



Министерство внутренних дел по УР  
ОТДЕЛ ПОЛИЦИИ №2  
УМВД РОССИИ ПО Г. ИЖЕВСКУ  
426008 г. Ижевск, ул. Удмуртская, 285  
Тел. 415-620

Шибанову А.О.

Г. Ижевск, ул. 7 Подлесная, 71-233

24.04.2017 года №171/5 -2443

**УВЕДОМЛЕНИЕ**  
об отказе в возбуждении уголовного дела

Сообщаю Вам о том, что по материалу проверки по Вашему заявлению, зарегистрированному в КУСП ОП № 2 за № 4346 от 21.02.2017 года, в возбуждении уголовного дела отказано на основании п. 2 ч. 1 ст. 24, ст. 145 и 148 УПК РФ.

Данное решение может быть обжаловано прокурору Октябрьского района г. Ижевска или в суд в порядке ст. 124,125 УПК РФ в установленном законом порядке.

Следователь отдела по обслуживанию территории  
Октябрьского района СУ УМВД России по г. Ижевску  
младший лейтенант юстиции

Поварницина А.Т.

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**  
об отказе в возбуждении уголовного дела

г. Ижевск

«24» апреля 2017 года

Следователь отдела по обслуживанию территории Октябрьского района СУ Управления МВД России по г. Ижевску младший лейтенант юстиции Поварницина А.Т., рассмотрев материал проверки № 4346 от 21.02.2017 года,

**УСТАНОВИЛ:**

02.03.2017 года в отдел по обслуживанию территории Октябрьского района СУ УМВД России по гор. Ижевску поступил материал проверки, зарегистрированный в КУСП ОП № 2 УМВД России по г. Ижевску за № 4346 от 21.02.2017, по заявлению жильцов многоквартирного дома № 71 по ул. 7-я Подлесная г. Ижевска, с доводами о нарушении их прав, гарантированных Жилищным кодексом, а так же нормами Гражданского права со стороны членов правления ТСЖ «Изумруд»: Дресвянникова Д.Г., Шибанова А.О., Герасимовой Г.В., Поповой В.Я., Гулина С.И., Мокрушина С.В.

Кроме того, 17.04.2017 года в отдел по обслуживанию территории Октябрьского района СУ УМВД России по гор. Ижевску поступил материал проверки, зарегистрированный в КУСП ОП № 2 УМВД России по г. Ижевску за № 8873 от 13.04.2017, который был приобщен к ранее зарегистрированному материалу проверки КУСП № 4346 от 21.02.2017, по заявлению Шибанова А.О., с доводами о заведомо ложных сведениях по жалобе, предоставленной в ОП №2 УМВД России по г. Ижевску жителями дома № 71 по ул. 7 Подлесная, г.Ижевска. В своем заявлении, Шибанов А.О. указал, что является председателем ТСЖ «Изумруд». В январе 2017 года в ТСЖ была проведена аудиторская проверка инициатором которой стала бывший председатель ТСЖ «Изумруд» Желдубина Е.П. В заключении данной проверки были указаны факты, не соответствующие действительности, с оговоркой на отсутствие документов. Получив данное заключение Евгения Павловна направила его в различные ведомства, органы. С тех пор у него начались проблемы, а именно начиная с февраля 2017 года в ОП №2 УМВД России по г. Ижевску начали поступать заявления от жителей их дома с требованиями привлечь его к ответственности, на основании аудиторской проверки. Считает, что данное заявление не обоснованное, считает, что сведения содержащиеся в заключении проверки недостоверны.

В ходе рассмотрения материала проверки установлено, что 07.09.2010 года состоялось собрание собственников жилых помещений многоквартирного дома 71 по ул. 7-я Подлесная г.Ижевска, на котором был выбран способ управления многоквартирным домом - ТСЖ «Изумруд». 10.11.2010 года на заседании членов правления ТСЖ «Изумруд» председателем правления ТСЖ «Изумруд» был избран Дресвянников Д.Г. 23.11.2013 года на заседании правления ТСЖ «Изумруд» председателем правления был назначен Шибанов А.О. С ноября 2016 года на должность председателя правления была назначена Желдубина Е.П., ввиду того что срок работы Шибанова О.А.В. закончился. Председателем правления Желдубиной Е.П. было принято решение о назначении аудиторской проверки ТСЖ «Изумруд». Так между ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит» был заключен договор № ИА -1/Изумруд от 09.01.2017 г., о проведении аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Изумруд» за 2014, 2015 г.г. По результатам аудиторской проверки выданы аудиторские заключения независимого аудита по финансовой бухгалтерской отчетности ТСЖ «Изумруд» за периоды с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г. и с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.

