2 дог. 2-9497		11 712,48	11 421,28	6 784,96	3 848,00	3 292,64	2 435,66	3 675,87	3 493,38	46 664,29
общедомовые нужды № 3 дог. 2-9496		5 932,16	4 276,48	5 004,48	3 858,40	3 280,16	2 429,44	3 457,83	3 225,57	31 464,52
ООО "Петербурггаз" авар-е обслуж. И ТО наружного газопровода		6 055,44	5 284,16	5 521,16	6 055,43	5 521,16	5 521,16	5 966,33	6 865,16	46 790,00
ООО Содружество содерж. Инжен.систем общего назначения		10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	10 737,50	85 900,00
ТО УУТЭ		3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 800,00	30 400,00
Мегафон		4 433,85	4 488,72	4 512,91	4 527,07	4 507,60	4 516,45	4 553,62	4 475,74	36 015,96
ОАО "ТКТ" кабельное телевидение		5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	44 800,00
ООО "ОТИС Лифт" ТО лифтов		21 425,52	21 425,52	21 425,52	21 425,52	21 425,52	21 425,52	20 512,97	18 770,81	167 836,90
ООО ИКЦ "техэкспертсервис" - техосвидетельствование лифтов				21 241,70						21 241,70
ЗАО Линдстрем - услуги по уходу за предоставленными изделиями (коврики)		3 992,54	7 985,08	3 685,42	3 992,54	8 291,88	4 145,94	4 145,94	8 291,88	44 531,22
ОАО "Авотпарк № 1 "Спецтранс" вывоз ТБО		17 471,17	11 647,45	11 647,45	8 735,59	14 559,31	14 559,31	8 735,59	14 559,31	101 915,18
ООО ОП ДИНСТ охрана		137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	137 700,00	1 101 600,00
ООО "О.С.Б.-ТЕХНО" за ТО системы ПС		5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	40 000,00
Оплата труда АХР										-
Начисление (часть, относимая в состав расходов)		84 229,00	85 750,00	105 700,00	111 700,00	137 277,00	123 000,00	147 405,00	96 636,00	891 697,00
Страховые взносы		25 437,16	25 896,50	31 921,40	33 733,40	41 457,65	37 146,00	44 516,31	29 184,07	269 292,50
Больничный за счет работодателя			2 881,63							2 881,63
Расходы по обслуживанию счета в банке										-
ОСБ			3 048,00	1 906,00	2 106,00	2 915,00	2 006,00	1 515,00	790,00	14 286,00
Балтийский банк							250,00	250,00	250,00	750,00
Хозрасходы (из подотчетных сумм)									14 799,33	14 799,33
									18 787,12	18 787,12
ВСЕГО:		482 603,97	584 873,79	550 542,42	597 675,00	464 434,52	485 389,94	471 500,41	420 299,10	4 057 319,16

РАСЧЕТ СООТВЕТСТВИЯ СУММ ВЗНОСОВ ЧЛЕНОВ ТСЖ ТЕКУЩИМ ПОТРЕБНОСТЯМ ТОВАРИЩЕСТВА ЗА 2013 ГОД

Дом №	Номер помещения	Владелец	S, м.кв.	Расчет тарифа взносов исходя из фактич-х расходов за 8 мес. 2013г.			Взносы на содержание общего имущества, руб.				
				общие (276,27 за кв.м.)	вооснаб-жение офисов	прямые	Следовало начислить за 8 месяцев 2013 года*			Фактически начислено за 8 мес. 2013 г.	разница
							из фактически произведенных расходов	в фонды накопления средств на текущий и капитальный ремонт	ИТОГО		
52	2Н лит А	ЗАО "Агентство Прайм"	227,1	62740,92	10398,98	70783,63	143923,53	21619,92	165543,45	137720	-27823,45
52	4Н лит А	Кошутин Алексей Геннадьевич	199,8	55198,75	9148,90	19240,87	83588,52	19020,96	102609,48	85741,88	-16867,60
		Гирогов Александр Евгеньевич	199,8	55198,75	9148,90	19240,87	83588,52	19020,96	102609,48	85741,88	-16867,60
54	2Н лит А	Барашков Михаил Викторович	35,1	9697,08	1607,24	5310,21	16614,53	3341,52	19956,05	15551,52	-4404,53
		Клячко Елена Георгиевна	70,2	19394,15	3214,48	10620,43	33229,06	6683,04	39912,10	31103,04	-8809,06
56	1Н лит А	Бут Алла Юрьевна	265,5	73349,69	12157,326	97109,33	182616,34	25275,60	207891,94	143207,6	-64684,34
ИТОГО			997,50	275 579,33	45 675,83	222 305,34	543 560,50	94 962,00	638522,50	499 065,92	-139456,58

Приложение № 7 к Отчету по результатам проверки ТСЖ «Альба»

Фрагменты сводного перечня, полученного от бывшего бухгалтера (фальшивый)

Январь

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
11.01.2013	56	1Н	9 671,06
31.01.2013	56	1Н	550,25
31.01.2013	52	25	12 263,88
			22 485,19

Фрагменты сводного перечня, полученного от банка (достоверный)

(таб. 1)

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
11.01.2013	56	1Н	11 982,02
31.01.2013	52	25	45,38
31.01.2013	52	5	10 457,79
			22 485,19

Февраль 2013

(таб. 2)

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
05.02.2013	52	14	8 671,87
05.02.2013	52	14	6 454,46
05.02.2013	52	4Н	10 041,95
05.02.2013	52	4Н	13 906,08
14.02.2013	52	4Н	10 041,95
14.02.2013	52	4Н	13 906,08
14.02.2013	56	9	6 316,62
20.02.2013	56	19	6 855,99
25.02.2013	54	4	4 649,58
27.02.2013	54	6	5 357,74
27.02.2013	54	6	5 357,74
27.02.2013	54	6	5 357,74
27.02.2013	54	6	5 357,74
27.02.2013	54	4	6 724,15
27.02.2013	56	5.8	12 039,94
27.02.2013	56	5.8	12 039,94
			133 079,57

