

ООО "НЕВСКИЙ АУДИТ"

199106, Санкт-Петербург, Средний пр. В.О., д.88, Бизнес-центр «Балтис Плаза», офис 301, тел. +7 921 7534853

**Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Жилкомсервис № 3 Калининского района»
за 2019 год**

**Санкт-Петербург
2020 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Жилкомсервис №3 Калининского района»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №3 Калининского района»** (ОГРН 1089847191752, дом 31, улица Федосеенко, Санкт-Петербург, 195197), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Статьей 1 Налогового Кодекса Российской Федерации предусмотрено, что Налоговый Кодекс Российской Федерации устанавливает систему налогов и сборов, общие принципы налогообложения в Российской Федерации, регулирует отношения по установлению, введению и взиманию налогов, сборов, страховых взносов. Таким образом, Налоговый Кодекс Российской Федерации не регулирует порядок отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 4 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете состоит из самого Федерального закона, других федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативных правовых актов.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 30.06.2004 N 329 "О Министерстве финансов Российской Федерации" Минфин России является федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. К документам по нормативному регулированию бухгалтерского учета относятся инструкции, методологические рекомендации, иные документы инструктивного или рекомендательного характера, отвечающие на практические вопросы бухгалтерского учета и другие нормативные документы. Таким образом, письма Минфина России имеют информационно-разъяснительный характер, в них выражается позиция ведомства по конкретным или общим вопросам, и они входят в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета.

В соответствии с пунктом 5 Письма Минфина РФ от 3 апреля 1996 г. N 37 "О внесении изменений в письмо Министерства финансов Российской Федерации от 29 октября 1993 года N 118 "Об отражении в бухгалтерском учете отдельных операций в жилищно-коммунальном хозяйстве" разъяснения, приведенные в пунктах 10 - 12 письма Минфина РФ от 29.10.1993 г. №118 «Об отражении в бухгалтерском учете отдельных операций в жилищно-коммунальном хозяйстве», применяются организациями жилищно-коммунального хозяйства.

В пункте 10 письма Минфина РФ от 29.10.1993 г. №118 «Об отражении в бухгалтерском учете отдельных операций в жилищно-коммунальном хозяйстве» содержится указание на учет коммунальных платежей обособленно от учета доходов и расходов, при этом сумма превышения платежей над стоимостью коммунальных расходов («переборы») в балансе предприятия отражается в составе прочих краткосрочных пассивов. Иные нормативные правовые акты, а также разъяснения Минфина РФ по бухгалтерскому учету коммунальных платежей в настоящее время отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №3 Калининского района» осуществляет учет коммунальных платежей в соответствии с положениями Письма Минфина РФ от 29 октября 1993 г. N 118 "Об отражении в бухгалтерском учете отдельных операций в жилищно-коммунальном хозяйстве". Согласно пункту 10 данного письма учет коммунальных платежей ведется обособленно от учета доходов и расходов. В бухгалтерском балансе Общество отразило сумму «переборов» в составе прочих краткосрочных пассивов.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис №3 Калининского района»** по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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.

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 включать сговор, 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 лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Генеральный директор
ООО «Невский аудит»

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Слепченок В.О.

Петренко Н.А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Невский Аудит»,

ОГРН 10578105715,

199106, г. Санкт-Петербург, проспект Средний В.О., дом 88, литер А, пом. №15н офис 301

член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 11206030667

«13» марта 2020 года

Всего сброшюровано и пронумеровано 26 (двадцать шесть) листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Жилкомсервис № 3 Калининского района"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
195197, Санкт-Петербург г, Федосеенко ул, д. № 31

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Невский Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2019
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
74808203		
ИИН		
7806387476		
по ОКВЭД 2		
68.32		
по ОКОПФ / ОКФС		
65	16	
по ОКЕИ		
384		

ИНН	7801375950
ОГРН/ ОГРНИП	1057810105715

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	16 277	13 391	4 213
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 277	13 391	4 213
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	17 113	20 188	10 749
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 706	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	429 455	466 806	467 365
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 569	40 247	3 345
	Прочие оборотные активы	1260	680	664	490
	Итого по разделу II	1200	495 523	527 905	481 950
	БАЛАНС	1600	511 800	541 296	486 162