По результатам проверки аудиторами выявлены следующие факты нарушения прав собственников:

- Необоснованное и незаконное принятие и списание за счет средств собственников задолженности перед ООО «Техлайн» в виде сбереженной

- суммы в размере 1 114 225, 23 рублей на оплату тепловой энергии отпущенной в период строительства секций 1.4.; 1.5.; 1.6.
- Необоснованное принятие затрат собственниками многоквартирного дома, без документального подтверждения факта проведения ремонтных работ по договору подряда заключенному с 01.07.2014 г. с ООО «Авеста» на сумму 240 000 руб.
  - Приписка фактических затрат и/или содержания выполненных работ и необоснованное завышение фактической стоимости выполненных работ и оказания услуг.
  - Нецелевое расходование товарно-материальных ценностей и средств, направленных на их приобретение путем безвозмездной передачи обслуживающим организациям ООО «Сервисный центр» и ООО РСК «Авант» давальческих материалов, не предусмотренных условиями заключенных договоров № СЦ 01/03 от марта 2014 г. и № 109/15 от 01.02.2015 г.
  - Принятие Председателем правления ТСЖ «Изумруд» незаконных решений о сдаче общего имущества дома в аренду третьим лицам без утвержденных дома условий их сдачи, а именно: условий использования объекта аренды, срока аренды, порядка и условий внесения арендной платы, порядка определения размера арендной платы и способов ее внесения.
  - Необоснованное начисление и предъявление собственникам жилых помещений тарифа на «Круглосуточный пост охраны», несоответствующего фактическим затратам.

Опрошенная Желдубина Е.П. пояснила, что по итогам проведения аудиторской проверки, проведенной независимой организацией ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит», в связи с непредставлением аудиторам всей бухгалтерской документации, сделать обоснованное заключение о возможности искажений бухгалтерского учета не удалось. Однако, аудиторами были сделаны некоторые замечания, в частности не определен перечень общего имущества, отсутствует забалансовый учет по сданным в аренду площадям. Кроме того, аудиторами был выявлен факт выполнения ремонтных работ в офисе компании ООО «Авеста» на сумму 240 000 рублей, без согласования с собственниками МКД. Уточняет, что заключение аудиторов носило рекомендательный характер, содержало способы устранения недостатков, как в ведении бухгалтерского учета, так и в управленческой деятельности ТСЖ в целом. После получения результатов проведения аудиторской проверки, она хотела донести результаты до собственников МКД, для этого пыталась выложить информацию на сайте ТСЖ «Изумруд», но доступ к сайту для нее был закрыт. Она обратилась к Шибанову А.О. с требованиями выложить на сайте информацию, на что Шибанов А.О. ей отказал. Тогда она изготовила информационные листы для собственников МКД, которые содержали краткую выписку из заключения аудиторской проверки, затем раздала их собственникам. После этого Шибанов А.О. и Дресвянников Д.Г. организовали внеплановое заседание правления ТСЖ, где заставили ее подписать какие-то бумаги и добровольно сложить полномочия. 09.02.2017 г. состоялось очередное собрание собственников инициатором собрания была она, где среди участников присутствовали начальник ГЖИ Исмагилов М.Р. На собрании она пыталась довести до собственников информацию о возможных нарушениях законодательства членами правления ТСЖ «Изумруд». По указанию руководителя ГЖИ Исмагилова М.Р. она отдала печать Шибанову А.О., после чего деятельность ТСЖ не ведет.

Опрошенный Шилов А.В. пояснил, что несостоятельность доводов Шибанова А.О. относительно недостоверности результатов аудиторской проверки так же подтверждается протоколом Общего собрания ТСЖ «Изумруд» от 09.02.2017г. Протоколом установлено, что Шибанов А.О. на письменные запросы аудитора не отвечал, разъяснения не давал, от встреч с аудиторами уклонялся. Проверка проводилась на основе представленных бухгалтером ТСЖ Антоновой пояснений и документов.

