

**Пояснения к годовому отчету
ООО «Строительно-монтажное управление «Заневка»
за 2022 год**

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажное управление «Заневка» (ООО «СМЗУ «Заневка»).

Местонахождение и почтовый адрес: 188689, Ленинградская область, Всеволожский район, г.п. Янино-1, ул. Заневская, д. 1

Дата государственной регистрации: 05.05.2010г.

ОГРН 1104703001809

ИНН 4703116542

Уставный капитал – 10 100 тыс. руб. Оплачен полностью

Добавочный капитал – 11 200 тыс. руб.

Виды деятельности (ОКВЭД):

- 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных;
- 35.3 Производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха;
- 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленно-питьевых нужд;
- 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленно-питьевых нужд;
- 37.00 Сбор и обработка сточных вод;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

Сведения об Участниках

Красноводов Сергей Владимирович – 100% Уставного капитала. Состав участников в отчетном периоде не менялся.

Информация об аудиторском Обществе:

ООО «ПромСтройАудит Консалт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)) ОГРН 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019г.)

Дочернее Общество, обособленные подразделения

ООО «УК «Заневский комфорт» (ОГРН 1174704000250) зарегистрировано 12.01.2017 по адресу 188689, Лен. Область, Всеволожский район, г.п. Янино-1, улица Заневская,

здание 1, офис 1. Уставный капитал 10 000 руб. Доля Общества 10% в сумме 1 000 руб.

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»	A20-065519	01.10.2019г.
2. Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	№ BX-20-006536 Серия АВ №161882	17.12.2019г.
3. Лицензия на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Рез № 47-06-2020-001390	11.06.2020
4. Данные из реестра членов саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации	Рез номер записи в гос реестре СРО № СТР-II-176-19102012 Рез номер члена в реестре № ОИ-4703116542	18.10.2019
5. Данные из реестра членов саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, выполняющих инженерные изыскания	Рез номер записи в гос реестре СРО № СРО-И-038-25122012 Рез номер члена в реестре № ГБ-4703116542	07.10.2013
6. Данные из реестра членов саморегулируемой организации в области строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства и их обязательствах	Рез номер записи в гос реестре СРО № СРО-С-093-30112009 Рез номер члена в реестре № 281	02.09.2010
7. Сертификат соответствия системы менеджмента качества применительно к работам по подготовке проектной документации в отношении особо опасных, технически сложных	РОСС RU.043ЦС0.К0060 2	29.08.2022

<p>объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии), работам по изъятию земель 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), (кроме объектов использования атомной энергии), работам по эксплуатации и эксплуатации коммунальных объектов (ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015))</p>		
---	--	--

Информация о доходах учредителей, получивших в ООО «СМЭУ «Занека» за 2022 год:

За 2022 год ООО «СМЭУ «Занека» осуществило выплаты дивидендов на основании Решения единственного участника Красновидова Сергея Владимировича в размере 15000000,00 руб. в том числе НДС/Л.

Руководитель ООО «СМЭУ «Занека» – генеральный директор

– Красновидов Сергей Владимирович, Решение № 23 общего собрания участников от 10.04.2015, продление Решение № 1/2020 от 03.02.2020, трудовой договор № 001 от 13.04.2015, №02/1 от 03.02.2020.
Период ответственности с 05.10.2010 по настоящее время.
Или, ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде Красновидов Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер

– Иванова Екатерина Александровна, Приказ №01-ПС от 05.03.2018г. Период ответственности с 05.03.2018г по настоящее время.

2. Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом № 599 от 30.12.2021г.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Начислять амортизацию по всем нематериальным активам линейным способом. Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определять исходя из:

а) срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

88

6) ожидаемого срока использования объекта, в течение которого возможно получение дохода.
Если срок полезного использования установить невозможно, то он принимается в размере 10 лет (но не более срока деятельности организации).

