

# Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной  
ответственностью «Строительно-монтажное  
эксплуатационное управление «Заневка»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное эксплуатационное управление «Заневка» (ООО «СМЭУ «Заневка», ОГРН 1104703001809, Российская Федерация, 188689, Ленинградская область, Всеволожский район, городской поселок Янино-1, улица Заневская, дом 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное эксплуатационное управление «Заневка» 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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,



полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой отчетности. Мы должны привлечь внимание в нашем аудиреюемого лица продолжать непрерывно оспаривать нашу деятельность. Если мы приходим к выводу о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности вывести о том, имеется ли существенная неопределенность в способности вывести о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – о непрерывности деятельности применения руководством аудиреюемого лица допущения раскрытия информации;

(в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудиреюемого лица, и соответствующего выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудиреюемого лица; целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью получения понимания системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с системы внутреннего контроля;

(г) выявляем и оцениваем риски существенного искажения информации головной бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, выявляющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умыселный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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 информации головной бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, выявляющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут быть результатом экономического решения пользователей, принимаемые на основе этой головной бухгалтерской отчетности.

## Ответственность аудитора за аудит головной бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что головная 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 отчётности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой головной бухгалтерской отчетности.

При подготовке головной бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за включение отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности, которая либо иная реальная

которую руководство считает необходимой для подготовки головной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проведем оценку представляющих годовую бухгалтерскую 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.

Мы осуществляем взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Руководитель аудиторской организации



Р.Р. Машковцева  
Г.П. Кабанова

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Евро-консалт»,

ОПРН 1147847355754,

196158, Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.20, корп.4, литер А, пом.21Н

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОПНЗ 11606060777

23 марта 2020 года



**Пояснения к годовому отчету  
ООО «Строительно-монтажное управление «Заневка»  
за 2019 год**

**1. Сведения об Обществе**

**1.1. Полное фирменное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное управление «Заневка» (ООО «СМЭУ «Заневка»).

**1.2. Местонахождение и почтовый адрес:**

188689, Ленинградская область, Всеволожский район, д. Янино-1, ул. Заневская, д.1

**1.3. Дата государственной регистрации:**

05.05.2010г.

ОГРН 1104703001809

**1.4. ИНН 4703116542**

**1.5. Уставный капитал – 10 100 тыс. руб.**

**1.6. Сведения об Учредителях**

Красновидов Сергей Владимирович – 100% Уставного капитала.

**1.7. Информация об аудиторе Общества:**

ООО «Евро-консалт» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ в реестре СРО 11606060777

**1.8. Сведения об обособленном подразделении**

Обособленное подразделение: Участок «Охотничья база», 187350, Ленинградская область, Кировский район, Теребушка д. 1а. (Уведомление о постановке на учет № 356406785 от 16.02.2017 в ИФНС по Всеволожскому району Лен. области) снято с учета 03.04.2019г

**1.9. Сведения о лицензиях и свидетельствах**

Лицензии, свидетельства (наименование; цели использования)	№	Дата выдачи
1. Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов в соответствии с ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»	A20-06519	02.03.2016г.
2. Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	№ ВХ-20-006536 Серия АВ №161882	17.12.2019г.

<p>3. Свидетельство о допуске на выполнение проектных работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства</p>	<p>№ГБ-4703116542</p>	<p>07.10.2013г.</p>
<p>4. Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства</p>	<p>№281</p>	<p>02.09.2010г.</p>
<p>5. Свидетельство о допуске к работам в области инженерных изысканий, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.</p>	<p>№111</p>	<p>27.10.2011г.</p>
<p>6. Сертификат соответствия системы экологического менеджмента применительно к работам по подготовке проектной документации в отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по инженерным изысканиям в отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту в отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по эксплуатации котельных установок (ГОСТ Р ИСО 14001-2007 ISO 14001:2004)</p>	<p>№РОСС RU.13CM 43.K00750</p>	<p>27.08.2019г.</p>
<p>7. Сертификат соответствия системы менеджмента безопасности труда и охраны здоровья применительно к работам по подготовке проектной документации в отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по инженерным изысканиям в отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту в отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по эксплуатации котельных установок (ГОСТ 12.0.230-2015 OHSAS 18001-2007)</p>	<p>№РОСС RU.13CM 43.K00749</p>	<p>27.08.2019г.</p>
<p>8. Сертификат соответствия системы менеджмента качества применительно к работам по подготовке проектной документации в</p>	<p>№ РОСС RU.13C M43.K00751</p>	<p>27.08.2019г.</p>