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
05.02.2013	52	23	4 900,28
05.02.2013	52	23	4 900,28
05.02.2013	52	23	14 942,54
05.02.2013	52	23	14 942,54
14.02.2013	52	25	8 703,06
14.02.2013	52	25	12 218,50
14.02.2013	56	9	5 513,47
20.02.2013	56	19	5 984,26
25.02.2013	54	4	5 369,73
27.02.2013	54	6	4 676,51
27.02.2013	54	6	4 676,51
27.02.2013	54	6	4 676,51
27.02.2013	54	6	4 676,51
27.02.2013	56	4	11 394,10
27.02.2013	56	4	14 995,69
27.02.2013	56	5.8	10 509,08
			133 079,57

Март 2013

(таб. 3)

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
04.03.2013	52	10	10 242,04
04.03.2013	52	10	10 242,04
04.03.2013	52	10	10 242,04
04.03.2013	52	5	10 457,79
04.03.2013	52	5	10 457,79
04.03.2013	52	5	10 457,79
04.03.2013	54	2Н	6 310,63
04.03.2013	56	4	6 724,15
04.03.2013	56	5.8	12 039,94
06.03.2013	56	17	6 879,96
06.03.2013	56	17	6 879,96
06.03.2013	56	17	6 879,96
06.03.2013	56	17	6 879,96
06.03.2013	52	28	13 214,57
06.03.2013	52	29	4 320,95
06.03.2013	56	20	7 185,61
06.03.2013	52	28	13 214,57
06.03.2013	52	28	13 214,57
06.03.2013	52	28	13 214,57
06.03.2013	52	28	13 214,57
06.03.2013	52	29	4 320,95
06.03.2013	52	29	4 320,95
06.03.2013	54	2Н	6 310,63
06.03.2013	54	2Н	6 310,63

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
04.03.2013	52	9	4 038,92
04.03.2013	52	9	4 038,92
04.03.2013	52	9	4 038,92
04.03.2013	52	9	12 315,98
04.03.2013	52	9	12 315,98
04.03.2013	52	9	12 315,98
04.03.2013	52	9	12 315,98
04.03.2013	54	4	5 369,73
04.03.2013	56	14	4 021,30
04.03.2013	56	14	4 021,30
06.03.2013	52	21	12 555,34
06.03.2013	52	21	12 555,34
06.03.2013	52	21	12 555,34
06.03.2013	52	21	12 555,34
06.03.2013	52	21	12 555,34
06.03.2013	52	21	12 555,34
06.03.2013	52	21	12 555,34
06.03.2013	52	22	6 562,34
06.03.2013	52	22	6 562,34
06.03.2013	52	22	6 562,34
06.03.2013	52	22	6 562,34
06.03.2013	52	22	6 562,34
06.03.2013	52	22	6 562,34
06.03.2013	52	22	6 562,34
06.03.2013	52	25	8 657,68

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
06.03.2013	56	10	6 700,17
06.03.2013	56	10	6 700,17
06.03.2013	56	10	6 700,17
06.03.2013	56	10	6 700,17
09.03.2013	52	6	7 904,77
09.03.2013	52	6	7 904,77
09.03.2013	52	8	10 427,82
09.03.2013	52	4	8 797,72
09.03.2013	52	1112	4 016,72
09.03.2013	52	1112	12 248,28
09.03.2013	52	1Н	12 985,23
09.03.2013	52	1Н	14 173,32
09.03.2013	54	4	5 369,73
09.03.2013	52	15	7 832,85
09.03.2013	52	15	7 832,85
09.03.2013	52	15	7 832,85
09.03.2013	52	15	7 832,85
09.03.2013	52	15	7 832,85
09.03.2013	56	15	6 933,90
09.03.2013	56	30	7 041,78
09.03.2013	56	30	7 041,78
09.03.2013	56	30	7 041,78
13.03.2013	52	16	11 902,10
13.03.2013	52	4	8 797,72
13.03.2013	56	27	6 999,82
13.03.2013	56	34	8 713,82
14.03.2013	56	27	6 999,82
18.03.2013	52	15	7 832,85
18.03.2013	52	4Н	11 988,00
18.03.2013	52	4Н	11 960,03
18.03.2013	52	15	7 832,85
18.03.2013	56	23	9 169,29
19.03.2013	52	15	7 832,85
19.03.2013	52	15	6 316,62
19.03.2013	52	3	8 318,28
19.03.2013	56	23	9 169,29
26.03.2013	54	2Н	6310,63
26.03.2013	54	2Н	6310,63
26.03.2013	54	2Н	6310,63
26.03.2013	54	2Н	6310,63
26.03.2013	54	2Н	6310,63
		Итого:	546 775,64

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
06.03.2013	52	25	8 657,68
06.03.2013	52	25	12 263,88
06.03.2013	52	25	12 263,88
06.03.2013	52	25	12 263,88
09.03.2013	52	6	6 769,24
09.03.2013	52	6	6 899,69
09.03.2013	52	8	9 101,94
09.03.2013	52	9	13 218,33
09.03.2013	52	9	14 275,40
09.03.2013	52	9	14 275,40
09.03.2013	52	9	14 275,40
09.03.2013	52	9	14 275,40
09.03.2013	52	9	14 275,40
09.03.2013	54	4	4 686,98
09.03.2013	56	1Н	13 888,31
09.03.2013	56	10	6 700,17
09.03.2013	56	10	6 700,17
09.03.2013	56	15	6 052,27
09.03.2013	56	17	6 879,96
09.03.2013	56	28	6 151,65
09.03.2013	56	30	5 655,62
09.03.2013	56	30	6 146,42
09.03.2013	56	30	6 146,42
09.03.2013	56	30	6 146,42
13.03.2013	52	25	10 448,56
13.03.2013	52	25	10 473,00
13.03.2013	56	33	6 826,03
13.03.2013	56	9	6 316,62
14.03.2013	56	13	4 446,81
18.03.2013	52	21	12 555,34
18.03.2013	52	21	12 555,34
18.03.2013	52	22	6 562,34
18.03.2013	52	22	6 562,34
18.03.2013	52	3	8 318,28
19.03.2013	52	6	7 904,77
19.03.2013	56	12	343,79
19.03.2013	56	12	6 316,62
19.03.2013	56	12	6 316,62
26.03.2013	54	7	4 770,43
26.03.2013	54	8	5 345,76
26.03.2013	54	13	4 446,81
26.03.2013	54	17	6 879,96
26.03.2013	54	17	6 879,96
		Итого:	546 775,94

Июнь 2013 г.