Кроме того, в соответствии с частью 10 статьи 161 ЖК РФ и с Постановлением Правительства РФ от 23.09.2010 года № 731 ТСЖ «Изумруд» обязано раскрывать

информацию о своей деятельности путем публикации ее на официальном сайте в сети Интернет. Однако, на момент проведения аудиторской проверки (09.01.2017г.) информация о ТСЖ, установленная «Стандартом раскрытия информации организациями, осуществляющими деятельность в сфере управления МКД» в сети интернет отсутствовала. Отчетов о текущей деятельности ТСЖ, заключенных договорах на выполнение работ по содержанию дома и сдачу в аренду общего имущества дома, прочей информации не имелось. Добровольно члены правления ТСЖ «Изумруд» исполнять указанное Постановление в установленный срок отказались, о чем свидетельствует Заявление Шиловой Э.В. «О признании незаконным действий ТСЖ «Изумруд» по не раскрытию информации» направленное в прокуратуру Октябрьского района г.Ижевска 21.02.2017г. Следовательно, аудиторы руководствовались информацией, полученной от бухгалтера Антоновой.

По мнению Шилова, исследование деятельности ТСЖ проведено всесторонне, полно и объективно. Достоверность проверки позволяет сделать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности в период 2014-2015гг. осуществления Шибановым А.О. управленческих функций в качестве председателя правления ТСЖ «Изумруд». Собственники дома так же обратились с заявлением о проверке случаев переплаты Шибановым А.О. за жилищно-коммунальные услуги в части документального подтверждения оплаты услуг оплаченными квитанциями (чеками).

Со слов бывшего председателя правления ТСЖ «Изумруд» Желдубиной Е. в 2016 году по лицевому счету отмечается ежемесячная переплата Шибановым А.О. за жилищно-коммунальные услуги. Согласно карточки лицевого счета, при наличии уже имеющейся переплаты Шибанов А.О. дополнительно осуществлял платежи за жилищно-коммунальные услуги в счет будущих расчетных периодов. При этом в лицевой карточке отмечается произвольное распределение сумм за услуги без пропорционального распределения. Указанные платежи без документального подтверждения Шибановым А.О. оплаченными квитанциями учитываются бухгалтером Антоновой в счет оплаты будущих периодов по результатам начисления соответствующих объемов коммунальных услуг в следующем расчетном периоде.

Жильцы дома предполагают, что Шибанов А.О. не способен подтвердить оплаченными квитанциями (чеками) случаи переплат (оплат) за жилищно-коммунальные услуги, возникшая задолженность за потребленные коммунальные услуги погашается Антоновой с применением противозаконных схем. Следовательно, имеются факты противоправного расходования этим лицом вверенных ему денежных средств в личных целях и по предварительному сговору с бухгалтером ТСЖ «Изумруд» Антоновой (ст.160 УК РФ), с применением противозаконных схем. В остальной части дал пояснения аналогичные, пояснениям изложенным в заявлении.

Опрошенная Желудова А.Г. – заместитель директора ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит» пояснила, что в ноябре 2016 года к ним обратилась Желдубина Е.П. – председатель ТСЖ «Изумруд» о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Изумруд». Проверка проводилась по адресу: г. Ижевск, ул. 7 Подлесная, 71. В ходе проведенной проверки было выявлено, что документы ТСЖ были предоставлены не в полном объеме. В результате проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Изумруд» аудиторами были выявлены ряд замечаний в том числе:

1. Не составлен перечень общего имущества собственников МКД, в результате того, что этого перечня нет, то они не смогли достоверно подтвердить обоснованность затрат на ремонты по благоустройству территории.
2. Отсутствует забалансовый учет по сданным в аренду площадям, таким образом они не смогли определить что именно сдается в аренду, хотя согласно Ф3 «о бухгалтерском учете» ведение забалансового учета обязательно.
3. Не организован учет поступления и выбытия ТМЦ, т.е. они не смогли проследить использование полученных ТМЦ в интересах ТСЖ и собственников МКД, то есть в бухгалтерском учете на счете 26 не отражен перечень ТМЦ в аналитике и цели их списания.

4. Передача материалов и спе.одежды в адрес ООО РСК «Авант» и ООО «Сервисный центр» на безвозмездной основе. В договоре №109/15 от 01.02.2015 г. указано, что обслуживающая организация обязана сама обеспечивать себя спец.одеждой и инвентарем всех сотрудников. То что ТСЖ покупало за счет собственных средств спец.одежду и иные товары обслуживающей организацией, видно по выписке по расчетному счету ТСЖ. В ходе проверки взаимозачета между ТСЖ и ООО «РСК Авант» и ООО «Сервисный центр» они не выявили и соразмерного уменьшения стоимости выполненных работ, они так же не увидели.