<p>отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по инженерным изысканиям в отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту в отношении особо опасных, технически сложных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по эксплуатации котельных установок (ГОСТ Р ИСО 9001-2015 ISO 9001:2015)</p> <p>9. Сертификат соответствия ГОСТ Р 66.1.03-2016</p>	<p>№ RA.RU.11HA08. C0021</p>	<p>03.09.2019г</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------	--------------------

**1.10. Информация о доходах учредителей, полученных в ООО «СМЭУ «Заневка» за 2019 год:**

За 2019 год ООО «СМЭУ «Заневка» выплат в пользу учредителя не осуществляло.

**1.11. Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности:**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации. Бухгалтерский учет Общества за 2019 год велся на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение непрерывной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при выполнении строительных работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40000 рублей. Для учета материальных запасов применяются следующие синтетические счета: 10 «Материалы».

За период 2019 год для собственных нужд организацией были приобретены ТМЦ на сумму 83 431 тыс. руб. без учета НДС.

## 1.12. Событий после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2019 года не было. Условных факторов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем, нет. Общество не намерено прекращать свою деятельность.

В 2019 году операции по участию в совместной деятельности отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, положениями РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В 2019 году ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в бухгалтерском учете Общества не применялось.

## 2. Финансово-хозяйственная деятельность

### 2.1. Основные виды деятельности

Оказание коммунальных услуг (водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение) потребителям МО «Заневское городское поселение», проектные, строительно-монтажные работы по созданию и капитальному ремонту сетей коммунальной инфраструктуры как на территории МО «Заневское городское поселение», так и на территории других муниципальных образований Ленинградской области и г. Санкт-Петербург, а также продолжение исполнения «Инвестиционных программ по развитию, реконструкции и модернизации систем централизованного водоснабжения и водоотведения на территории МО «Заневское городское поселение» Всеволожского района Ленинградской области.

2.2. Объем выручки от реализации оказанных ООО «СМЭУ «Заневка» услуг в 2019 году составил 724 801 тыс. руб., в том числе:

Вид деятельности	Выручка за 2019г	Выручка в % за 2019г	тыс. руб.	
			Выручка за 2018г	Выручка в % за 2018г
Водоснабжение	126 322	17,43	93 955	11,98
Водоотведение	122 225	16,86	91 701	11,69
Теплоснабжение	144 106	19,88	114 587	14,61
СМР (по договорам на снятие технологических ограничений)	104 785	14,46	286 007	36,45
Строительно – монтажные работы	159 854	22,06	143 716	18,32
Прочая деятельность, аренда	67 509	9,31	54 580	6,95
<b>ИТОГО</b>	<b>724 801</b>	<b>100</b>	<b>784 546</b>	<b>100</b>



**2.3. Структура расходов ООО «СМЭУ «Заневка» в 2019 году составила 713 923 в тыс. руб., в том числе:**

<i>Вид деятельности</i>	<i>Расходы за 2019г</i>	<i>Расходы в % за 2019г</i>	<i>Расходы за 2018г</i>	<i>Расходы в % за 2018г</i>
<i>Водоснабжение</i>	<i>156 651</i>	<i>21,94</i>	<i>113 139</i>	<i>14,54</i>
<i>Водоотведение</i>	<i>95 047</i>	<i>13,31</i>	<i>58 304</i>	<i>7,49</i>
<i>Теплоснабжение</i>	<i>156 170</i>	<i>21,87</i>	<i>130 642</i>	<i>16,79</i>
<i>СМР (по договорам на снятие технологических ограничений)</i>	<i>11 116</i>	<i>1,56</i>	<i>177 388</i>	<i>22,80</i>
<i>Строительно – монтажные работы</i>	<i>184 643</i>	<i>25,86</i>	<i>288 744</i>	<i>37,11</i>
<i>Прочая деятельность, аренда</i>	<i>110 341</i>	<i>15,46</i>	<i>9 768</i>	<i>1,27</i>
<b><i>ИТОГО</i></b>	<b><i>713 968</i></b>	<b><i>100</i></b>	<b><i>777 985</i></b>	<b><i>100</i></b>

*В структуре выручки, по сравнению с предыдущим периодом, произошли изменения в сторону роста объема коммунальных услуг. Это связано с выполнением мероприятий по подключению организаций-застройщиков в рамках реализации инвестиционных программ по водоснабжению, водоотведению и теплоснабжению, и соответственно, заключению новых договоров на поставку коммунальных ресурсов.*