(таб. 4)

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
17.06.2013	54	6	4 676,51
17.06.2013	54	4	5 122,04
17.06.2013	54	4	5 369,73
17.06.2013	54	4	5 369,73
24.06.2013	52	10	10 242,04
24.06.2013	52	10	10 242,04
24.06.2013	52	26	6 454,46
24.06.2013	52	26	6 454,46
24.06.2013	52	26	6 454,46
24.06.2013	52	6	7 904,77
24.06.2013	56	29	13 437,28
24.06.2013	56	12	6 316,62
24.06.2013	56	12	6 316,62
24.06.2013	56	12	6 316,62
24.06.2013	56	12	6 316,62
24.06.2013	56	15	6 933,90
24.06.2013	56	15	6 933,90
25.06.2013	56	17	6 879,96
25.06.2013	56	17	6 879,96

Дата перевода	Номер дома	Номер квартиры	Сумма
17.06.2013	52	6	7 904,77
17.06.2013	56	9	6 316,62
17.06.2013	56	9	6 316,62
24.06.2013	52	26	6 454,46
24.06.2013	52	9	12 315,98
24.06.2013	52	9	12 315,98
24.06.2013	52	9	12 315,98
24.06.2013	52	9	12 315,98
24.06.2013	52	9	12 315,98
24.06.2013	56	29	13 525,44
24.06.2013	56	4	6 724,15
24.06.2013	56	5,8	12 039,94
25.06.2013	52	21	7 810,46
25.06.2013	52	28	12 534,24
25.06.2013	52	28	12 751,38
25.06.2013	52	29	4 393,68
25.06.2013	52	29	4 464,69
25.06.2013	56	1Н	10 000,00
25.06.2013	56	1Н	10 000,00

25.06.2013	56	17	6 435,63
25.06.2013	54	3	4 740,46
25.06.2013	54	3	4 740,46
25.06.2013	54	2H	4 417,44
25.06.2013	54	2H	4 417,44
25.06.2013	54	2H	4 417,44
25.06.2013	54	2H	4 417,44
25.06.2013	52	2	8 246,37
25.06.2013	52	2	8 246,37
25.06.2013	52	2	8 246,37
25.06.2013	52	2	8 246,37
25.06.2013	52	26	6 454,46
25.06.2013	52	26	6 454,46
25.06.2013	56	34	8 713,82
26.06.2013	56	13	4 446,81
26.06.2013	56	13	4 446,81
26.06.2013	56	13	4 446,81
26.06.2013	56	13	4 446,81
26.06.2013	56	13	4 446,81
26.06.2013	54	5	4 752,45
26.06.2013	54	5	4 752,45
26.06.2013	54	5	4 752,45
26.06.2013	54	5	4 752,45
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	54	3	4 740,46
26.06.2013	56	6	6 016,32
26.06.2013	52	3	8 318,28
26.06.2013	52	3	8 318,28
26.06.2013	52	3	8 318,28
26.06.2013	52	14	8 671,87
26.06.2013	52	14	8 671,87
26.06.2013	52	14	8 671,87
26.06.2013	56	6	6 262,69
26.06.2013	56	6	6 262,69
26.06.2013	54	7	4 770,43
26.06.2013	54	8	5 345,76
27.06.2013	52	21	10 752,75
27.06.2013	56	10	6 700,17
27.06.2013	56	10	6 700,17
27.06.2013	56	10	6 700,17
27.06.2013	56	23	9 169,29
27.06.2013	56	23	9 169,29
			435 544,42

25.06.2013	56	1H	10 000,00
25.06.2013	56	1H	10 000,00
25.06.2013	56	1H	10 000,00
25.06.2013	56	1H	10 000,00
26.06.2013	52	28	13 214,57
26.06.2013	52	28	13 214,57
26.06.2013	52	28	13 214,57
26.06.2013	52	28	13 214,57
26.06.2013	52	28	13 214,57
26.06.2013	52	28	13 214,57
26.06.2013	52	28	13 214,57
26.06.2013	52	28	13 214,57
26.06.2013	52	29	4 320,95
26.06.2013	52	29	4 320,95
26.06.2013	52	29	4 320,95
26.06.2013	52	29	4 320,95
26.06.2013	52	29	4 320,95
26.06.2013	52	29	4 320,95
26.06.2013	52	29	4 320,95
26.06.2013	52	29	4 320,95
26.06.2013	525	29	4 320,95
26.06.2013	56	6	5 716,65
27.06.2013	52	21	11 663,66
27.06.2013	56	4	6 724,15
27.06.2013	56	4	6 724,15
27.06.2013	56	5,8	12 039,94
27.06.2013	56	5,8	12 039,94
			435 544,52

Приложение № 8 к Отчету по результатам проверки ТСЖ «Альба»