5. Не предоставлено достаточных данных доказательств достоверности оснований возникновения и размеры задолженности перед ООО «Техлайн» в сумме 363 000 рублей. В ходе проверки установлено, что затраты на оплату тепловой энергии понесены в период строительства секций 4,5,6 до передачи квартир собственникам от застройщика. Документы предоставлены в оправдание задолженности составлены с нарушением ст. 9 ФЗ «о бухгалтерском учете» то есть не содержат подписей и основания возникновения задолженности. Так же поясняет, что сумма задолженности предъявлено к оплате всем собственникам быть не может. Сумма в размере 363 000 рублей должна быть предъявлена к собственникам 4,5,6 секций, так как эти затраты понесены в период строительства 4,5,6, а по факту долг выставлялся всем собственникам МКД.

Так как документы ТСЖ были предоставлены не в полном объеме, провести проверку на предмет добросовестности руководства ТСЖ не представилось возможным. По итогам проведенной проверки, за исключением вопроса, изложенного в аудиторском заключении «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая финансовая отчетность дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении ТСЖ «Изумруд». по состоянию на 2014, 2015 г.г.

Опрошенный Шибанов А.О. пояснил, что приступив к обязанностям председателя правления, Желдубина Е.П. провела собрание собственников по организации сбора и выемки документации ТСЖ. Кроме того, в доме есть инициативная группа, которая настроена против него и других членов правления, в число их входит Дубровин Т.В., Неклюдов А.В., Шилов А.В. и некоторые другие жильцы. Инициативная группа организовала собрание, поддержав инициативу Желдубиной Е.П. в выемке документов. После чего, она приняла единолично решение о проведении аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Изумруд». Итогами проведения аудиторской проверки, проведенной ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит» стало, что бухгалтерская документация была предоставлена Желдубиной Е.П. не в полном объеме, пояснений у него, бухгалтера Антоновой В.С. по документации аудиторы не просили. Однако, аудиторами были сделаны некоторые замечания, в частности не определен перечень общего имущества, отсутствует забалансовый учет по сданным в аренду площадям. Кроме того, аудиторами был выявлен факт выполнения ремонтных работ в офисе компании ООО «Авеста» на сумму 240 000 рублей, без согласования с собственниками МКД и подобные замечания. Он не согласен с заключением аудиторской проверки, так как считает, что выводы сделаны не верно. Планирует обжаловать данное заключение в СРО, затем в гражданском порядке в суд.

Относительно доводов о необоснованности принятия и списания за счет средств собственников задолженности перед ООО «ТехЛайн» в размере 1 114 225, 23 рублей на оплату тепловой энергии, отпущенной в период строительства секций 1.4, 1.5, 1.6, что после ввода в эксплуатацию указанных жилых секций, оплата за поставленную тепловую энергию осуществлялась ООО «ТехЛайн» на основании договора теплоснабжения № Т0451 от 25.10.2012 года между ООО «ТехЛайн» и ООО «Элитстрой». Таким образом, в период отсутствия прямого договора между ТСЖ «Изумруд» и ресурсоснабжающей организацией, услуги по отоплению предоставлял застройщик в лице ООО «ТехЛайн», соответственно, указанная в заключении аудиторов сумма в размере 1 114 225, 23 рублей была принята в расходы и заключено трехстороннее заключение о возмещении расходов. По другим договорам пояснил, что у бухгалтера ТСЖ «Изумруд» Антоновой В.С. есть все