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении федеральных стандартов бухгалтерского учета. Выбранный организацией способ отражения в отчетности начал применения стандарта ФСБУ 6/2020 альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020). Кроме того затраты на производство формируются в соответствии с методическими указаниями, которые утверждены Приказом ФСТ России от 27.12.2013 N 1746-з в сфере водоснабжения и водоотведения, а так же методикой определения затрат в сфере теплоснабжения Приказом ФСТ России от 13.06.2013 N 760-з.

Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. В разрезе каждой амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 для конкретного основного средства принимать срок полезного использования, установленный комиссией в момент принятия к учету основного средства.

Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с методическими указаниями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке (п. 5 ФСБУ 6/2020 Приказа Минфина России от 17.09.2020 №204н.), не применяется к социально значимым основным средствам. Данные объекты вне зависимости от стоимости учитываются в составе основных средств.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений в объект основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств (подп. «ж» п. 5 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 16 ФСБУ 26/2020 (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н) капитальные вложения не включаются:

— затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (подп. «б»);

— затраты на капитальные ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не увеличивают и не продлевают их (подп. «в»).

Вышеуказанные затраты организации признает расходами текущего периода.

35

учету в сумме фактических расходов на их приобретение, за исключением налога на прибыль, производимого организацией для продажи, приобретения к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов.

Учет материально-производственных запасов при внутренних перемещениях на предприятии ведется по цене их приобретения (прихода к бухгалтерскому учету). Учет топлива поступающего на котельные ведется по стоимости приобретения, с учетом трансформаторно-заготовительных расходов.

количественном отношении на забалансовом счете МП.02 списывается единовременно на расходы организации и учитываются в списодержды — стоимостью выше 100 000 руб. Списодержда меньшей стоимостью ежемесячно порядке в виде амортизации. Указанный метод действует в отношении основного средства (ФСБУ 6/2020 «Основные средства») и списывается в МП.04 Списодержда со сроком службы более 12 месяцев учитывается в бухгалтерском учете и учитываются в количественном отношении на забалансовом счете ее службы не превышает 12 месяцев, списывается единовременно на расходы организации и учитываются в количественном отношении на забалансовом счете Списодержда согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 списодержда относится к запасам, если срок службы, предусмотренный законодательством Российской Федерации).

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, приобретаются к их оценка производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производств и ином выбытии отнесены непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей отклонения в стоимости материальных ценностей, при этом Бухгалтерский учет материально-производственных запасов вести без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным в соответствии с Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Материалы

- переведенные приказом по организации на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев;
 - находящиеся на реконструкции и модернизацию продолжительностью свыше 12 месяцев;
 - при расконсервации объекта основных средств амортизацию по нему начислять в порядке, действующем до момента его консервации.
- Переоценка основных средств, находящихся на балансе, на 1-ое января не производится.

Не начисляется амортизация в бухгалтерском и налоговом учете на основные средства: "Основные средства". При этом амортизацию начислять в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию сразу после начала фактической эксплуатации и поданы документов на эксплуатацию, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств документы переданы на государственную регистрацию по передаче-передаче, оформлены соответствующие учетные документы по передаче-передаче, объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения,

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет многооборотной тары производится по фактической себестоимости ее приобретения (Методические указания по учету МПЗ, п. 166).

Вместо приходного ордера по ф. М-4, приема и оприходования материалов оформляется проставлением на документе поставщика (счет, накладная, и т.п.) штампа. Штамп приравняется к приходному ордеру. (абз. 4 п. 49 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, и п. 7 ПБУ 1/2008.)

В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежегодно по результатам инвентаризации для запасов не использованных в течение 12 месяцев (находящихся на складе более 12 месяцев), при наличии признаков обесценения.

Признаками обесценения запасов являются:

- Потери или своих первоначальных качеств;
- Получение Общественной организацией от контрагентов (поставщиков, заказчиков, производителей) по которой можно сделать вывод о изменении стоимости запасов.