*В разрезе статей затрат на производство:*

*тыс. руб.*

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2019 г.</i>	<i>За 2018 г.</i>
<i>Материальные затраты</i>	<i>60 246</i>	<i>87 360</i>
<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>105 258</i>	<i>105 306</i>
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>31 671</i>	<i>31 842</i>
<i>Амортизация</i>	<i>90 479</i>	<i>66 031</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>426 314</i>	<i>487 446</i>
<b><i>Итого по элементам</i></b>	<b><i>713 968</i></b>	<b><i>777 985</i></b>

**2.4. Прибыль от продаж и прочие доходы и расходы**

*Прибыль от продаж – 9 720 тыс. руб.*

**Прочие доходы и расходы**

*Проценты к получению - 1279 тыс. руб.*

*Прочие доходы – 64 285 тыс. руб.*

*Прочие расходы – 66 112 тыс. руб.*

*Прибыль (убыток) до налогообложения – 9 171 тыс. руб.*

*Текущий налог на прибыль -(2 802) тыс. руб.*

*Прочее (пени, штрафы в налоговые органы) - (38) тыс. руб.*

***Чистая прибыль отчетного периода – 6 331 тыс. руб.***



По сравнению с деятельностью предприятия за 2018 г. (прибыль до налогообложения – 8 307 тыс. руб.), по итогам работы за 2019 год получена бухгалтерская прибыль в объеме 9 171 тыс. руб., что больше чем в 2018г.

По налоговому учету в 2019г получена прибыль в размере 14 010 тыс. руб., а по налоговому учету в 2018г. была получена прибыль в размере 11 328 тыс. руб.

Отклонение прибыли по бухгалтерскому учету от прибыли по налоговому учету за 2019г составило 4 839 тыс. руб. В основном, это обусловлено оказанием материальной помощи, не принимаемый для целей налогообложения, благотворительной деятельностью, разовой премией к юбилею, пени по налоговым.

На уровень рентабельности работы предприятия, как и в прежние годы, отрицательно влияет деятельность в сфере оказания коммунальных услуг. Она, в свою очередь, обусловлена тарифной политикой Правительства страны в области регулирования цен. В соответствии с федеральными законами от 07.12.2011г. №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», от 27.07.2010г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Постановлениями Правительства РФ от 13.05.2013г. №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», №1075 от 22.10.2012г. «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» тарифы на водоотведение, водоснабжение и теплоснабжение подлежат государственному регулированию и устанавливаются регулирующим органом субъекта РФ. Тарифы на коммунальные услуги предприятию в период с 2011г. по 2019г. были установлены ниже экономически обоснованного уровня, т.е. расходы, которые необходимы для производства коммунального ресурса, полностью не покрываются доходами от реализации вышеуказанных услуг. И еще одной причиной убыточности деятельности предприятия в этой сфере является тот факт, что Правительством Ленинградской области не в полном объеме профинансировано субсидирование на возмещение межтарифной разницы в связи с предоставлением услуг водоснабжения, водоотведения. Так предприятием в целом получено субсидий по расчетам, сданным и принятым Комитетами Правительства ЛО за 2018г. – 19 598,98 тыс. руб. (раздел 2.10. пояснительной записки). На сумму 27 253,44 тыс. руб. расчеты на получение субсидий за 2019г. будут сданы, приняты и профинансированы в следующем году.

Источником получения прибыли, возможности покрытия убытков от производства коммунальных ресурсов, и обеспечения дальнейшей жизнедеятельности предприятия является деятельность по оказанию услуг в сфере строительства (ремонт, реконструкция и строительство объектов и сетей инженерной инфраструктуры), проектирования, проведения инженерно-геодезических изысканий, оказания транспортных услуг, а также по договорам на снятие технологических ограничений.

Значительные трудовые, материальные ресурсы предприятия в 2019 году были направлены на строительство собственных объектов инженерной инфраструктуры в массиве Кудрово и г.п. Янино в целях исполнения «Инвестиционных программ по развитию, реконструкции и модернизации систем централизованного водоснабжения и водоотведения на территории МО «Заневское городское поселение» Всеволожского района Ленинградской области.