подтверждающие документы, платежные поручения, договора с контрагентами. На момент проведения проверки задолженности перед ресурсоснабжающими организациями у ТСЖ «Изумруд» не было, только текущая. Кроме того, на счетах ТСЖ в настоящий момент находится порядка 11 миллионов рублей, что свидетельствует о неэффективности использования денежных средств в период правления Желдубиной Е.П. Так же пояснил, что заключение аудиторов носило рекомендательный характер, содержало способы устранения недостатков, как в ведении бухгалтерского учета, так и в управленческой деятельности ТСЖ в целом. После получения Желдубиной Е.П. результатов проведения аудиторской проверки, содержащие только замечания и выводы аудиторов, после чего распространила их среди собственников с анкетой об оценке работы правления ТСЖ. Кроме того, он не препятствовал размещать на сайте ТСЖ «Изумруд» официальную информацию о проведении и результатах аудиторской проверки. После этого 02.02.2017 года на плановом заседании правления ТСЖ, на котором был поставлен вопрос о переизбрании председателя правления в связи с выполнением Желдубиной Е.П. ряда действий, не отвечающих интересам собственников. На заседании правления Желдубиной Е.П. было предложено прокомментировать результаты аудиторской проверки и распространить листовки среди собственников. Желдубина ответила, что аудиторское заключение написано профессиональными аудиторами, она не несет ответственности за выводы, сделанные в заключении. Члены правления подняли вопрос о перевыборе председателя, Желдубина Е.П. сообщила о готовности сложить полномочия и покинула заседание правления. От получения протокола данного заседания Желдубина уклонялась до 09.02.2017 г. Кроме того, на заседании Желдубиной никто не угрожал, и в подвале не удерживали. 09.02.2017 года было организовано собрание собственников, на котором Желдубина Е.П. передала печать ТСЖ, устав, ИНН, ОГРН. В настоящее время председателем правления избран Шибанов. По вопросу субсидирования тепловой энергии пояснил, что оно осуществляется в рамках Закона УР №55-РЗ 2015 года. Так, согласно соглашению между ТСЖ и МО «Город Ижевск» №2 от 14.09.2015 г., ТСЖ «Изумруд» получает субсидии за оплату тепловой энергии, в частности в 2015 году за период июль-сентябрь ТСЖ получило из бюджета города 790 951, 18 рублей. Ежемесячно жильцам субсидия прописывается в квитанции, квитанции формирует МФЦ Октябрьского района. Указанные суммы перерасчета высчитываются не в ТСЖ, а в расчетном центре из формулы, основанной на площади отапливаемого помещения. В настоящее время Желдубиной Е.П. не передана часть документации, относительно деятельности ТСЖ, других претензий у него нет.

Опрошенная Антонова В.С. – пояснила, что на должности бухгалтера в ТСЖ «Изумруд» с 2012 года по настоящее время. В ее должностные обязанности входит ведение бухгалтерского учета и отчетности, контроль за начислением заработной платы, обработка платежей. Председателем ТСЖ «Изумруд» с 2013 года является Шибанов А.О.В период времени с 24.11.2016 г. по 02.02.2017 г. председателем ТСЖ «Изумруд» являлась Желдубина Е.П. Относительно доводов о списании денежных средств в размере 1 114 225, 23 рублей в адрес ООО «ТехЛайн», пояснила, что когда была достроена и сдана 1 секция дома по адресу: г. Ижевск, ул. 7 Подлесная, 71 был заключен договор теплоснабжения № Т0420 от 2011 года с теплоснабжающей организацией ООО «УКС» по мере сдачи секций в эксплуатацию дополнительными соглашениями вносились изменения в данный договор. Тепловой счетчик для учета показаний 4, 5 и 6 секции расположен в 4 секции. После того как в 2013 году 4 секцию сдали в эксплуатацию, дополнительное соглашение к договору на теплоснабжение к тому времени еще заключено не было. Дополнительное соглашение к договору на теплоснабжение ТСЖ «Изумруд» было заключено только в апреле 2014 года, поскольку оформление договора занимает определенное время, то тепловая энергия сданной 4 секции оплачивалась генеральным подрядчиком по их прямому договору с ООО «УКС». Таким образом, образовался долг перед ООО «ТехЛайн» в размере 1 114 225, 23 рублей, в связи с указанным данная сумма была принята в затраты в полном объеме за весь 2013 год и первый квартал 2014 года, а за 5 и 6 секции дома, была произведена оплата в адрес ООО «ТехЛайн» за первый квартал 2014 года. После чего, в мае 2014 года ТСЖ «Изумруд» после сдачи всех секций дома,

заключило дополнительное соглашение к договору теплоснабжения с ООО «УКС» на прямую оплату жителями денежных средств за поставленную тепловую энергию. В части доводов о взаимозачете требований по договору подряда с ООО «Авеста» на сумму 240 000 рублей, пояснила следующее, у ТСЖ «Изумруд» с ООО «Авеста» была договоренность о том, что они сдают им в аренду подвальное помещение дома по адресу: г. Ижевск, ул. 7 Подлесная, 71, а они за счет собственных средств делают в указанном подвальном помещении ремонт, а так же обустривают помещение для офиса ТСЖ «Изумруд». Так в июле 2014 году с ООО «Авеста» был заключен договор подряда и аренды, а прием-передача отремонтированного нежилого помещения была осуществлена 01.08.2014 года. Таким образом, оплата по договору аренды подвального помещения производилась взаимозачетом за ремонт указанных помещений. В итоге произведенного взаимозачета ТСЖ «Изумруд» в июле 2015 года уже имело вместо необорудованных подвальных помещений два помещения, одно из которых занимало ООО «Авеста», а во втором располагался офис ТСЖ «Изумруд». Таким образом у ТСЖ «Изумруд» образовалась выгода, в том что у ТСЖ имеется офис, а фактически денежные средства не были потрачены. Если бы не было этого взаимозачета, то у ТСЖ не было бы ни офиса ни арендатора. С 1 апреля 2015 года был заключен договор на обслуживание нашего дома по адресу: г. Ижевск, ул. 7 Подлесная, 71 с ООО РСК «Авант». Согласно условиям договора, оплата за обслуживание дома ООО РСК «Авант» получала ежемесячно, на основании актов выполненных работ путем перечисления денежных средств на расчетный счет. При проведении работ в нашем доме для сотрудников ООО РСК «Авант» из средств ТСЖ «Изумруд», по просьбе сотрудников обслуживающей организации приобреталась спец.одежда с последующим возмещением ООО РСК «Авант» данных расходов.