За период 2021 год для собственных нужд организацией были приобретены ТМЦ на сумму 128 686 тыс. руб. без учета НДС.

Исчисление НДС

Исчисление НДС производится в соответствии с гл. 21 НК РФ.

Уплата НДС за истекший налоговый период производится равными долями не позднее 25-го числа каждого из трех месяцев, следующего за истекшим периодом, если иное не предусмотрено главой 21 НК.

Денежные денежные средства

К денежным эквивалентам относятся финансовые вложения со сроком погашения до 3 месяцев.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубль по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

НДС в составе платежной поставщиком и подрядчиком показывается свернуто в составе прочих вылат и перечислений.

Учет операций с иностранной валютой.

Учет имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте и приобретено за счет коммерческой деятельности, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н (с изм. и доп. от 25.12.2007).

Последующий пересчет стоимости вложенный во внеоборотные активы, выраженные в иностранной валюте, (на дату принятия указанного имущества на счет 01

"Основные средства") в связи с изменением курса не производится (п. 9, 10 ПБУ 3/2006).
Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производятся непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на каждую отчетную дату, то есть на конец каждого месяца (п. 6 ПБУ 3/2006).
Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).

Учет по договорам аренды

С целью отражения в бухгалтерской отчетности затрат по аренде имущества по правам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2015 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н) по выбранным схемам учета: простая схема учета, сложная схема учета.

- Простая схема учета применяется к договорам аренды со сроком аренды до года (п. 11 ФСБУ 25/2018), по которым не предусмотрено выкуп предмета аренды и не предполагается передача предмета аренды в субаренду (п. 12 ФСБУ 25/2018). При простой схеме в учете отражаются регулярные расчеты по аренде. Право пользования активом (далее-ПЛА) учитывается на забалансовом счете 001 "Арендное имущество" по фактической стоимости (п. 13 ФСБУ 25/2018), которая включается в себя первоначальную оценку обязательства по аренде; авансовые платежи, осуществленные на дату предоставления предмета в аренду и дополнительные затраты арендатора, связанные с осуществлением предмета аренды. - Сложная схема учета: Арендное имущество признается как право пользования активом (далее-ПЛА) (п. 10 ФСБУ 25/2018) и стоимость ПЛА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018). Обязательства по арендным платежам признаются по приведенной стоимости, которая рассчитывается путем дисконтирования их номинальной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018). Списание амортизации ПЛА по арендным договорам, по которым признается право пользования, - линейный.

Учет затрат на производство

Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, с Методикой планирования, учета и калькулирования себестоимости услуг жилищно-коммунального хозяйства, утвержденной приказом Минрегионразвития РФ от 15 февраля 2011 года № 47, в части не противоречащей соответствующим нормативным актам Минфина РФ.

Вести раздельно учет затрат на производство продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по ставкам 20 % и 10 %, а также реализуемых на экспорт.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» (ПБУ 10/99 п. 9).

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся материальными активами, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования.

В случае, если договором срок полезного использования не установлен, он считается равным двум годам.

Ремонт основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере выполнения ремонтных работ (Методические указания по учету основных средств, п. 67).
Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на счете 91-2 "Расходы, не учитываемые при налогообложении".

Для группировки учета затрат на производство применяются:

- Счет 20 «Основное производство», субсчета:
 - «Производство теплоэнергии» в разрезе подразделений;
 - «Транспортировка воды» в разрезе и разрезе подразделений;
 - «Водоотведение» в разрезе подразделений;
 - «Аренда»;
 - «Прочая деятельность»;
- «Строительно-монтажные работы» в разрезе объектов строительства.

В состав указанных расходов входят:

- заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения конкретного договора, страховых взносов с указанных начислений;
- стоимость списанных материальных ценностей, использованных в производстве;
- расходы по отоплению, освещению и водоотведению, непосредственно связанные с выполнением договоров, прочие услуги сторонних организаций;
- прочие расходы, непосредственно связанные с договорами;
- амортизационные отчисления по производственному оборудованию.