## **2.5. Уплаченные налоги, наличие задолженности по расчетам с бюджетом**

В 2019 году ООО «СМЭУ «Заневка» оплатило налоги в объеме: тыс. руб.:

- НДС – 56 611,98 тыс. руб.;



- Налог на прибыль – 3 551,51 тыс. руб.
- Налог на доходы физических лиц – 14 608,75 тыс. руб.;
- Транспортный налог – 386,83 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019г. предприятие имело задолженность по уплате налогов в целом – 22 044,75 тыс. руб. Данная задолженность – текущая, сроки уплаты налогов наступают в следующем году. Просроченной задолженности по уплате налогов предприятие не имеет.

## **2.6. Сведения о численности**

Среднесписочная численность предприятия на 31.12.2019 г. составила 155 человек. По сравнению с 2018 годом среднесписочная численность снизилась на 14 человек.

## **2.7. Фонд оплаты труда**

Фонд оплаты труда за 2019г. в целом по предприятию составил – 105 257,54 тыс. руб.

В 2019 году вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом отчислений во внебюджетные фонды составило 25 511,83 тыс. руб. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, 1-й зам. генерального директора – главный инженер, зам. генерального директора по строительству и эксплуатации, зам. генерального директора по коммерческим вопросам, главный бухгалтер, начальник ПЭО и заработной платы, начальник управления ОМТС, начальник отдела по правовому обеспечению, специалист по кадрам, главный энергетик, начальник сметного отдела, начальник ПТО по теплоснабжению, начальник отдела по ПТО по ВКХ и проектированию.

## **2.8. Основные средства, переоценка, приобретение, продажа.**

Основные средства общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

В 2019г. приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 117 445 тыс. руб., в том числе приобретена коммерческая недвижимость – 6 782,00 тыс.руб., оборудования – 1 274,91 тыс. руб., производственного инвентаря – 658,03 тыс.руб., строительство объектов основных средств 108 729,66 тыс. руб.

В 2019 г. выбыло основных средств всего на сумму 14 514,88 тыс.руб. По выбывшим основным средствам накопленные амортизационные отчисления в 2019 составили 72,35 тыс.руб.

В целом за 2019 год начислено амортизационных отчислений – 90 552,19 тыс. руб. На конец отчетного периода накопленная амортизация составила – 274 096 тыс.руб.

## **2.9. Прочие внеоборотные активы.**

В состав прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2019г. вошли:

- капитальные вложения в проектирование и строительство объектов коммунального назначения – 783 042 тыс. руб.;
- оборудование к установке – 5 982 тыс. руб.;



- дебиторская задолженность по полученным авансам, связанным со строительством объектов основных средств (за минусом НДС) – 22 557 тыс. руб. (в соответствии с Письмом Минфина России от 11 апреля 2011г. №07-02-06/42).

## **2.10. Финансирование из бюджета**

В отчетный период целевого финансирования из средств бюджета не производилось. Согласно Постановлению Правительства Ленинградской области №121 от 14.04.2014г. «Об утверждении Порядка предоставления субсидий на возмещение части затрат (выпадающих доходов) ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) водоснабжения и водоотведения на территории Ленинградской области» предприятие получило в 2019г. субсидий на возмещение части затрат в связи с предоставлением услуг водоснабжения, водоотведения в целом - 34 054 853,19 руб., в том числе за 2018г. – 15 666 481,23 руб. Согласно Постановлению Правительства Ленинградской области №2 от 22.01.2015г. «Об утверждении Порядка предоставления субсидий на возмещение части затрат ресурсоснабжающим организациям в связи с предоставлением коммунальных ресурсов (услуг) теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории Ленинградской области» предприятие получило субсидий на возмещение части затрат в связи с предоставлением услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения в объеме 11 859 679,11 руб., в том числе за 2018г – 3 932 494,49 руб.

## **2.11. Формирование резервов**

В 2019г. создан резерв:

- на оплату отпусков, фактическое начисление составило 19 147 990,71 руб. и использование резерва за год составило 13 617 357,93 руб.
- по сомнительным долгам дебиторской задолженности в размере 18 871 321,98 руб.

## **2.12. Величина Уставного капитала.**

Уставный капитал на конец 2019 года не изменился и составлял 10 100 тыс. руб. Единственным участником общества 20.06.2016г. было принято Решение о внесении вклада в имущество Общества на увеличение добавочного капитала в целях увеличения чистых активов в размере 11 200 тыс. руб. (Решение №02/2016 от 20.06.2016г.).

## **2.15. Кредиты и займы**

По состоянию на 31.12.2019 год действующий кредитный продукт по договору №0057/17-ЗИ от 29.08.2017г. договора залога имущества, остающегося у залогодателя (Овердрафт).

Ограничение лимит: не более 8 217,50 тыс. руб.