По поводу сдачи общего имущества дома в аренду пояснила, что в 2014 году проводилось общее собрание собственников, на котором решался вопрос о сдаче в аренду нежилых помещений по адресу: г. Ижевск, ул. 7 Подлесная, 71, по итогам проведенного собрания было вынесено решение о наделении полномочиями председателя ТСЖ Шибанова заключать договоры аренды общего имущества собственников. Вопрос об условиях договора аренды они никогда на собрания не выносили, данное решение принято правлением. Кроме того, в уставе ТСЖ «Изумруд» согласование с собственниками условий договора аренды не предусмотрено. Что касается начисления и предъявление собственникам жилых помещений установленного тарифа на «Круглосуточный пост охраны», несоответствующего фактическим затратам, пояснила следующее, что значительное отклонение выявилось по статье бюджета «Круглосуточный пост охраны», завышение действующего тарифа 136,82 руб. с квартиры. Исходя из фактических расходов, тариф составляет 115,34 руб. за квартиру (687 880 руб./ 12 мес./ 497 кв.). Таким образом, отклонение фактических затрат от плановых является экономией по данной статье бюджета и говорит о проделанной Правлением работе по снижению затрат.

Изучением собранных материалов проверки и обстоятельств произошедшего, установлено, что 19.11.2010 года было создано ТСЖ «Изумруд» с момента его создания по 2013 год председателем ТСЖ являлся Дресвянников Д.Г. В ноябре 2013 года председателем ТСЖ был назначен Шибанов А.О. 17.11.2016 года на основании протокола заседания правления ТСЖ от с 24.11.2016 г. председателем ТСЖ была избрана Желдубина Е.П., и приступив к обязанностям председателя правления, Желдубина Е.П. заключила договор на проведение аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Изумруд» с ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит». Все необходимые документы аудиторы запросили у бухгалтера Антоновой, но в полном объеме документы аудиторам предоставлены не были. 25.01.2017 года аудиторами ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит» было вынесено заключение, в котором были выявлены ряд нарушений.

По доводам изложенным заявителем о необоснованном и незаконном принятии и списании за счет средств собственников задолженности перед ООО «Техлайн» в виде сбереженной суммы в размере 1 114 225, 23 рублей на оплату тепловой энергии отпущенной в период строительства секций 1.4.; 1.5.; 1.6., установлено что на тот момент у ТСЖ «Изумруд» отсутствовал прямой договор с ресурсоснабжающей организацией, в

связи с чем услуги по отоплению предоставлял застройщик в лице ООО «ТехЛайн». В связи с чем, 05.12.2014 года ТСЖ «Изумруд» было заключено соглашение, согласно которого ТСЖ «Изумруд» подтвердило свою задолженность перед ООО «ТехЛайн» в виде сбережений суммы в размере 1 114 225 рублей 23 коп. на оплату тепловой энергии отпущенной для секций №4,5,6 за период с 01.09.2013 г. по 31.03.2014 г.

Согласно ст. 153 ЖК РФ обязанность по внесению платы за жилое помещение и коммунальные услуги возникает у: 5) собственника помещения с момента возникновения права собственности на такое помещение с учетом правила, установленного частью 3 статьи 169 настоящего Кодекса;

На основании Постановления Правительства РФ №354 от 06.05.2011 г. «О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домах» п. 42. Размер платы за коммунальную услугу, предоставленную потребителю в жилом помещении, оборудованном индивидуальным или общим (квартирным) прибором учета, за исключением платы за коммунальную услугу по отоплению, определяется в соответствии с формулой 1 приложения N 2 к настоящим Правилам исходя из показаний такого прибора учета за расчетный период.