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 548	2 548	2 548
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 758	15 511	14 344
	Итого по разделу III	1300	19 411	18 164	16 997
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	236	294	9
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	236	294	9
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	86 341	104 320	159 059
	Доходы будущих периодов	1530	201 296	152 627	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	204 516	265 891	310 098
	Итого по разделу V	1500	492 153	522 838	469 156
БАЛАНС					
		1700	511 800	541 296	486 162



Руководитель

(подпись)

Вотчицев Николай
Владимирович
(расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Жилкомсервис № 3 Калининского района"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	74808203
ИИН	7806387476
по ОКВЭД 2	68.32
по ОКОПФ / ОКФС	65 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	711 704	698 619
	Себестоимость продаж	2120	(675 363)	(581 392)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	36 341	117 227
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(121 722)	(111 739)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(85 381)	5 488
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	117 099	21 409
	Прочие расходы	2350	(28 447)	(24 175)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 271	2 722
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 985)	(1 145)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 272)	(886)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	59	(285)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 345	1 292

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 345	1 292
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Вотчицев Николай
Владимирович

(расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Капитинского района"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	по ОКПО	74808203
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	
Общество с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3100	100	-	2 548	5	14 344	16 997
За 2018 г.	3210	-	-	-	-	-	1 292
Увеличение капитала - всего:							1 292
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	1 292
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	125
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	125
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	125	125
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды

3227	X	X	X	X	-
------	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3200	100	-	2 548	5	15 511	18 164
За 2019 г.	3310	-	-	-	-	1 345	1 345
Увеличение капитала - Всего:							
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 345	1 345
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - Всего:	3320	-	-	-	-	97	97
В том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	97	97
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	X	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3300	100	-	2 548	5	16 758	19 411

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	19 411	18 164	16 997

Руководитель

(подпись)

**Вотчиев Николай
Жигин Владимир**

(расшифровка подписи)



2 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Жилкомсервис № 3 Калининского района"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2019
74808203		
ИНН	7806387476	
по ОКВЭД 2	68.32	
	65	16
	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	820 506	804 384
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	795 901	779 199
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	24 605	25 185
Платежи - всего	4120	(820 184)	(767 482)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(391 580)	(366 539)
в связи с оплатой труда работников	4122	(217 859)	(206 065)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 631)	(1 219)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(209 114)	(193 659)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	322	36 902
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	322	36 902
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	40 247	3 345
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40 569	40 247
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
 (подпись) 

Вотчицев Николай
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

2 марта 2020 г.



**Пояснительная записка
к балансу за 2019 год
Общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис № 3
Калининского района»**

1. Общие сведения об обществе.

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис № 3 Калининского района»

1.2. Юридический адрес: 195197, г. Санкт-Петербург, ул. Федосеенко, д. 31

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 195197, г. Санкт-Петербург, ул. Федосеенко, д. 31

1.4. Вид деятельности: содержание и текущий ремонт жилого фонда.

1.5. Дата государственной регистрации общества: 06 мая 2008 г.

1.6. Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб.

Состав учредителей общества: 80% ООО «ЖКС №2 Московского района»,

20% Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга.

1.7. Дочерних обществ организация не имеет.

1.8. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.9. Общество подлежит обязательному аудиту, так как объем выручки от продажи продукции (продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг) организации за предшествовавший отчетному году превышает 400 миллионов рублей и сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года превышает 60 миллионов рублей (пункт 4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности").

1.10. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1.11. Среднегодовая численность работающих составила 584 чел.

1.12. В состав совета директоров входят:

Председатель Совета Директоров: Ростовский В.В.

член Совета Директоров: Тишков С.А.

член Совета Директоров: Шарлаев С.Б.

член Совета Директоров: Куралов С.П.

член Совета Директоров: Евшина М.А.

1.13. В состав Ревизионной комиссии входят:

член Ревизионной комиссии: Андреева К.В. - представитель администрации Калининского района;

член Ревизионной комиссии: Федчун Р.А. - представитель Жилищного комитета;

член Ревизионной комиссии: Бабаханов А.Г. - представитель ООО «ЖКС № 2 Московского района».

2. Основные элементы учетной политики общества.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и иными нормативными актами.

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., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится исходя из средней стоимости.

2.1.7. Общество создает резервы сомнительных долгов в момент признания дебиторской задолженности сомнительной. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

2.1.8. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ. Момент определения налоговой базы считать наиболее раннюю из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

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 списание сырья и материалов производится исходя из средней стоимости.