Перечень квитанций без указания периода начисления коммунальных платежей

№ п/п	Дата	Дом	Квартира (офис)	Сумма (руб.)
1	06.05.2011	52	1	6 952,00
2	06.06.2011	52	2	7 197,86
3	25.07.2011	52	4	7 679,11
4	08.06.2011	52	5	9 128,10
5	06.06.2011	52	7	7 469,87
6	24.06.2013	52	9	12 315,98
7	24.06.2013	52	9	12 315,98
8	24.06.2013	52	9	12 315,98
9	24.06.2013	52	9	12 315,98
10	24.06.2013	52	9	12 315,98
11	18.05.2011	52	1112	14 196,93
12	06.05.2011	52	15	6 836,91
13	06.06.2011	52	16	10 388,77
14	12.05.2011	52	23	7 319,84
15	12.05.2011	52	23	10 000,00
16	12.05.2011	52	23	10 000,00
17	12.05.2011	52	23	10 000,00
18	06.09.2011	52	23	10 000,00
19	06.09.2011	52	23	10 000,00
20	06.09.2011	52	23	10 000,00
21	06.09.2011	52	23	10 000,00
22	06.09.2011	52	23	10 000,00
23	17.01.2011	52	25	10 000,00
24	17.01.2011	52	25	10 000,00
25	17.01.2011	52	25	10 000,00
26	11.08.2011	52	26	5 633,79
27	21.01.2011	52	2H	10 000,00
28	21.01.2011	52	2H	10 903,06
29	21.01.2011	52	2H	10 903,06
30	21.01.2011	52	2H	10 903,06
31	28.02.2011	52	4H	10 000,00
32	27.04.2011	52	4H	10 000,00
33	27.04.2011	52	4H	10 903,06
34	08.09.2011	54	3	4 137,72
35	03.05.2011	54	4	4 686,98
36	06.10.2011	54	5	4 148,18
37	25.05.2011	54	6	4 676,51
38	03.05.2011	54	2H	5 508,24
39	11.01.2012	56	1	5 900,57
40	31.08.2012	56	4	1 647,87
41	06.07.2011	56	6	5 466,40
42	06.05.2011	56	7	5 863,95
43	06.06.2011	56	9	5 513,47
44	08.09.2011	56	12	5 513,47
45	06.05.2011	56	13	3 881,40
46	11.11.2011	56	17	6 005,19
47	28.03.2012	56	18	6 261,51
48	12.07.2011	56	19	5 984,26
49	23.06.2011	56	21	5 984,26
50	08.06.2011	56	25	5 853,49
51	06.06.2011	56	27	6 109,81
52	04.08.2011	56	28	6 151,65
53	04.08.2011	56	29	5 979,03
54	04.08.2011	56	29	6 850,00
55	20.06.2011	56	30	6 146,42
56	03.05.2011	56	33	5 958,11
57	08.06.2011	56	34	7 605,87
58	08.02.2011	56	1H	10 000,00
59	08.02.2011	56	1H	10 000,00
60	28.04.2011	56	1H	10 000,00
61	28.04.2011	56	1H	10 000,00
62	28.04.2011	56	1H	10 000,00
63	28.04.2011	56	1H	10 000,00
64	28.04.2011	56	1H	10 000,00
Итого:				529 829,68

Анализ последовательности платежей по квартирам, имеющим наибольшую задолженность

Ниже рассмотрена последовательность платежей по квартирам, владельцы которых имеют наибольшую задолженность на основе просмотренных квитанций и сводных ведомостей платежей банка.

1) Квартира 10 в доме 52

Нарушение последовательности платежей: пропущены периоды: август, сентябрь, октябрь, ноябрь 2011 г., апрель, май, июнь, июль, август, сентябрь 12, январь, март, май, июнь, июль, август, сентябрь 2013 г.

Наличие платежей без периода: 5 платежей по 8500 руб.

(таб. 1)

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
06.05.2011	52	10	8 939,77	фев.11			8939,779
12.07.2011	52	10	8 939,77	мар.11			
12.07.2011	52	10	10 242,04	май.11			
12.07.2011	52	10	10 242,04	июн.11			
02.11.2011	52	10	10 242,04	июл.11	48 605,66	117 401,46	77 735,58
03.04.2012	52	10	10 242,04	дек.11			
03.04.2012	52	10	10 242,04	январ.12			
03.04.2012	52	10	10 242,04	фев.12			
01.06.2012	52	10	10 242,04	мар.12	40 968,16	122 883,94	159 651,36
01.04.2013	52	10	10 242,04	мар.13			
01.04.2013	52	10	10 242,04	окт.12			
01.04.2013	52	10	10 242,04	ноя.12			
01.04.2013	52	10	10 242,04	дек.12			
24.06.2013	52	10	10 242,04	фев.13			
03.07.2013	52	10	9 294,91	май.13			
03.07.2013	52	10	9 629,09	апр.13			
03.07.2013	52	10	9 711,33	мар.13			
31.08.2013	52	10	8 500,00	НК			
31.08.2013	52	10	8 500,00	НК			
31.08.2013	52	10	8 500,00	НК			
31.08.2013	52	10	8 500,00	НК			
31.08.2013	52	10	8 500,00	НК	122 345,53	82 518,93	119 824,76
			211 919,35		211 919,35	322 804,33	

2) Квартира 17 в доме 52

Несвоевременность оплаты: 29.07.2011 г. за данную квартиру было внесено 44 платежа на общую сумму 227 279,93 руб. Оплата задолженности по коммунальным платежам, начисленная с 01.01.08 по 06.07.11 г. осуществлялась в один день – 29.07.2011 г. Больше платежей не осуществлялось. На 30.09.2013 года образовалась задолженность по коммунальным услугам в сумме 168 750,06 руб.

Таблица оплаты Головиной В.В. задолженности 29.07.2011

(таб. 2)

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
29.07.2011	52	17	2 741,68	январ.08			191 802,95
29.07.2011	52	17	3 116,43	фев.08			
29.07.2011	52	17	3 301,58	июль.07			
29.07.2011	52	17	3 420,29	авг.08			

29.07.2011	52	17	3 508,49	сен.07			
29.07.2011	52	17	3 569,95	июл.08			
29.07.2011	52	17	3 699,44	мар.08			
29.07.2011	52	17	3 755,32	июн.08			
29.07.2011	52	17	4 348,06	май.08			
29.07.2011	52	17	4 767,54	апр.08			
29.07.2011	52	17	5 011,99	янв.09			
29.07.2011	52	17	5 157,31	фев.09			
29.07.2011	52	17	5 199,29	окт.08			
29.07.2011	52	17	5 288,44	ноя.08			
29.07.2011	52	17	5 294,78	сен.08			
29.07.2011	52	17	5 565,71	дек.08			
29.07.2011	52	17	5 637,23	мар.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	апр.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	май.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	июн.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	июл.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	авг.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	сен.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	окт.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	ноя.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	дек.09			
29.07.2011	52	17	5 639,02	авг.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	дек.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	ноя.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	окт.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	сен.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	янв.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	фев.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	мар.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	апр.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	май.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	июн.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	июл.10			
29.07.2011	52	17	5 639,02	янв.11			
29.07.2011	52	17	5 639,02	фев.11			
29.07.2011	52	17	5 639,02	мар.11			
29.07.2011	52	17	5 639,02	апр.11			
29.07.2011	52	17	6 460,45	май.11			
29.07.2011	52	17	6 460,45	июн.11	227 279,93	73 985,59	38 508,61
2012					0	77 440,61	115 949,22
2013					0	52 800,84	168 750,06

