

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
«Жилкомсервис № 1 Московского района»
за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету директоров и участникам

ООО «Жилкомсервис № 1 Московского района»

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ООО «Жилкомсервис № 1 Московского района» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Жилкомсервис № 1 Московского района» (ОГРН 1089847251889, д. 5, Орджоникидзе ул., Санкт-Петербург, 196143), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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 не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении необходимой суммы создания резерва по сомнительным долгам. По данным аудита сумма сомнительной задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 г. составляет более 20 млн. руб. В связи с непредставлением нам соответствующих доказательств определения платежеспособности должников, мы не имели возможности определить, на какие суммы необходимы корректировки показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль» Бухгалтерского баланса. В Пояснениях данная информация не отражена.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года Обществом не начислено оценочное обязательство по неиспользованным отпускам. Нам не были предоставлены данные о количестве неиспользованных дней отпуска сотрудников по состоянию на указанные даты, поэтому мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателя статьи 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на указанные даты.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. составляет отрицательную величину (205 757 тыс. руб., 95 257 тыс. руб. и 54 768 тыс. руб. соответственно). Планы руководства в отношении будущих действий по увеличению величины чистых активов не раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис № 1 Московского района» за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, был проведен другой аудиторской фирмой, чье Аудиторское заключение от 06.04.2016 выражало немодифицированное в отношении этой бухгалтерской отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 выполняем следующее:

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.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Генеральный директор

Костина И.Н.



Независимый аудитор:

ООО «АУДИТ ПРАВО И НАЛОГИ»,

ОГРН 1167847136918,

Санкт-Петербург, ул. Ленсовета, д.88, лит. А, пом. 22Н

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606020222.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсервис № 1
Московского района»,

ОГРН 1089847251889,

196143, г. Санкт-Петербург, ул. Орджоникидзе, д. 5

«07» апреля 2017 года

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2016 г.

Юр. Адрес, основные виды Деятельности	Местонахождение : 196143, СПб, ул. Орджоникидзе, д. 5; Основной вид Деятельности : Управление эксплуатацией жилого фонда
Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	ФИО руководителя общества: Осыкин Виктор Васильевич
Учредители Общества:	1. ООО «ЖКС № 2 Московского района» 80% 2. КУГИ Санкт-Петербурга 20% Операции со связанными сторонами в 2016 году не проводились.
Среднестатистическая численность	345 человек
Учетная политика	В составе доходов от обычных видов деятельности выручка учитывается исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности. При выполнении работ, оказании услуг с длительным (более одного месяца) циклом производства в бухгалтерском учете выручка признается по мере готовности. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности Внесены изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету. Увеличен показатель существенности для ошибок в бухгалтерском учете с 5% до 20% Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности
Принятые способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности	Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют
Изменение капитала	Изменений капитала (уставного, добавочного, резервного) Общества в 2016 г. не произошло
Величина курсовых разниц и курс валюты на отчетную дату	В 2016 г. активов и обязательств в иностранной валюте Общество не имело.
МПЗ	Материально производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. МПЗ в залоге отсутствуют. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался. Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в 2016 г. не происходило