Длина транша: 25 календарных дней.

Процент: с 29.08.2018г -31.12.2019г. 7% годовых

Обеспечение: залог

Назначение: Расчеты по оплате труда

Задолженность на 31.12.2019 год отсутствует.

## **2.16. Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2019г. финансовые вложения предприятия составили 14 869 тыс. руб., из них:

- долгосрочные (паи, акции) – 1 тыс. руб.;
- краткосрочные (займы выданные) – 14 868 тыс. руб.

Займы носят краткосрочный характер. Долгосрочные финансовые вложения это 10% доля в уставном капитале ООО «УК «Заневский комфорт»

## **2.17. Величина дебиторской задолженности, перечень основных дебиторов**

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г. составила 295 046 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 221 534,00 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам, за минусом НДС (без учета авансов, учтенных по статье «Прочие внеоборотные активы») – 97492,00 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по договорам имущественного страхования – 510 тыс. руб.;
- прочие дебиторы-кредиторы – 9 352,00 тыс. руб.
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности – (35 275) тыс. руб.

Основными дебиторами предприятия по оплате коммунальных услуг являются управляющие компании, а именно:

- ООО «МОНТАЖ ОБОРУДОВАНИЕ ПЛЮС» - 4 705,83 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 4 705,83 тыс. руб. (оплачено 2020г. 69,00 тыс. руб.);
- ООО «УК «Янила «Кантри» - 7 882,77 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 3 600,00 тыс. руб. (оплачено 2020г. 4 583,00 тыс. руб.)
- ООО «Андромеда» - 7 414,05. руб., в том числе просроченная задолженность 5 787 тыс. руб. (оплачено 2020г. 250 тыс. руб.)
- ООО «ЖКК «Янино» - 9 106,3 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 9 106,3 тыс. руб.;
- ООО «ПЖКХ «Янино» - 14 384,6 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 14 384,6 тыс. руб.

По взысканию дебиторской задолженности ведется претензионная работа, работа по взысканию задолженности в судебном порядке, инициируется проведение совместных с администрацией городского поселения совещаний с управляющими компаниями.

Так же, списана дебиторская задолженность в прочие расходы (принимаемые для целей налогообложения) – ООО «Каньон» - 3 750,00 тыс. руб., в связи с прекращением деятельности 27.12.2019г., ООО «Тифбаутех» - 72,56 тыс. руб., в связи с прекращением деятельности 27.06.2019г., ООО «ГКУСПЕХ» - 0,92 тыс. руб., в связи с прекращением деятельности 18.10.2019г. (приказ № 568 от 30.12.2019 г.)

Дебиторская задолженность предприятий-заказчиков строительно-монтажных работ в основном - текущая и будет погашена в соответствии с договорными отношениями.

## **2.17. Долгосрочные обязательства.**

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2019г. составляет 1 833 158 тыс. руб. это кредиторская задолженность перед покупателями - застройщиками по полученным авансам (за минусом НДС) согласно заключенным договорам по исполнению «Инвестиционных программ по развитию, реконструкции и модернизации систем централизованного водоснабжения и водоотведения на территории МО «Заневское сельское поселение» Всеволожского района Ленинградской области».



## 2.18. Величина кредиторской задолженности, перечень основных кредиторов

По состоянию на 31 декабря 2019г. кредиторская задолженность составила 436 048 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 286 127 тыс.руб.;
- авансы, полученные от покупателей, это авансы за минусом, учтенных в разделе IV. Долгосрочные обязательства) – 24 134 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – 22 088 тыс. руб.;
- задолженность перед внебюджетными фондами по налогам и сборам – 2 243 тыс. руб.
- прочие дебиторы-кредиторы – 94 847 тыс. руб.

В целом уровень кредиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с предыдущим отчетным годом снизился (на конец 2018г. кредиторская задолженность составляла 478 542 тыс. руб.)

Основными кредиторами предприятия являются:

- ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» - 45 567,53 тыс. руб., в том числе просроченная – 29 946 тыс. руб.;
- ООО «ГК ЭнергоТрест» - 10 389,74 тыс. руб.
- ООО «Завод фасонных изделий» - 11 443,28 тыс. руб.;

Просроченная кредиторская задолженность перед ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» сформировалась в результате дебиторской задолженности управляющих компаний. Перед другими предприятиями - поставщиками энергоресурсов, как АО "Петербургская сбытовая компания", ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург" предприятие имеет на конец года текущую задолженность (за декабрь 2019г.).