Расходы на покупку воды и оплату за очистку стоков относятся по видам услуг согласно выставленным счетам ГВП «Водоканал СПб».

Списание затрат по субсчетам счета 20 производится в конце месяца на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду услуг.
Списание расходов со счета 20 субсчета «Транспортировка воды» на счет 90.2 «Услуга по транспортировке воды», «Производство теплоэнергии для нужд отопления», «Производство теплоэнергии для нужд отопления пропорционально объемам транспортируемой воды согласно балансу водоотведения.
Списание расходов со счета 20 субсчета «Водоотведение» (бюджет по ремонту и эксплуатации канализационных сетей) на счет 90.2 субсчета «Услуга по транспортировке стоков» и «Транспортировка сточных вод» для потребителей МО «Колтушское СП» производится с учетом объемов транспортируемых стоков и пропорциональной заделываемых канализационных сетей.
Списание расходов со счета 20 субсчета «Водоотведение» (КНС1, КНС2, КНС ПРБ АСУ) на счет 90.2 субсчета «Услуга по транспортировке стоков» и «Производство теплоэнергии для нужд отопления» производится согласно балансу водоотведения.

Списание расходов со счета 20 субсчета «Производство теплоэнергии» на счет 90.2 субсчета «Производство теплоэнергии для нужд отопления» и «Производство теплоэнергии для нужд ЛВС» производится пропорционально объемам передаваемой теплоэнергии для нужд ЛВС» производится пропорционально объемам передаваемой теплоэнергии на отопление и на горячее водоснабжение по открытой системе теплоснабжения с учетом пропорциональности сетей отопления и ЛВС (открытая схема).

Расходы по договорам «Строительно-монтажных работ на снятие технологических ограничений» являются размером нагрузки ресурса для реализации

которого заключен договор на снятие технологических ограничений №124986/12 от 10.01.2013г ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга». Данные расходы принимаются для целей налогообложения в соответствии с положениями ст. 252 НК РФ, ст. 318 НК РФ и состав прямых расходов.

Для обобщения информации об общих затратах ведется счет 25 «Общепроизводственные расходы», в разрезе субсчетов «Цеховое (производственные подразделения)» для отражения затрат цехового персонала, занятого в сфере производства коммунальных услуг, «СМР цеховое подразделение» для отражения общих затрат по строительной деятельности, и «АТХ (производственный транспорт)».

Ежемесячно расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на дебет счета 20 «Общехозяйственные затраты» пропорционально прямым затратам каждого этапа производства, с последующим отнесением на счет 90.2

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по субсчетам:

- «АТХ управление»
- «Управление»;

Со счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются напрямую на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Учет доходов по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от реализации оказанных коммунальных услуг: транспортная вода, водоотведение, услуга по транспортировке стоков, производство тепловой энергии для нужд отопления, производство тепловой энергии для нужд ГВС, подогрев ГВС, стирально-монтажных работ, СМР (снятие технологических ограничений), аренда автотранспорта и оборудования.

Остаточные доходы являются прочими доходами (Основание: п. 4.5 ПБУ 9/99). При сдаче имущества в аренду выручкой от реализации считается арендная плата. При выполнении работ, оказании услуг, с длительным циклом изготовления выручку признавать в бухгалтерском учете по завершению работ, оказанию услуг, (п.13 и п.17 ПБУ 9/99 «Доходы организации») Выручка от реализации учитывается раздельно по работам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 10% и 20%.

Выручка признается в бухгалтерском учете организацией при одномерном выполнении всех условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, т.е. в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (гладкая, пользование и распоряжение) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Создание резервов производится приказом руководителя по предписанию.

Организация не формирует резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию и резерв по выплате ежегодного вознаграждения за год и выслуге лет, но обеспечивает материальное.