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 амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

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

2.2.7. Общество не создает резервы сомнительных долгов.

2.2.8. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено.

3. Данные о финансово – хозяйственной деятельности общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

Основным видом деятельности общества за 2019 год является содержание и текущий ремонт общего имущества жилого и нежилого фонда, содержание придомовой территории, уборка лестничных клеток, содержание и ремонт лифтов, содержание и ремонт автоматизированной противопожарной защиты (АППЗ), содержание и ремонт оборудования входа переговорно-замочного устройства (ПЗУ), кодового замка и вывоз мусора.

В таблице представлены **данные о суммах выручки**, полученной обществом за 2019 год без НДС в разрезе видов деятельности.

Таблица 1

№ п/п	Вида деятельности	Сумма выручки за 2019 год в тыс. руб., без НДС					% от общей выруч ки
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	Итого	
1.	Содержание общего имущества многоквартирного дома	28 106,8	28 111,5	28 658,3	26 271,8	111 148,4	15,6%
2.	Вывоз твердых бытовых отходов	24 372,1	24 397,8	24 953,7	24 660,0	98 383,6	13,8%
3.	Уборка лестничных клеток	8 969,3	8 991,8	9 009,6	8 889,6	35 860,3	5,0%
4.	Текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме	30 592,4	30 636,2	30 675,6	29 354,7	121 258,9	17,0%
5.	Содержание и тек. ремонт внутридомовых систем газоснабжения	3 152,1	3 155,0	3 662,9	3 555,3	13 525,3	1,9%
6.	Очистка мусоропроводов	2 011,5	2 025,0	2 026,2	1 958,2	8 020,9	1,1%
7.	Содержание и ремонт автоматизированной противопожарной защиты (АППЗ)	38,1	38,1	29,4	27,9	133,5	0,0%
8.	Содержание и ремонт ПЗУ	29,3	28,1	29,3	19,5	106,2	0,0%
9.	Уборка и санитарная очистка земельного участка	9 263,7	9 270,9	9 525,5	9 162,2	37 222,3	5,2%
10.	Содержание и ремонт лифтов	3 909,4	3 926,6	3 929,2	3 727,8	15 493,0	2,2%
11.	Управление многоквартирным домом	14 797,0	14 812,7	16 478,9	16 282,6	62 371,2	8,8%
12.	Эксплуатация общедомовых приборов учета	2 993,7	2 996,8	3 001,2	2 906,6	11 898,3	1,7%
13.	Повышающий коэффициент к ком. услугам	12 810,7	12 508,7	12 831,2	0,0	38 150,6	5,4%
14.	Электроснабжение (общед. нужды)	4 657,6	4 289,1	4 193,9	4 262,9	17 403,5	2,4%
15.	ХВС (общед. нужды)	1 915,2	1 917,1	1 979,9	1 967,2	7 779,4	1,1%
16.	ГВС (общед. нужды)	3 650,8	3 654,2	3 636,5	3 594,9	14 536,4	2,0%
17.	Водоотведение (общед. нужды)	0,0	0,0	0,0	6 120,1	6 120,1	0,9%
	Итого жилищные услуги	151 269,7	150 759,6	154 621,3	142 761,3	599 412,0	84,2%
12.	Платежи арендаторов и собственников нежилых помещений	8 162,9	8 740,1	8 616,6	10 264,3	35 783,9	5,0%
13.	Агентское вознаграждение (провайдеры, домофоны)	4 494,5	3 816,7	4 048,9	4 051,8	16 411,9	2,3%
14.	Субсидии на уборку внутридворовых территорий	15 283,3	11 768,7	11 539,2	14 685,7	53 276,9	7,5%
15.	Платные услуги населению	191,6	203,0	241,3	212,5	848,4	0,1%
16.	Техническое обслуживание ТСЖ, ЖСК	943,8		938,0	950,3	955,5	3 787,5
17.	Прочие доходы	592,4	467,5	465,8	658,1	2 183,8	0,3%
	Итого прочие доходы	29 668,5	25 934,0	25 862,1	30 827,9	112 292,4	15,8%
	Всего доходов от основных видов деятельности	180 938,2	176 693,6	180 483,4	173 589,2	711 704,3	100,0%

В течение 2019 года обществом получены прочие **внереализационные доходы**.

Данные по структуре доходов и процентном соотношении приведены в таблице.