Задолженность перед персоналом организации 6 605,37 тыс. руб. Это текущая задолженность по заработной плате за декабрь 2019 г.

## 2.20. Чистые активы

Чистые активы предприятия в динамике:

Величина чистых активов составляет 2019г. – 26 587 тыс. руб.

Величина чистых активов составляет 2018г. – 20 258 тыс. руб.

Величина чистых активов составляет 2017г. - 14 456 тыс. руб.

## 2.21. Информация о связанных сторонах.

Наименование в. лица	ИНН	Характер отношений	Производимые операции связанных сторон
Красновидов Сергей Владимирович		Учредитель, Генеральный директор	За 2019 год ему была начислена и выплачена заработная плата с учетом отчислений во внебюджетные фонды в размере – 3352 тыс. руб.
ООО «АКВА-ДЕЛЬТА»	7810458320	40% Уставного Капитала принадлежит Красновидову Сергей Владимировичу	в 2019 году данное предприятие оказывало ООО «СМЭУ «Заневка» услуги согласно договору на выполнение проектных работ.

ООО «СЕРВИС»	4703086922	25% Уставного Капитала принадлежит Красновидову Сергей Владимировичу	в 2019г. данное предприятие оказывало ООО «СМЭУ «Заневка» транспортные услуги, сдавало в аренду транспорт, выполняло строительные-монтажные работы в качестве «Субподрядчика». ООО «СМЭУ «Заневка» в свою очередь также оказывало для ООО «Сервис» транспортные услуги.
ООО «УК «Заневский комфорт»	4703148174	10% Уставного Капитала принадлежит ООО «СМЭУ «Заневка»; 90% Уставного Капитала принадлежит Красновидову Сергей Владимировичу	в 2019г ООО «СМЭУ Заневка» оказывало ООО «УК «Заневский комфорт» услуги согласно договорам на водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение для дальнейшего предоставления населению на территории МО «Заневское городское поселение», предоставление ООО «СМЭУ «Заневка» займов ООО «УК «Заневский комфорт»
ООО «СитиСтрой»	7810874225	100% Уставного Капитала принадлежит Красновидову Сергей Владимировичу	в 2019г. данное предприятие выполняло ООО «СМЭУ «Заневка» строительные-монтажные работы в качестве «Субподрядчика». ООО «СМЭУ «Заневка» в свою очередь также оказывало для ООО «СитиСтрой» транспортные услуги, сдавало в аренду транспорт, спецтехнику.

## 2.22. Бенефициары Общества

Исходя из того, что бенефициарный владелец юридического лица – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом и имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

К бенефициарным владельцам ООО «СМЭУ «Заневка» относится генеральный директор – Красновидов Сергей Владимирович. Дивиденды в 2019 году не выплачивались.

## 2.23. Наличие неурегулированных разногласий с другими экономическими субъектами и налоговыми органами, судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2019 г.

Иски к обществу

№ п/п	Номер дела	Наименование истца	Основание	Сумма (руб)	Дата судебного заседания	Решение по делу
1	2	3	4	5	6	7
1	A56-55784/2019	ООО «Специализированный застройщик» Инвестторг 6-1»	О разрешении разногласий по договорам на подключение (технологическом присоединении) № 25/12/2018-ВС-1 от 25.12.2018, №25/12/2018-ВО-1 от 25.12.2018		03.03.2020	



2.	A56-55783/2019	ООО «Специализированный застройщик» Инвестторг 6-3»	О разрешении разногласий по договорам на подключение (технологическом присоединении) № 25/12/2018-BC-1 от 25.12.2018, №25/12/2018-BO-1 от 25.12.2018	Производство по делу приостановлено до вынесения решения по делу А56-55784/2019
----	----------------	-----------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------