При определении размера платы потребителя за коммунальную услугу по отоплению (при отсутствии централизованного теплоснабжения) объем использованного при производстве коммунального ресурса распределяется между всеми жилыми и нежилыми помещениями в многоквартирном доме пропорционально размеру общей площади принадлежащего (находящегося в пользовании) каждому потребителю жилого или нежилого помещения в многоквартирном доме в соответствии с формулой 18 приложения N 2 к настоящим Правилам.

Таким образом, плата производится всеми жильцами пропорционально площади. По излишне уплаченным суммам за поставленную тепловую энергию жителям многоквартирного дома был произведен перерасчет. При этом бухгалтером ТСЖ «Изумруд» были предоставлены документы по произведенному перерасчету жителям за излишне уплаченные суммы потребленной теплоэнергии.

Относительно доводов принятия Председателем правления ТСЖ «Изумруд» незаконных решений о сдаче общего имущества дома в аренду третьим лицам без утвержденных дома условий их сдачи, а именно: условий использования объекта аренды, срока аренды, порядка и условий внесения арендной платы, порядка определения размера арендной платы и способов ее внесения.

Согласно ст. 152 ЖК РФ п. 2. 3) товарищество собственников жилья может заниматься хозяйственной деятельностью в виде сдачи в аренду, внаем части общего имущества в многоквартирном доме.

Согласно ст. 145 ЖК РФ общее собрание членов товарищества собственников жилья является высшим органом управления товарищества и созывается в порядке, установленном уставом товарищества.

На основании протокола №2 общего собрания собственников многоквартирного дома по ул. 7 Подлесная, 71 г. Ижевска было принято решение п.6.1. разрешить правлению ТСЖ заключать договоры на сдачу в аренду подвальных помещений и мест общего пользования многоквартирного дома. При этом условия договоров аренды, порядок определения размера арендной платы не предусмотрено.

На основании ст. 149 ЖК РФ председатель правления товарищества собственников жилья действует без доверенности от имени товарищества, подписывает платежные документы и совершает сделки, которые в соответствии с законодательством, уставом товарищества не требуют обязательного одобрения правлением товарищества или общим собранием членов товарищества, разрабатывает и выносит на утверждение общего собрания членов товарищества правила внутреннего распорядка товарищества в отношении работников, в обязанности которых входят содержание и ремонт общего имущества в многоквартирном доме, положение об оплате их труда, утверждение иных внутренних документов товарищества, предусмотренных настоящим Кодексом, уставом товарищества и решениями общего собрания членов товарищества. Кроме того, уставом ТСЖ «Изумруд» условия сдачи помещений МКД в аренду не предусмотрены.



Относительно доводов о необоснованном принятии затрат собственниками многоквартирного дома, без документального подтверждения факта проведения ремонтных работ по договору подряда заключенному с 01.07.2014 г. с ООО «Авеста» на сумму 240 000 руб., установлено что 01.07.2014 г. между ТСЖ «Изумруд» и ООО «Авеста» был заключен договор аренды нежилого помещения №01-07/14, согласно которого ТСЖ «Изумруд» - арендодатель обязуется предоставить по договору ООО «Авеста» в аренду нежилое помещение МКД по адресу: г. Ижевск, ул. 7я Подлесная, 71. Согласно п.4.9 настоящего договора Арендатор может производить любые улучшения и перепланировки арендуемого имущества с согласия Арендодателя. 01.07.2014 года между ТСЖ «Изумруд» и ООО «Авеста» был заключен договор подряда по производству ремонта нежилых помещений МКД указанных в приложении 1, расчет по договору производился путем оформления актов взаимозачетов по договору аренды от 01.07.2014 № 01-07/14. Согласно дефектной ведомости к договору аренды стоимость работ составила 240 000 рублей. Из доводов Шибанова и предоставленных фотографий подвальных помещений, следует, что в итоге произведенного взаимозачета ТСЖ «Изумруд» в июле 2015 года уже имело вместо необорудованных подвальных помещений два помещения, одно из которых занимало ООО «Авеста», а во втором располагался офис ТСЖ «Изумруд». Таким образом у ТСЖ «Изумруд» образовалась выгода, в том что у ТСЖ имеется офис, а фактически денежные средства не были потрачены. Если бы не было этого взаимозачета, то у ТСЖ не было бы ни офиса ни арендатора.