Таблица 2

№ п/п	Вид доходов	Сумма дохода за 2019 год тыс. руб., без НДС	% от общей сумме доходов
1.	штрафы, пени по договорам	24 145,1	20,6
2.	поступления, связанные с возмещением убытков, причиненных фирме	202,2	0,2
3.	Прочие операционные доходы	92 751,7	79,2
	Итого	117 099,0	100

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

Таблица 3

№ п/п	Вид расходов	Сумма расходов за 2019 год тыс. руб., без НДС					% от общей сумме расходов
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	Итого	
1.	Материальные затраты	20 802,2	21 035,6	20 655,1	21 004,5	83 497,4	10,5
2.	Расходы по заработной плате	64 219,9	63 679,3	64 828,1	58 556,5	251 283,8	31,5
3.	Страховые взносы	18 935,5	18 814,0	19 002,1	17 152,2	73 903,8	9,3
4.	Амортизация	952,0	964,0	993,6	1 048,7	3 958,3	0,5
5.	Прочие расходы	111 543,6	81 486,3	97 271,9	94 140,3	384 442,1	48,2
	Итого	216 453,2	185 979,2	202 750,8	191 902,2	797 085,4	100,0

Данные по структуре внереализационных расходов и процентном соотношении к общей сумме расходов приведены в таблице.

Таблица 4

№ п/п	Вид расходов	Сумма расходов за 2019 год тыс. руб., без НДС	% от общей сумме расходов
1.	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 422,1	5,0
2.	Возмещение ущерба	6 284,0	22,1
3.	Расходы на услуги банка	589,0	2,1
4.	1% Профсоюз	2 512,8	8,8
5.	Прочие внереализационные расходы	17 639,1	62,0
6.	Итого	28 447,0	100

Итоговые данные о финансовом результате деятельности общества приведены в таблице.

Таблица 5

№ п/п	Вид статьи	Сумма за 2019 год тыс. руб., без НДС
1.	Прибыль общества до налогообложения налогом на прибыль	3 271
2.	Сумма налога на прибыль	1 985
3.	Итого чистая прибыль общества	1 345

Сведения о собственном капитале общества приведены в таблице.

Таблица 6

№ п/п	Показатель	На 31.12.18	На 31.12.19	Изменения
1.	Сумма чистых активов, руб.	18 164	19 411	1 247
2.	Уставный капитал, руб.	100	100	0
3.	Резервный фонд	5	5	0

Отчет о движении денежных средств общества приведен в таблице.

Таблица 7

№п/п	Вид поступлений	Сумма, тыс. руб.	№п/п	Вид расходования	Сумма, тыс. руб.
1.	Остаток денежных средств на начало 2019 года	40 247			
2.	Поступило всего, в т.ч.:	820 506	2.	Направлено денежных средств всего, в т.ч.:	820 184
2.1.	от продажи товаров, работ, услуг	795 901	2.1.	на оплату товаров, работ, услуг	391 580
2.2.	от продажи основных средств	25	2.2.	на оплату труда	217 859
2.3.	авансы полученные	923	2.3.	на отчисления в государственные внебюджетные фонды	70 468
2.4.	целевое бюджетное финансирование		2.4.	на выдачу авансов	
2.5.	кредиты, займы		2.5.	на финансовые вложения (приобретение ОС)	
2.6	Прочие поступления	23 657	2.6.	на расчеты с бюджетом	96 375
			2.7.	прочие выплаты, перечисления	43 902
Итого остаток средств на конец отчетного года		40 569			

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

Таблица 8

№ п/п	Наименование	На начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
1.	Основные средства	42 874	6 844	2 312	47 406
2.	Нематериальные активы				
3.	Арендованные основные средства				
4.	Финансовые вложения				

Данные о суммах дебиторской и кредиторской задолженности общества.