3) Квартира 21 в доме 52

Несвоевременность оплаты: согласно данным регистра «Сводные лицевые счета» на 31.12.2010 г. задолженность по коммунальным платежам за квартиру 21 составила 131 507,34 руб., за квартиру 22 составила 68 735,34 руб. Оплата коммунальных платежей в 2010 году за 2010 год не производилась. Согласно данным регистра «Сводные лицевые счета» задолженность на 31.12.2010 г. по оплате за квартиры 21 и 22 дома 52 относится к 2010 году.

Отсутствие квитанций: отсутствуют 20 квитанций по оплате квартиры 21 и 16 квитанций по оплате квартиры 22.

Данные по оплате коммунальных платежей квартиры 21 в доме 52

(таб. 3)

Дата оплаты	Сумма оплаты по квитанции (руб.)	Период, за который начислена сумма в квитанции	Оплачено за год	Начислено коммунальных платежей за год	Остаток задолженности на конец года
29.06.2011	10 958,95	БП ¹			задолженность на 01.01.11 г.:

¹ БП – квитанции без указания периода начисления коммунальных платежей

Дата оплаты	Сумма оплаты по квитанции (руб.)	Период, за который начислена сумма в квитанции	Оплачено за год	Начислено коммунальных платежей за год	Остаток задолженности на конец года
					131 507,34
29.06.2011	10 958,95	апр.10			
29.06.2011	10 958,95	май.10			
29.06.2011	10 958,95	июл.10			
29.06.2011	10 958,95	сен.10			
29.06.2011	10 958,95	окт.10			
29.06.2011	10 958,95	январ.11			
29.06.2011	10 958,95	мар.11			
29.06.2011	12 555,34	май.11			
29.06.2011	12 555,34	июн.11	112 782,28	143 918,12	162 643,18
13.06.2012	12 555,34	июл.11			
13.06.2012	12 555,34	авг.11			
13.06.2012	12 555,34	окт.11			
13.06.2012	12 555,34	январ.12			
13.06.2012	12 555,34	фев.12			
13.06.2012	12 555,34	май.12	75 332,04	150 638,88	237 950,02
06.03.2013	12 555,34	НК ²			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
06.03.2013	12 555,34	НК			
18.03.2013	12 555,34	январ.13			
18.03.2013	12 555,34	фев.13			
25.06.2013	7 810,46	НК			
27.06.2013	10 902,95	НК			
27.06.2013	11 663,66	НК			
26.07.2013	2 687,90	НК			
26.07.2013	11 141,95	НК			
26.07.2013	11 663,66	НК			
26.07.2013	11 923,37	НК			
26.07.2013	11 960,43	НК			
31.08.2013	11 064,10	июл.13	266 593,24	99 576,90	70 933,68
	454 707,56		454 707,56	394 133,90	

² НК - отсутствует квитанции, данных по периоду начисления коммунальных платежей нет

4) Квартира 22 в доме 52

(таб. 4)

Дата оплаты	Сумма оплаты по квитанции (руб.)	Период, за который начислена сумма в квитанции	Оплачено за год	Начислено коммунальных платежей за год	Остаток задолженности на конец года
29.06.2011	5 900,57	апр.10			задолженность на 01.01.11 г.: 68 735,34
29.06.2011	5 900,57	май.10			
29.06.2011	5 900,57	июл.10			
29.06.2011	5 900,57	сен.10			
29.06.2011	5 900,57	окт.10			
29.06.2011	5 900,57	январ.11			
29.06.2011	5 900,57	мар.11			
29.06.2011	5 900,57	БП			
29.06.2011	6 562,34	май.11			
29.06.2011	6 562,34	июн.11	60 329,24	75 222,12	83 628,22
13.06.2012	6 562,34	июл.11			
13.06.2012	6 562,34	авг.11			
13.06.2012	6 562,34	окт.11			
13.06.2012	6 562,34	январ.12			
13.06.2012	6 562,34	фев.12			
13.06.2012	6 562,34	май.12	39 374,04	78 734,88	122 989,06
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
06.03.2013	6 562,34	НК			
18.03.2013	6 562,34	январ.13			
18.03.2013	6 562,34	фев.13			
27.06.2013	6 125,68	НК			
27.06.2013	6 144,34	НК			
04.07.2013	9 597,67	дек.12			
04.07.2013	9 597,67	дек.12			
26.07.2013	5 871,83	НК			
26.07.2013	5 931,03	НК			
31.08.2013	5 831,12	июл.13	140 972,10	52 480,08	34 497,04

5) Квартира 25 в доме 25

При среднемесечном платеже в 20 тыс. руб. образовалась задолженность на 31.12.2011 г. в сумме 89 137 руб., на 31.12.2012 г. в сумме 236 190 руб., на 30.09.2013 г. в сумме 197 948,46 руб.