Иски общества

№ п/п	Номер дела	Наименование истца	Основание	Сумма (руб)	Дата судебного заседания	Решение по делу
1	2	3	4	5	6	7
1	A56-127433/2019	ООО «Монтаж Оборудование Плюс»	Взыскание задолженности по договору 76/16 от 01.09.2016 за период январь 2019 - июль 2019 в размере 1 483 521,70 руб.	1 483 521,70 руб.	27.01.2020 г.	
2.	A56-127434/2019	ООО «Монтаж Оборудование Плюс»	Взыскание задолженности по договору 18Т от 01.09.2016 за период январь 2019 - июль 2019 в размере 3 222 305,21 руб.	3 222 305,21 руб.	13.02.2020 г.	
3.	A56-80047/2019	ООО «Монтаж Оборудование Плюс»	Взыскание задолженности по обязательствам ЗАО ИКСУ (ул. Новая, д. 11а) по договору от 31.01.2017 №139 холодного водоснабжения и водоотведения, по договору теплоснабжения от 01.02.2017 №28Т за период с 01 ноября 2017 года по 30 июня 2018 года.	11 256 965,75 руб. задолженности, 63 414,25 руб. пени, 79 582 руб. расходов по уплате государственной пошлины, а также пени, рассчитанные по правилам п. 6.4. ст. 14 Федерального закона № 416 «О водоснабжении и водоотведении», ч. 9.3 ст. 15 Федерального закона от 27.07.2010 г. №	04.12.2019 определением 13 ААС жалоба оставлена без движения до 17.01.2020 (не оплачена госпошл. и не отправлена копия Истцу.) Срок продлен до	11.11.2019 г. решение АС СПб и ЛО, иск удовлетворен частично. МОП подало апелляционную жалобу 25.11.2019 г. (получена судом 02.12.2019 г.)

				190-ФЗ «О теплоснабжени и» за период с 22.6.2019 по дату фактического исполнения основного обязательства.	21.02.20 20 г. дата судебног о заседан ия не назначе на.
4.	A56-3554/2020	ООО «Андромеда»	Взыскание задолженности по договору теплоснабжения № 100 от 07.06.2016 г. за период апрель 2019 – ноябрь 2019 г. в размере 1 729 610, 25 рублей, № 131 от 19.12.2016 г. за период август 2019 г. – ноябрь 2019 г. в размере 554 606,18 рублей, Договору № 23Т от 07.06.2016 г. за период сентябрь 2019 – ноябрь 2019 г. в размере 1 428 305,77 рублей; № 27Т от 19.12.2016 г. за период январь 2019 – ноябрь 2019 г. составляет 665 903,27 рублей + пени в размере 98 798,84 руб.	4 477 224,31 руб.	03.03.20 20 г.

#### **2.24. Учетная политика**

*В целях бухгалтерского и налогового учета в 2020 году будет применяться редакция Учетной политики 2019г*

#### **2.25. Отчет о движении денежных средств**

*Отчет о движении денежных средств (приложение к бухгалтерской отчетности 2019 года) заполнен с учетом налога на добавленную стоимость.*

#### **2.26. Налоговая нагрузка**

*В соответствии с нормативными документами Налоговая нагрузка по видам экономической деятельности в процентах в редакции Приказа ФНС России Приказ от 30.05.2007г. № ММ-3-06/333@ в ред. Приказа ФНС России от 10.05.2012 № ММВ-7-2/297@ нормативная нагрузка по отрасли предприятия составляет 6,8.*

*По расчетным данным Предприятия налоговая нагрузка составляет:*

*2017г – 8,58;  
2018г – 10,26  
2019г – 13,43*

#### **2.27. Электроэнергия**



Информация о потреблении электроэнергии за 2019г. (в соответствии с Федеральным законом 261-ФЗ, статья 36)

Получено за 2019г. от АО «Петербургская сбытовая компания» 2 979 тыс. кВт.ч., что в денежном выражении составляет 17 383 тыс. руб. (без НДС)

Потреблено за 2019год 2 979 тыс. кВт.ч

Оплачено в 2019 году 20 462 тыс. руб. (с НДС)

## 2.28. Корпоративное поведение

В 2019 году предприятие соблюдало нормы корпоративного поведения, установленные внутренним кодексом.

## 2.29. Информация о забалансовых счетах

Организация в 2019 году использовала следующие забалансовые счета:

«001» Арендованные основные средства

Наименование основного средства	Тыс. руб.
Автокран КС-35719-1-02 гос № В 261ТВ/47 , инв.№: 00000439	180,00
Автомашина Камаз 65115 самосвал 0082№511УЕ/47 , инв.№: 00000441	150,00
Автомашина Камаз 65115 самосвал 20082№500УЕ/47 , инв.№: 00000440	150,00
Автомашина Кеа Спортедж , инв.№: 00000419	1,2
Автомобиль Chevrolet Orlando KL1Y У443ХВ вх 230 , инв.№: 00000078	1,2
Автомобиль RENAULT Каптур Х 239 УА/178 вх 1419 , инв.№: 00000418	1,2
Аренда имущественного комплекса ВС и ВО , инв.№: 00000431	1535,00
Аренда имущественного комплекса Суоранда , инв.№: 00000428	836,55
Аренда имущественного комплекса ТС и ГВС , инв.№: 00000430	5060,00
ГАЗ Автомастерская В 835 НР 47 , инв.№: 00000424	13,67
ГАЗ Фургон В 858 РЕ 47 , инв.№: 00000423	13,67
Гидромолот HAMER-НВ440 , инв.№: 00000055	30,00
Земельный Заневское гп, Янино-1 Военный городок , инв.№: 00000427	252,91
Земельный Заневское гп, Янино-1 кот №40 , инв.№: 00000429	595,91
Земельный участок Новосергеевка , инв.№: 00000426	281,60
МАЗ533702-240Гб-ОПА-7,5(цистерна) В 887 НТ 47 , инв.№: 00000032	96,00
Машина илососная В 297 РА 47 , инв.№: 00000026	84,00