Таблица 9

№ 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.:	466 806	429 455	100
1.1.	Населения за ЖКУ	405 805	317 127	73,8
1.2.	Бюджетного финансирования	0		
1.3.	Авансы выданные	11 115	32 182	7,5
1.4.	ВЦКП	22 220	52 723	12,3
1.5.	Арендаторов и собственников нежилых помещений за ЖКУ	18 493	18 533	4,3
1.6.	Провайдеров	4 939	5 247	1,2
1.7.	Заказчиков окон ПВХ	257	156	0,1
1.8.	Прочие дебиторы	3 977	3 487	0,8
1.9.	Всего просроченной задолженности	0	0	0
2.	Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	104 320	86 341	100
2.1.	Поставщики, подрядчики	73 442	49 421	57,2
2.2.	Перед персоналом по оплате труда	10 784	11 826	13,7
2.3.	Задолженность по налогам и сборам	9 380	12 885	14,9
2.4.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 512	5 163	6,0
2.5.	Прочие кредиторы	5 202	7 046	8,2
2.6.	Всего просроченной задолженности	0	0	0

Данные о структуре заработной платы, начисленной работникам общества за 2019 год:

Заработка плата аппарата управления составила 79 574

Заработка плата основных производственных работников составила 171 710

Заработка плата составила 251 284

Структура персонала по категориям приведена в таблице.

Таблица 10

<i>Категории персонала</i>	<i>Количество, чел.</i>	<i>% от общего числа</i>
Руководители высшего звена	6	1,0
Руководители среднего звена	30	5,1
Специалисты	116	19,9
Служащие	1	0,2
Рабочие	431	73,8
<i>Всего</i>	<i>584</i>	<i>100,0</i>

Возрастной состав работников общества приведен в таблице.:

Таблица 11

<i>Возраст</i>	<i>Количество, чел.</i>	<i>% от общего числа</i>
работники пенсионного возраста	42	7,2
от 50 лет до пенсионного возраста	194	33,2
От 30 до 50 лет	306	52,4
До 30 лет	42	7,2
<i>Всего</i>	<i>584</i>	<i>100</i>

Информация по сегментам. В 2019 году Общество не вело деятельности в регионах Российской Федерации и на территории стран СНГ.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному

управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).
Вознаграждения, выплачиваемые основному управлению персоналу в тыс.руб.

Виды вознаграждений	2019г.	2018г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:		
Оплата труда за отчетный период	1 955,8	2 017,1
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 403,8 453,6	1 375,7 467,9
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	98,4	173,5
Иные краткосрочные вознаграждения	0	0

Выплата долгосрочных вознаграждений (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) основному управлению персоналу в течение 2019 года Обществом не осуществлялась.

К основному управлению персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор, заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

3.2.Финансовый анализ деятельности общества.

Основные показатели, характеризующие деятельность общества приведены в таблице.

Таблица 12

№ п/п	Показатель	Порядок расчета	Данные показателя, тыс. руб.
Анализ деловой активности общества.			
1.	Производительность труда	Выручка от реализации/среднесписочную численность	1 218,7
2.	Фондоотдача	Выручка от реализации/средняя стоимость основных средств	48,0
3.	Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах)	Выручка от реализации/Дебиторскую задолженность	1,7
4.	Коэффициент погашения дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность/Выручка от реализации	0,6
5.	Коэффициент устойчивости экономического роста	(Чистая прибыль-выплаченные дивиденды)/ раздел III баланса	0,1
Оценка Рентабельности.			
1.	Рентабельность продукции	Прибыль от реализации /Выручка от реализации	0,01
2.	Рентабельность основной деятельности	Прибыль от реализации/ затраты на производство	0,01
Оценка финансовой устойчивости.			
1.	Коэффициент концентрации собственного капитала	Раздел III баланса/Итого баланса	0,04
2.	Коэффициент финансовой зависимости	Итого баланса /Раздел III баланса	26,4
3.	Коэффициент концентрации привлеченного капитала	Разделы IV и V баланса/ Итого баланса	1,0
4.	Коэффициент соотношения привлеченных и собственных средств	Разделы IV и V баланса/ Раздел III баланса	25,4
Оценка имущественного положения.			
1.	Коэффициент износа основных средств	Сумма амортизации/первоначальная стоимость основных средств	0,7
2.	Коэффициент обновления основных средств	Первоначальная стоимость поступивших основных средств/Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,1
3.	Коэффициент выбытия	Первоначальная стоимость выбывших за период основных средств/Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,1
Оценка Ликвидности			
1.	Коэффициент покрытия общий	Раздел II баланса/ Раздел V баланса	1,0
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства +дебиторская задолженность)/Раздел V баланса	1,0
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства /Раздел V баланса	0,1

Генеральный директор
Вотчицев Н.В./



Главный бухгалтер
Бризицкая Л.Б./

«02» марта 2020г.