(таб.5)

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
17.01.2011	52	25	10 000,00	БП			89137,04
17.01.2011	52	25	10 000,00	БП			
17.01.2011	52	25	10 000,00	БП			
14.12.2011	52	25	6 982,00	ноя.11			
14.12.2011	52	25	6 982,00	дек.11			
14.12.2011	52	25	13 939,56	ноя.11			
14.12.2011	52	25	13 939,56	дек.11			
29.12.2011	52	25	6 982,00	дек.11			
29.12.2011	52	25	13 939,56	дек.11	92 764,68	239 817,74	236 190,10
31.01.2012	52	25	6 982,00	сен.11			
31.01.2012	52	25	6 982,00	окт.11			
31.01.2012	52	25	6 982,00	ноя.11			
31.01.2012	52	25	13 939,56	сен.11			
31.01.2012	52	25	13 939,56	окт.11			
31.01.2012	52	25	13 939,56	ноя.11			
31.01.2012	52	25	13 939,56	янв.12			
13.04.2012	52	25	6 982,00	фев.12			
13.04.2012	52	25	6 982,00	мар.12			
13.04.2012	52	25	6 982,00	апр.12			
13.04.2012	52	25	13 894,18	фев.12			
13.04.2012	52	25	13 894,18	мар.12			
13.04.2012	52	25	13 894,18	апр.12			
27.11.2012	52	25	8 657,68	НК			
27.11.2012	52	25	8 657,68	НК			
27.11.2012	52	25	8 657,68	НК			
27.11.2012	52	25	12 263,88	НК			
27.11.2012	52	25	12 263,88	НК			
27.11.2012	52	25	12 263,88	НК	209 079,46	251 016,86	278 127,50
31.01.2013	52	25	45,38	фев.12			
31.01.2013	52	25	45,38	мар.12			
31.01.2013	52	25	45,38	апр.12			
31.01.2013	52	25	8 657,68	июн.12			
31.01.2013	52	25	8 657,68	июл.12			
31.01.2013	52	25	12 263,88	июн.12			
14.02.2013	52	25	8 657,68	янв.13			
14.02.2013	52	25	8 703,06	фев.13			
14.02.2013	52	25	12 218,50	янв.13			
14.02.2013	52	25	12 263,88	фев.13			
06.03.2013	52	25	8 657,68	НК			
06.03.2013	52	25	8 657,68	НК			
06.03.2013	52	25	12 263,88	НК			
06.03.2013	52	25	12 263,88	НК			
09.03.2013	52	25	8 703,06	НК			
09.03.2013	52	25	12 218,50	НК			
13.03.2013	52	25	10 448,56	мар.13			
13.03.2013	52	25	10 473,00	мар.13			
30.04.2013	52	25	7 027,38	апр.13			
30.04.2013	52	25	13 894,18	апр.13			
26.06.2013	52	25	16 620,10	НК			
23.07.2013	52	25	9 182,83	НК			
23.07.2013	52	25	9 312,97	НК			
23.07.2013	52	25	10 000,00	НК			
31.08.2013	52	25	9 170,88	июл.13			
31.08.2013	52	25	10 000,00	июл.13	252 716,96	172 537,92	197 948,46

6) Квартира 27 в доме 52

Оплата за период с октября 2010 года по июнь 2011 года осуществлена 25.07.2011 года и после этого оплата больше не осуществлялась.

(таб. 6)

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
25.07.2011	52	27	3 823,86	окт.10			11471,583
25.07.2011	52	27	3 823,86	ноя.10			
25.07.2011	52	27	3 823,86	январ.11			
25.07.2011	52	27	3 823,86	фев.11			
25.07.2011	52	27	3 823,86	10аар.11			
25.07.2011	52	27	3 823,86	апр.11			
25.07.2011	52	27	4 380,88	май.11			
25.07.2011	52	27	4 380,88	июн.11			
25.07.2011	52	27	4 497,05	дек.10	36 201,97	50 216,78	25 486,39
2012						52 561,82	78 048,21
2013						37 367,55	115 415,76

7) Квартира 28 в доме 52

Нарушение последовательности платежей: 14 апреля 2011 года осуществлена оплата за январь и февраль 2011 года, а следующие платежи в 11.01.2012 года осуществлены за период ноябрь-декабрь 2011 года, т.е. период с марта по сентябрь 2011 года был пропущен. Далее произведена оплата 04.05.2012 года за январь-февраль 2012 год, а следующие платежи осуществлены в декабре 2012 года за период ноябрь-декабрь 2012 год, т.е. период с марта по октябрь 2012 года был пропущен снова.

Платежи без указания периода: квитанции отсутствуют по 15 платежам.

(таб. 7)

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
14.04.2011	52	28	11 534,36	январь.11			138 412,26
14.04.2011	52	28	11 534,36	февр.11	23 068,72	151 474,68	266 818,22
11.01.2012	52	28	13 214,57	окт.11			
11.01.2012	52	28	13 214,57	ноя.11			
11.01.2012	52	28	13 214,57	дек.11			
04.05.2012	52	28	13 214,57	январь.12			
04.05.2012	52	28	13 214,57	февр.12			
21.12.2012	52	28	13 214,57	ноя.12			
21.12.2012	52	28	13 214,57	дек.12	92 501,99	158 548,32	332 864,55
19.04.2013	52	28	13 214,57	НК			
19.04.2013	52	28	13 214,57	НК			
25.06.2013	52	28	12 534,24	НК			
25.06.2013	52	28	12 751,38	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
26.06.2013	52	28	13 214,57	НК			
29.07.2013	52	28	12 106,12	НК			
29.07.2013	52	28	12 106,12	НК			
29.07.2013	52	28	12 534,24	февр.13			
19.09.2013	52	28	11 639,72	июль.13			
19.09.2013	52	28	11 721,67	июнь.13			
19.09.2013	52	28	11 840,67	май.13			
19.09.2013	52	28	12 382,97	апр.13			
29.09.2013	52	28	12 573,28	январь.13			
29.09.2013	52	28	12 751,38	март.13	280 302,06	104 757,48	157 319,97
			395 872,77		395 872,77	414 780,48	

8) Квартира 29, дома 52

Нарушение последовательности платежей: пропущены периоды оплаты март-сентябрь 2011 г., март-октябрь 2012 г., а затем 13 платежей без подтверждающих квитанций 26.06.2013 г. и 1 платеж 29.07.2013 г. по 4320 руб.