Основные средства	Сроки полезного использования основных средств устанавливаются аналогично срокам, применяемым для целей налогового учета, в разрезе каждой амортизационной группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1; Для тех объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями предприятий-изготовителей либо исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью/ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды и других ограничений использования объекта
Прочие доходы и расходы	<p>Прочие доходы составили 8058 тыс.руб. Прочие расходы составили 65 023 453,25 руб.</p> <p>Состав прочих доходов и расходов:</p> <p>Высказание ущерба</p> <p>Гос.пошлина</p> <p>Доходы (расходы) 2012 г (УУТЭ)</p> <p>Доходы (расходы) 2013 г (УУТЭ)</p> <p>Доходы (расходы) 2014 г (УУТЭ)</p> <p>Доходы (расходы) 2015 г (УУТЭ)</p> <p>Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа</p> <p>Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества</p> <p>Доходы прошлых лет</p> <p>Платежи в профсоюз на культурно-массовые расходы</p> <p>Материальная помощь</p> <p>Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению</p> <p>Расходы на услуги банков</p> <p>Расходы по уплате страховых взносов</p> <p>Расходы прошлых лет</p> <p>Списание дебиторской (кредиторской) задолженности</p> <p>Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)</p> <p>Штрафы, пени по актам гос.органов</p>
События после отчетной даты	События после отчетной даты отсутствуют.
Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Выручка предусматривающая оплату неденежными средствами отсутствовала 2016 г.
Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу	Размер вознаграждения генеральному директору составил 334 850 руб. Оськин В.В., (22.06.2016-31.12.2016); 425 751 руб. Погорелов С.М (01.01.2016 - 21.06.2016)
Государственная помощь	Государственную помощь Общество в 2016 г. не получало.

Кредиты и займы	Обязательства по кредитам и займам в 2016 г. у Общества отсутствовали
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"	Условный доход по налогу на прибыль 25 871 тыс. руб. Постоянные налоговые разницы текущего периода 35 107 тыс. руб. Временные налоговые разницы текущего периода 692 тыс. руб., предстоящих периодов -65 тыс. руб.; Постоянный налоговый актив 7 021 тыс. руб., Отложенный налоговый актив 18 982 тыс. руб. Отложенное налоговое обязательство 125 тыс. руб.
Судебные процессы	<p>Общество имеет следующие суммы оспариваемые в суде:</p> <p>№ А56-53609/2013. Определение от 12 мая 2014 года (утв. Мировое соглашение) 01.01. 2012 по 31.12. 2013 50 459 213.02 АО ТТК-1</p> <p>№ А56-13999/2016. Решение от 08 июня 2016 года 01.05.2014 по 30.11.2015 372 765.14 АО ТТК-1</p> <p>№ А56-47815/2016. Решение от 27.10.2016 12. 2015 года по 03. 2016 года 903 457.90 АО ТТК-1</p> <p>№ А56-56459/2016 с декабря 2015 года по март 2016 года 901 787.37 АО ТТК-1</p> <p>№ А56-37008/2016 01.01. 2014 по 31.12.2015 50 343 435.91 АО ТТК-1</p> <p>№ А56-13997/2016 01.01.2014 по 30.11.2015 года. 254 713.39 АО ТТК-1</p> <p>№ А56-47816/2016. Решение от 27.10.2016 с апреля 2015 года по март 2016 года 937 117.16 АО ТТК-1</p> <p>№ А56-52919/2015. Решение от 20.11.2015 года 01.11.2010 по 30.04.2015 1 539 732.63 ГУП ТЭК СПб</p> <p>№ А56-96704/2015 с февраля 2013 по май 2014 с октября 2014 по май 2015 октябрь 2015 4 440 108.77 ГУП ТЭК СПб</p> <p>№ А56-84787/2014. Решение от 26.11. 2015 года 01.01.2014 г. по 31.10.2014 г. 19 636 158.99 ГУП Водоканал СПб</p> <p>А56-97511/2015 01.09.2012г. по 31.12.2012г. и с 01.05.2013г. по 30.11.2015г 21 747 665.98 ГУП Водоканал СПб</p> <p>Данные суммы представляют из себя кредиторскую задолженность Общества за коммунальные ресурсы и учитываются в составе кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками</p>
Задолженность населения	В составе дебиторской задолженности населения за жилищные и коммунальные услуги в размере 225 209 тыс. руб. числится задолженность сроком возникновения более 3-х лет (по данным ГУП ВЦКП): 49 157 тыс.руб. Ведется работа по взысканию данной задолженности.

Руководитель



В.В. Оскийн

І проінформувати і цитувати
34 (згідно з сент.) лист 06



Генеральний директор
ООО "АУДИТ ПРАВО И
НАЛОГИ"
Костина И.Н.