

ООО "НЕВСКИЙ АУДИТ"

199106, Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., д.80, Бизнес-центр «Сенатор», офис 213, тел. +7 921 7534853

**Аудиторское заключение
по годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис
№1 Калининского района»
за 2018 год**

Санкт-Петербург

2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №1

Калининского района»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №1 Калининского района» (ОГРН 1089847171072, дом 54, проспект Светлановский, Санкт-Петербург, 195269), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №1 Калининского района» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №1 Калининского района» осуществляет учет коммунальных платежей в соответствии с положениями письма Минфина РФ от 29.10.1993 г. №118 «Об отражении в бухгалтерском учете отдельных операций в жилищно-коммунальном хозяйстве». Согласно п.10 указанного письма учет коммунальных платежей ведется обособленно от учета доходов и расходов.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора» за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудит

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность ~~доказательство~~ в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Генеральный директор

В.О. Слепченок

Руководитель задания по аудиту
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

О.В. Иваняк



Аудиторская организация:

ООО «НЕВСКИЙ АУДИТ»,

ОГРН 1057810105715,
199106, Санкт-Петербург, ул. Весельная д.11, литер «А»,
член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство
«Аудиторская Ассоциация Содружество»,
ОРН 11206030667
«28» марта 2019 года

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2018 год
ООО «ЖКС №1 Калининского района»
ИНН 7804389453**

1. Общие сведения об Обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №1 Калининского района».
- 1.2. Юридический адрес: 195269, г. Санкт-Петербург, Светлановский пр., д. 54
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 195269, г. Санкт-Петербург, Светлановский пр., д. 54
- 1.4. Основной вид деятельности: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
- 1.5. Дата государственной регистрации Общества: 22 апреля 2008 года, ОГРН 1089847171072.
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.
- Состав участников общества: Комитет Имущественных Отношений Санкт-Петербурга – 20%, ООО «ЖКС № 2 Московского района» - 80%.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.9. Общество подлежит обязательному аудиту, так как сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, предшествовавшего отчетному, превышает 60 млн. руб. (пункт 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности").
- 1.10. Обществом бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.11. Среднегодовая численность работающих составила 698 чел.
- 1.12. В состав совета директоров входят:
Член совета директоров Осипов В.В.,
член совета директоров Ростовский В.В.,
член совета директоров Шарлаев С.Б.,
член совета директоров Куралов С.П.,
член совета директоров Евшина М.А.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" (ПБУ 4/99), утвержденного

Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н) и иным нормативным актам.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости единицы запасов.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество, в соответствии со статьей 167 НК РФ, включает в налоговую базу по НДС:

- стоимость товаров (работ, услуг, имущественных прав), которые были отгружены в истекшем налоговом периоде;

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней стоимости единицы.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.5. По амортизуемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Данные о финансово – хозяйственной деятельности Общества.

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

Основным видом деятельности Общества за 2018 год является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, в которое входит: содержание и текущий ремонт общего имущества жилого фонда, содержание придомовой территории, уборка лестничных клеток, техническое обслуживание жилищного и нежилого фонда.

Выручка за 2018 год от реализации работ и услуг в целом по предприятию составила 909 625,4 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС – 138 756,4 тыс. руб..

В течение 2018 года Обществом получены **прочие доходы** (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) в сумме 23 761 тыс. рублей.

Структура и размеры понесенных Обществом затрат по оказанию услуг по основному виду деятельности приведена в таблице.

Таблица 1

№ п/п	Вид расходов	Сумма расходов за 2016 год тыс. руб., без НДС	% от общей сумме расходов
1.	Материальные затраты	44 813	6,07
2.	Расходы по заработной плате	258 669	35,02
3.	Начисления на оплату труда	69 729	9,44
4.	Амортизация	396	0,05
5.	Прочие затраты	365 114	49,42
	Итого по элементам затрат	738 721	100,0

В течение 2018 года Обществом понесены **прочие расходы** (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) в сумме 49 973 тыс.руб.

Итоговые данные о финансовом результате деятельности Общества приведены в таблице.

Таблица 2

№ п/п	Вид статьи	Сумма за 2016 год тыс. руб.
1.	Прибыль Общества до налогообложения	5 936
2.	Сумма налога на прибыль	3 176
3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	-
4.	Изменение отложенных налоговых активов	-
5.	Прочее	-
6.	Итого чистая прибыль	2 760

Сведения о собственном капитале Общества приведены в таблице.

Таблица 3

№ п/п	Показатель	На 31.12.17	На 31.12.18	Изменения
1.	Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	-
2.	Резервный фонд	5	5	-

Отчет о движении денежных средств Общества приведен в таблице.

Таблица 4

№ п/п	Вид поступлений	Сумма, тыс.руб.	№ п/п	Вид расходования	Сумма, тыс. руб.
1.	Остаток денежных средств на начало 2018 года	5 607			
2.	Поступило всего, в т.ч.:	640 739	2.	Направлено денежных средств всего, в т.ч.:	644 652
2.1.	от продажи товаров, работ, услуг	584 118	2.1.	на оплату товаров, работ, услуг	284 884
2.2.	от продажи основных средств	-	2.2.	на оплату труда, включая отчисления в государственные внебюджетные фонды, НДФЛ	257 564
2.3.	Прочие поступления	56 621	2.3.	Прочие выплаты, перечисления	102 204
2.4	Поступления от продажи внеоборотных активов	236	2.4	Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	1 200
Итого остаток средств на конец отчетного года		730			

Данные о наличии и движении в течение отчетного периода имущества Общества.

Таблица 5

№ п/п	Наименование	На начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
1.	Основные средства	31 356	920	2102	30 174
2.	Нематериальные активы	-	-	-	-

**Данные о суммах дебиторской и кредиторской задолженности
Общества.**

Таблица 6

№ п/п	Наименование	На начало отчетного периода, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	% к сумме задолженности
1.	Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	547421	590378	100
1.1.	Задолженность населения	504599	539940	91,46
1.2.	Авансы выданные	2975	10884	1,84
1.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	17695	16061	2,72
1.4	Прочие дебиторы	22152	23493	3,98
2.	Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	413707	324686	100
2.1.	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	370888	278580	85,80
2.2.	Перед персоналом по оплате труда	9302	12099	3,73
2.3.	Задолженность по налогам и сборам	19310	19738	6,08
2.4.	Задолженность перед внебюджетными фондами	5953	6460	1,99
2.5.	Авансы полученные	130	176	0,05
2.6.	Прочие кредиторы	8124	7633	2,35

**Структура персонала по категориям (списочный состав по штатному расписанию)
приведена в таблице.**

Таблица 7

Категории персонала	Количество, чел.	% от общего числа
Руководители высшего звена	6	0,78
Руководители среднего звена	30	3,90
Специалисты	119	15,47
Рабочие	614	79,85
Всего	769	100

Генеральный директор

В.И. Данилов

Главный бухгалтер

Л.П. Романова