Платежи без квитанций: квитанции отсутствуют по 13 платежам

(таб. 8)

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
14.04.2011	52	29	3 771,55	январь.11			45258,612
14.04.2011	52	29	3 771,55	февр.11	7 543,10	49 529,82	87 245,33
11.01.2012	52	29	4 320,95	окт.11			
11.01.2012	52	29	4 320,95	ноя.11			
11.01.2012	52	29	4 320,95	дек.11			
04.05.2012	52	29	4 320,95	январь.12			
04.05.2012	52	29	4 320,95	февр.12			
21.12.2012	52	29	4 320,95	ноя.12			
21.12.2012	52	29	4 320,95	дек.12	30 246,65	51 842,78	108 841,46
19.04.2013	52	29	4 320,95	НК			
19.04.2013	52	29	4 320,95	НК			
25.06.2013	52	29	4 393,68	НК			
25.06.2013	52	29	4 464,69	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
26.06.2013	52	29	4 320,95	НК			
29.07.2013	52	29	4 393,68	февр.13			
29.07.2013	52	29	4 464,69	январь.13			
29.07.2013	52	29	7 326,63	НК			
19.09.2013	52	29	3 772,99	июль.13			
19.09.2013	52	29	3 799,79	июнь.13			
19.09.2013	52	29	3 839,31	май.13			
29.09.2013	52	29	4 201,37	апр.13			
29.09.2013	52	29	4 406,36	12апр.13			
				3	92 593,64	33 956,91	50 204,73
			130 383,39		130 383,39	135 329,51	

9) Квартира 18 в доме 56

Повторные платежи за один и тот же период: сентябрь, октябрь 2011, декабрь 2012

(таб. 9)

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
							114777,93
08.02.2011	56	18	6 261,51	январь.11	6 261,51	81 865,02	190 381,44
28.03.2012	56	18	6 261,51	февр.11			
28.03.2012	56	18	6 261,51	мар.11			
28.03.2012	56	18	6 261,51	БП			
28.03.2012	56	18	7 173,62	май.11			
28.03.2012	56	18	7 173,62	июн.11			
28.03.2012	56	18	7 173,62	июл.11			
28.03.2012	56	18	7 173,62	авг.11	47 479,01	85 688,00	228 590,43
10.07.2013	56	18	3 165,83	БП			
10.07.2013	56	18	7 173,62	авг.11			
10.07.2013	56	18	7 173,62	сен.11			
10.07.2013	56	18	7 173,62	сен.11			
10.07.2013	56	18	7 173,62	окт.11			
10.07.2013	56	18	7 173,62	окт.11			
10.07.2013	56	18	7 173,62	ноя.11			
10.07.2013	56	18	7 173,62	дек.11			
10.07.2013	56	18	7 173,62	январь.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	февр.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	мар.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	апр.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	июн.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	июл.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	авг.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	сен.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	окт.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	ноя.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	дек.12			
10.07.2013	56	18	7 173,62	январь.13			
10.07.2013	56	18	7 173,62	февр.13			
10.07.2013	56	18	7 173,62	мар.13			
10.07.2013	56	18	7 173,62	апр.13			
10.07.2013	56	18	7 173,62	май.13			
10.07.2013	56	18	7 173,62	июн.13			
10.07.2013	56	18	9 185,00	июн.13			
25.07.2013	56	18	6 646,78	июн.13			
26.09.2013	56	18	5 310,99	дек.12			
27.09.2013	56	18	6 637,12	июл.13	203 112,60	59 734,08	85 211,91
			256 853,12				

10) Помещение 1Н в доме 56

Платежи без указания периода: 7 платежей без указания периода

Платежи без квитанций: 8 платежей без квитанций

(таб. 10)

Дата	Дом	Квартира	Сумма	За период	Оплачено	Начислено	Остаток задолженности
08.02.2011	56	1Н	10 000,00	БП			128 170,93
08.02.2011	56	1Н	10 000,00	БП			
28.04.2011	56	1Н	10 000,00	БП			
28.04.2011	56	1Н	10 000,00	БП			
28.04.2011	56	1Н	10 000,00	БП			
28.04.2011	56	1Н	10 000,00	БП			
28.04.2011	56	1Н	10 000,00	БП			
11.08.2011	56	1Н	9 556,02	май.11			
11.08.2011	56	1Н	11 982,02	май.11			
07.12.2011	56	1Н	7 444,44	июл.11			
07.12.2011	56	1Н	11 982,02	июл.11			
26.12.2011	56	1Н	6 935,05	авг.11			
26.12.2011	56	1Н	8 546,31	сен.11			
26.12.2011	56	1Н	11 982,02	авг.11			
28.12.2011	56	1Н	8 745,33	окт.11			
28.12.2011	56	1Н	11 982,02	окт.11	159 155,23	182 387,88	151 403,58
19.01.2012	56	1Н	1 524,23	окт.11			
24.02.2012	56	1Н	10 457,79	окт.11			
11.03.2012	56	1Н	7 965,00	ноя.11			
11.03.2012	56	1Н	13 403,06	ноя.11			