Организация формирует резерв на оплату отпусков. Расчет ежемесячных отчислений в резерв производится с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и отчисления от несчастных случаев и професcиональных заболеваний.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжается существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжается признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены;
- б) обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам создается в следующих размерах. Период просрочки исполнения обязательства должником	Менее 45 дней	От 45 до 90 дней	Более 90 дней
Размер резерва, %	-	50	100

Резервы сомнительных долгов в бухгалтерии создаются в отношении дебиторской задолженности, возникшей в результате реализации товаров, работ, услуг.

Учет операций, связанных с привлечением заемных (кредитных) средств

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность осуществляется в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производятся.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит исключению в стоимость инвестиционного актива.

Учет целевого финансирования

Субсидия, получаемая из бюджета Ленинградской области, учитывается в соответствии с бюджетным кодексом РФ, принятым к бухгалтерскому учету, отражается в бухгалтерском учете как возмещение целевого финансирования и засчитывается в этом средства. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшаются за счет списания средств и учитываются со счета учета целевого финансирования как бюджетные средства.

Бюджетные средства, полученные в соответствии с бюджетным кодексом РФ, учитываются в бухгалтерском учете как возмещение целевого финансирования и засчитываются в этом средства. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшаются за счет списания средств и учитываются со счета учета целевого финансирования как бюджетные средства.

Одновременно по внебюджетным активам, приобретенным за счет бюджетных средств и подпадающим под действие законодательства о государственном управлении, в порядке начисления амортизации отчисляется.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на основании:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внебюджетных активов, или в течение периода признания расходов, связанных с условиями предоставления бюджетных средств на приобретение внебюджетных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов бюджетов при вводе объектов внебюджетных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внебюджетных активов в разрезе начислений амортизации на финансирование результатов организации как прочие доходы;
- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в период признания расходов, на финансирование которых они предоставляются. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов бюджетов в момент получения денежных средств на расчетный счет организации.

Субсидии, полученные исключительно на возмещение недополученных доходов и результатов при осуществлении регулируемых цен и тарифов (без условия обязательного направления субсидии на финансирование конкретных мероприятий, товаров, работ, услуг), признаются в составе прочих доходов по мере их образования (п. 7, 16 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 10 ПБУ 13/2000) отражаются следуются проводками:

- дебет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», кредит 91.1 «Прочие доходы» отражение бюджетной задолженности по государственному договору;
- дебет 51 «Расчетные счета», кредит 76 - поступили средства по субсидии в соответствии с расходами, возникшими в прошлые периоды.

Исчисление налога на прибыль

Исчисление налога на прибыль производится в соответствии с гл. 25 НК РФ. Признание доходов и расходов методом начисления (ст. 271 и 272 НК РФ). Учитываются доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) и расходы от реализации имущества, а расходы, связанные с содержанием имущества (субаренду) и имущества, включаемая амортизация, - в составе расходов, связанных с производством и реализацией.

Производить списание сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (работ, услуг) в оценке по средней стоимости (ст. 254 НК РФ п. 8).

Производить списание покупных товаров при их реализации по средней стоимости (ст. 268 НК РФ п. 1).
Устанавливать срок полезного использования амортизируемых основных средств в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.
Расходы на ремонт основных средств учитываются в разрезе фактических затрат как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены (п. 1 ст. 360 НК РФ).

Установить, что нормируемые расходы включаются в затраты, учитываемые при налогообложении, по максимальным нормативам НК РФ.
Проценты по заемным средствам включаются в расходы, признаваемые в целях налогообложения, в разрезе, установленном законодательством РФ (ст. 269 НК РФ, пункт 1, абзац 4).

Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются равными долями в разрезе одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль (п. 2 ст. 286 НК РФ).