Относительно доводов нецелевого расходования товарно-материальных ценностей и средств, направленных на их приобретение путем безвозмездной передачи обслуживающим организациям ООО «Сервисный центр» и ООО РСК «Авант» давальческих материалов, не предусмотренных условиями заключенных договоров № СЦ 01/03 от марта 2014 г. и № 109/15 от 01.02.2015 г., установлено, что при проведении работ в доме для сотрудников ООО РСК «Авант» из средств ТСЖ «Изумруд», по просьбе сотрудников обслуживающей организации приобреталась спец.одежда с последующем возмещением ООО РСК «Авант» данных расходов. Вместе с тем, бухгалтер ТСЖ «Изумруд» предоставила оправдательные документы подтверждающие факт возмещения расходов ООО РСК «Авант».

Относительно доводов о переплате Шибановым А.О. за жилищно-коммунальные услуги. Шибановым А.О. были предоставлены платежные документы по переплате им сумм за ЖКУ.

Таким образом, в ходе проведенной проверки и на основании всего вышеизложенного, было установлено, что на проверку финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Изумруд» были предоставлены документы не в полном объеме, в связи с чем аудиторами ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит» не представилось возможным провести проверку на предмет достоверности финансово-хозяйственной деятельности ТСЖ «Изумруд». Заключение аудиторов носило рекомендательный характер, содержало способы устранения недостатков, как в ведении бухгалтерского учета, так и в управленческой деятельности ТСЖ в целом. В целом прилагаемая финансовая отчетность дало аудиторам правдивое и достоверное представление о финансовом положении ТСЖ «Изумруд» по состоянию на 2014, 2015 г.г.

Исходя из анализа и оценки всех обстоятельств проверки можно сделать вывод о том, что на момент проведенной проверки достаточных данных, указывающих на признаки преступления не установлено, в связи с чем, уголовное дело возбуждено быть не может, так как согласно ч. 2 ст. 140 УПК РФ основанием для возбуждения уголовного дела является наличие достаточных данных, указывающих на признаки преступления.

Таким образом, в действиях членов правления ТСЖ «Изумруд» Дресвянникова Д.Г., Шибанова А.О., Герасимовой Г.В., Поповой В.Я., Гулина С.И., Мокрушина С.В. признаков состава преступления предусмотренного ч.3 ст. 159 УК РФ не усматриваются.

Кроме того, в действиях Желдубиной Е.П., Шиловой Э.В. отсутствуют признаки преступления, предусмотренные ч.1 ст. 306 УК РФ в связи с тем, что при подаче сообщения в правоохранительные органы о совершенном преступлении, добросовестно заблуждались. При этом, признак заведомости отсутствует, так как заявитель предполагал,

что преступление было совершено, что исключает уголовную ответственность по ст. 306 УК РФ.

Кроме того, в действиях Шибанова А.О. отсутствуют признаки преступления, предусмотренные ч.1 ст. 306 УК РФ в связи с тем, что при подаче сообщения в правоохранительные органы о совершенном преступлении, добросовестно заблуждался. При этом, признак заведомости отсутствует, так как заявитель предполагал, что преступление было совершено, что исключает уголовную ответственность по ст. 306 УК РФ.


На основании изложенного, руководствуясь ст.ст.п.2 ч.1 ст.24, 144, 145 и 148 УПК РФ,

#### ПОСТАНОВИЛ:

1. Отказать в возбуждении уголовного дела, в отношении членов правления ТСЖ «Изумруд» Дресвянникова Д.Г., Шибанова А.О., Герасимовой Г.В., Поповой В.Я., Гулина С.И., Мокрушина С.В. в совершении преступлений, предусмотренных ч. 3 ст. 159 УК РФ по основанию предусмотренному п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ – за отсутствием в их действиях состава преступления.
2. Отказать в возбуждении уголовного дела, в отношении Желдубиной Е.П., Шиловой Э.В. в совершении преступления, предусмотренного ч.1 ст.306 УК РФ по основанию, предусмотренному п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ - за отсутствием в их действиях состава преступления.
3. Отказать в возбуждении уголовного дела, в отношении Шибанова А.О. в совершении преступления, предусмотренного ч.1 ст.306 УК РФ по основанию, предусмотренному п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ - за отсутствием в его действиях состава преступления.
4. Копию настоящего постановления направить прокурору Октябрьского района г. Ижевска и заявителю.

Настоящее постановление может быть обжаловано прокурору Октябрьского района г. Ижевска Черниеву М.Г, либо в Октябрьский районный суд г. Ижевска, в порядке установленном гл.16 УПК РФ.

Следователь отдела по обслуживанию территории  
Октябрьского района СУ УМВД России по г. Ижевску  
младший лейтенант юстиции

  
Поварницина А.Т.