10.04.2012	56	1Н	6 148,80	дек.11			
10.04.2012	56	1Н	14 714,01	дек.11			
03.05.2012	56	1Н	8 186,07	январ.12			
03.05.2012	56	1Н	11 982,02	январ.12			
03.05.2012	56	1Н	11 982,02	январ.12			
01.06.2012	56	1Н	11 197,41	февр.12			
01.06.2012	56	1Н	6 220,19	февр.12			
01.06.2012	56	1Н	14 714,01	февр.12			
03.07.2012	56	1Н	9 292,50	мар.12			
03.07.2012	56	1Н	9 749,27	апр.12			
03.07.2012	56	1Н	11 982,02	апр.12			
03.07.2012	56	1Н	13 938,41	мар.12			
01.08.2012	56	1Н	6 803,14	июн.12			
01.08.2012	56	1Н	7 399,27	май.12			
01.08.2012	56	1Н	11 982,02	май.12			
01.08.2012	56	1Н	11 982,02	июн.12			
02.10.2012	56	1Н	7 099,10	июл.12			
02.10.2012	56	1Н	7 564,27	авг.12			
02.10.2012	56	1Н	11 982,02	июл.12			
02.10.2012	56	1н	11 982,02	авг.12			
16.11.2012	56	1н	8 486,96	сен.12			
16.11.2012	56	1н	11 982,02	сен.12			
03.12.2012	56	1Н	9 306,91	окт.12			
03.12.2012	56	1Н	11 982,02	окт.12	282 008,58	190 905,12	60 300,12
11.01.2013	56	1Н	9 671,06	ноя.12			
11.01.2013	56	1Н	11 982,02	ноя.12			
31.01.2013	56	1Н	11 982,02	дек.12			
31.01.2013	56	1Н	13 726,13	дек.12			
09.03.2013	56	1Н	13 888,31	НК			
01.04.2013	56	1Н	12 500,00	апр.11			
01.04.2013	56	1Н	12 500,00	апр.11			
30.04.2013	56	1Н	11 500,00	февр.12			
30.04.2013	56	1Н	11 500,00	февр.12			
30.04.2013	56	1Н	12 000,00	мар.13			
30.04.2013	56	1Н	12 000,00	мар.13			
20.06.2013	56	1Н	11 500,00	мар.13			
20.06.2013	56	1Н	11 500,00	мар.13			
25.06.2013	56	1Н	10 000,00	НК			
25.06.2013	56	1Н	10 000,00	НК			
25.06.2013	56	1Н	10 000,00	НК			
25.06.2013	56	1Н	10 000,00	НК			
25.06.2013	56	1Н	10 000,00	НК			
25.06.2013	56	1Н	10 000,00	НК			
26.06.2013	56	1Н	11 000,00	НК			
26.06.2013	56	1Н	11 000,00	НК			
02.07.2013	56	1Н	5 924,51	апр.13			
02.07.2013	56	1Н	7 727,43	май.13			
02.07.2013	56	1Н	10 000,00	май.13			
02.07.2013	56	1Н	10 004,11	мар.13			
31.07.2013	56	1Н	6 672,51	июн.13			
31.07.2013	56	1Н	10 000,00	июн.13			
05.09.2013	56	1Н	3 900,95	июл.13			
05.09.2013	56	1Н	14 000,00	июл.13			
30.09.2013	56	1Н	16 207,26	авг.13	322 686,31	161 108,55	-101 277,64

(таб.2)

Период	Зачет платежей, по которым отсутствуют квитанции в счет задолженности , образовавшейся ранее	Установленная дата оплаты обязательных платежей	Фактическая дата оплаты	Кол-во дней для начисления пени	Ставка рефинансирования на дату погашения задолженности	Сумма задолженности и по ком плат	Сумма пени
апр.10	апр.10	10.05.2010	29.06.2011	415,00	8,00	5 900,57	653,00
май.10	май.10	10.06.2010	29.06.2011	384,00	8,00	5 900,57	604,22
июл.10	июл.10	10.08.2010	29.06.2011	323,00	8,00	5 900,57	508,24
сен.10	сен.10	01.10.2010	29.06.2011	271,00	8,00	5 900,57	426,41
окт.10	окт.10	10.11.2010	29.06.2011	231,00	8,00	5 900,57	363,48
янв.11	янв.11	10.02.2011	29.06.2011	139,00	8,00	5 900,57	218,71
мар.11	мар.11	10.04.2011	29.06.2011	80,00	8,00	5 900,57	125,88
БП	янв.10	10.02.2010	29.06.2011	504,00	8,00	5 900,57	793,04
май.11	май.11	10.06.2011	29.06.2011	19,00	8,00	6 562,34	33,25
июн.11	июн.11	10.07.2011	29.06.2011	-	8,00	6 562,34	-
июл.11	июл.11	10.08.2011	13.06.2012	308,00	8,00	6 562,34	538,99
авг.11	авг.11	10.09.2011	13.06.2012	277,00	8,00	6 562,34	484,74
окт.11	окт.11	10.11.2011	13.06.2012	216,00	8,00	6 562,34	377,99
янв.12	янв.12	10.02.2012	13.06.2012	124,00	8,00	6 562,34	216,99
фев.12	фев.12	10.03.2012	13.06.2012	95,00	8,00	6 562,34	166,25
май.12	май.12	10.06.2012	13.06.2012	3,00	8,00	6 562,34	5,25
НК	фев.10	10.03.2010	06.03.2013	1 092,00	8,25	6 562,34	1970,67
НК	мар.10	10.04.2010	06.03.2013	1 061,00	8,25	6 562,34	1914,73
НК	ноя.10	10.12.2010	06.03.2013	817,00	8,25	6 562,34	1474,39
НК	дек.10	10.01.2011	06.03.2013	786,00	8,25	6 562,34	1418,45
НК	июн.10	10.07.2010	06.03.2013	970,00	8,25	6 562,34	1750,50
НК	авг.10	10.09.2010	06.03.2013	908,00	8,25	6 562,34	1638,62
НК	фев.11	10.03.2011	06.03.2013	727,00	8,25	6 562,34	1311,98
НК	мар.11	10.04.2011	06.03.2013	696,00	8,25	6 562,34	1256,03
НК	апр.11	10.05.2011	06.03.2013	666,00	8,25	6 562,34	1201,89
НК	сен.11	10.09.2011	06.03.2013	543,00	8,25	6 562,34	979,92
НК	ноя.11	10.12.2011	06.03.2013	452,00	8,25	6 562,34	815,70
НК	дек.11	10.01.2012	06.03.2013	421,00	8,25	6 562,34	759,75
янв.13	янв.13	10.02.2013	18.03.2013	36,00	8,25	6 562,34	64,97
фев.13	фев.13	10.03.2013	18.03.2013	8,00	8,25	6 562,34	14,44
НК	мар.12	10.04.2012	27.06.2013	443,00	8,25	6 125,68	746,26
НК	апр.12	10.05.2012	27.06.2013	413,00	8,25	6 144,34	697,84
дек.12	дек.12	10.01.2013	04.07.2013	175,00	8,25	9 597,67	461,89
дек.12	дек.12	10.01.2013	04.07.2013	175,00	8,25	9 597,67	461,89
НК	июн.12	10.07.2012	26.07.2013	381,00	8,25	5 871,83	615,22
НК	июл.12	10.08.2012	26.07.2013	350,00	8,25	5 931,03	570,86
июл.13	июл.13	01.08.2013	31.08.2013	30,00	8,25	5 831,12	48,11
Итого:						240 675,38	25 90,54