Организация применяет способ определения величин текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

- В составе прямых расходов учитывать следующие элементы (ст. 318 НК РФ):
 - стоимость материальных ценностей, отпущенных непосредственно на производство товаров (работ, услуг) определенного вида;
 - расходы на оплату труда работников, занятых непосредственно изготовлением продукции (выполнением работ, услуг) определенного вида, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные расходы на оплату труда;
 - суммы амортизации по основным средствам, используемым непосредственно при производстве продукции (работ, услуг) определенного вида;
 - расходы на оплату работ, услуг сторонних организаций, выполняющих непосредственно часть технологического процесса изготовления продукции (работ, услуг) определенного вида;
 - расходы вспомогательных производств на выполнение работ (услуг), потребляемые непосредственно в процессе изготовления продукции (работ, услуг) определенного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, списываются на расходы для целей налогообложения ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования. В случае, если договором срок полезного использования не установлен, он считается равным двум годам (п. 26 п. 1 ст. 264 НК РФ).

Порядок распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства на конец месяца следующий:

— пропорционально выручке от реализации выполненных заказов в общей договорной стоимости выполняемых в отчетном периоде заказов (ст. 319 НК РФ).

При оказании услуг сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства (п. 2 ст. 318 НК РФ).

3. Общие правила формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями Бухгалтерский учет Общества за 2022 год велся на основе следующих основных допущений:

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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министрства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфин РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 №57н)

Согласно п.11 ПБУ 4/99 показателя отделимых видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отделимости не существует для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности заинтересованными пользователями.

Критерием существования является величина 5 процентов и более от валюты баланса.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год применен принцип непрерывности деятельности

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существующие сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

4. Пояснения по основным статьям Бухгалтерского баланса за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, положенными РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учет нематериальных активов (строка 1110)

Нематериальные активы на баланс отсутствуют.

Основные средства, переоценка, продажа (строка 1150)

На баланс Основных средств числятся основные средства на сумму 2 204 057 тыс. руб. Начислена амортизация 121 541 тыс. руб. Остаточная стоимость 1 431 505 тыс. руб. Основные средства относятся к основным средствам по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В 2022г. приобретено основных средств 137 352 тыс. руб. и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 122 874 тыс. руб., в том числе введено: оборудование – 1 185 тыс. руб., транспорт – 77 836 тыс. руб., сети (сооружения) коммунального хозяйства – 43 153 тыс. руб., земельные участки 700 тыс. руб. В 2022 г. выбыло основных средств всего на сумму 15 703 тыс. руб. По выбывшим основным средствам накопленные амортизационные отчисления составили 9 853 тыс. руб. В 2023 году будет введено основное средство на 16 827 тыс. руб.

- капитальные вложения в проектирование и строительство объектов коммунального назначения – 580 812 тыс. руб.;
- оборудование к установке – 36 656 тыс. руб.;
- права пользования активами (обязательства по долгосрочным арендным платежам имуущественного комплекса земельного участка, водоснабжения и водоотведения с ГУП «ЛЕНОВЫВОДОКАНАЛ» и административной МО «ЗАНЕВСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ», по введенной стоимости, которая рассчитывается путем дисконтирования их номинальной стоимости, – 138 257 тыс. руб.

Затраты (строка 1210)

На баланс Основных средств зачислены затраты по состоянию на 31.12.2022г – 121 380 тыс. руб., в том числе затраты – 117 255 тыс. руб., готовая продукция 4 126 тыс. руб.

Резерв под обеспечение МПЗ не создается. По состоянию на 31.12.2022 была проведена инвентаризация МПЗ. По результатам проведенной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности материалов, поврежденных первоначальное качество не выявлено, в связи с чем резерв под обеспечение стоимости материалов не создавался. Считаем, что балансовая стоимость МПЗ в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отпустить резерв по снижению стоимости МПЗ оценивается нами как обосновательство, не представляющее достояние бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2022г. финансовые вложения предприятия составили 25 851 тыс. руб., из них:

- долгосрочные (паи, акции) - 1 тыс. руб.;
- краткосрочные (займы выданные) - 26 701 тыс. руб.