Офисное здание ул. Зангевская д 1 Янино-1 , инв.№: 00000425	668,38
Экскаватор DOOSSAN 255 8925 PT , инв.№: 00000432	175,00
Экскаватор HITACHIZX 160W PK 3182 , инв.№: 0000043	155,00
Экскаватор CASE CX 210 BNLS гос № PK 3180 , инв.№: 00000435	145,00
Экскаватор Hyundai R250LC-7 8926 PT , инв.№: 00000433	170,00
Экскаватор колес KOMATSU PC200-7 8166PK/78, инв. №00000444	200,00
Экскаватор гусен. VOLVO EC210BL 8927 PT , инв.№: 00000434	150,00
Экскаватор гусен. VOLVO EC210BL K PK 3181 , инв.№: 00000436	105,00
Экскаватор –погрузчик TARSUS -888 гос PK 3183 , инв.№: 00000438	100,00
Экскаватор-погрузчик Вольво 2464PB47 , инв.№: 00000460	120,00
Экскаватор колес KOMATSU PW180-7EO 8168PK/78, инв. №00000444	200,00
Экскаватор DOOSSAN Solar 210W-V 255 8167PK 47 , инв.№: 00000445	120,00
<b>Итого</b>	<b>11 591,00</b>

**«007» Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

тыс. руб

Наименование организации	Списанная дебиторская задолженность
ОАО «ЖилКомЭнерго» в 2017г	14 550,13
МП «Центр КСС» в 2018г	1703,02
ООО «Каньон» в 2019г	3 750,00
ООО «Тифбаутех» в 2019г	72,56
ООО «ГКУСПЕХ» в 2019г	0,92

**«009» Обеспечения обязательств и платежей выданные**

тыс. руб

Наименование организации	Залоговое имущество на сумму
ООО «Авангард»	8 217,50

**2.30. Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2018 год проводился ООО «Евро-консалт».**

Аудит за 2019 год проведен ООО «Евро-консалт»

**3. Перспективы финансово-хозяйственной деятельности Общества на 2020год**

Планируемые объемы оказания услуг на 2020 год составляют:



- водоснабжение – 2 893, 93 тыс. м3;
- водоотведение – 2 642, 46 тыс. м3;
- теплоснабжение – 80, 854 тыс. Гкал.

С учетом утвержденных Приказами Лен РТК тарифов на оказываемые услуги и тарифов для населения ниже установленных предприятию по видам услуг, планируемые к получению в 2020 году объем реализации в денежном выражении составит – 464,78млн. руб. (без НДС).

Кроме деятельности предприятия связанной с предоставлением коммунальных услуг, планируется в 2020 году получить доходы от следующих видов работ:

- мероприятия по подключению организаций в рамках реализации инвестиционных программ по водоснабжению и водоотведению на сумму – 118,975 млн. руб.;
- строительно-монтажные работы по договорам со сторонними организациями на сумму 307,0 млн. руб. (без НДС).

ИТОГО сумма всех прочих работ составит - 488,975 млн. руб.

Планируемые расходы по 2020 году составят- 900,321 млн. руб.

Планируемая прибыль – 4,2 млн. руб.

Для улучшения финансовых показателей предприятия планируется:

- Реализация мероприятий по модернизации и реконструкции объектов коммунальной инфраструктуры;
- Активное участие в конкурсах на право выполнения ремонтных и строительных работ;
- Сокращение управленческих расходов;
- Повышение эффективности работы строительной техники, оказание услуг сторонним организациям.
- Повышение квалификации работников предприятия, освоения смежных специальностей, реализация этих мероприятий должна привести к росту производительности труда.

Генеральный директор

С.В. Красновидов

Главный бухгалтер

Е.А. Иванова