Финансовые вложения, в том числе:
Строка «Долгосрочные финансовые вложения» 1170 - 1 тыс. руб.
Строка «Краткосрочные финансовые вложения» 1240 - 26 701 тыс. руб.

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

По выискам дебиторской задолженности ведется претензионная работа, работа по выискам задолженности в судебном порядке, инициируются proceedings с административной городской поселенной совещаний с управляющими компаниями.

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность предприятий-заказчиков строительно-монтажных работ в основном - текущая и будет погашена в соответствии с договорными отношениями.

- ООО «УК Энергия» - 9 430 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 1 152 тыс. руб.
- ООО «Ижэнергосистемы» тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 8 881 тыс. руб. (оплата в 2022г не осуществлялась)
- ООО «Андромеда» - 10 000,00 руб., в том числе просроченная задолженность 10 000,00 тыс. руб. (оплата 2022г. не осуществлялась)
- ООО «МОНТАЖ ОБОРУДОВАНИЕ ПЛЮС» - 15 547 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 15 547 тыс. руб. (оплата в 2022г не осуществлялась)
- Собственники многоквартирных домов («население») - 71 919,00 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 10 549 тыс. руб.

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

Основными дебиторами предприятия по оплате коммунальных услуг являются собственники многоквартирных домов, которые приняли решение о переходе на «прямые» договоры, расчеты с ними производятся через:

- специализированного платящего агента АО «ЕИРЦ ЛО». Так же крупными дебиторами остаются управляющие компании, таким образом, структура задолженности выглядит так:

В 2022 году создавался резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности в размере 82 935 тыс. руб. Списан в размере 36 279 тыс. руб. На 31.12.2022г. составляет 71 837,02 тыс. руб.

- прочие дебиторы-кредиторы - 15 533 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами - 1 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда - 32 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию - 3 723 тыс. руб.;
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности - (71 837) тыс. руб.;
- статьи «Прочие необоротные активы» - 130 403 тыс. руб. за минусом
- авансы, выданные поставщикам, за минусом НДС (без учета авансов, учтенных
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 177 271 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022г. составила 326 960 тыс. руб., в том числе:

Дебиторской задолженности, перечень основных дебиторов (строка 1230)

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

Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства на 31.12.2022 составляют 16 269 тыс. руб. в т.ч.:

- Расчетный счет – 16 269 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260)

По состоянию на 31.12.2022 числятся активы на сумму – 21 971 тыс. руб., в том числе:

- Расходы будущих периодов – 19 078 тыс. руб.
- Расходы по прочим видам страхования – 2 893 тыс. руб.

Капитал, в том числе:

Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал на конец 2022 года не изменился и составляет 10 100 тыс. руб.

Добавочный капитал (строка 1350)

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.).

Нераспределенная прибыль (строка 1370)

На 31.12.2022 год Нераспределенная прибыль составляет – 576 933 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)

На 31.12.2022 год составляет 1 799 130 тыс. руб.

- Остаток по строке «Прочие долгосрочные обязательства» составляет – 1 656 748 тыс. руб. 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».
- Арендные обязательства 142 382 тыс. руб.

Кредиты и займы (строка 1510)

По состоянию на 31.12.2022 год действующий кредитный портфель по договору: - №0057/17-3И от 29.08.2017г. договор залога имущества, остающегося у залогодателя (Овердрафт).
Ограничение лимит: не более 10 000,00 тыс. руб.
Длина трамша: 25 календарных дней.
Прочит: с 29.08.2018г.-12.07.2020г 7% годовых; 13.07.2020г.-31.12.2020г. 5% годовых; 01.01.2021г.- 31.12.2021г 9% годовых; 01.01.2022г.- 31.12.2022г 9% годовых
Обеспечение: залог
Назначенные: Расчеты по оплате труда
Задолженность на 31.12.2022 год отсутствует.

- №03443-ИБ/21-ПФЛ от 10.09.2021г договор залога имущества, остающегося у залогодателя (Овердрафт).
 Ограничение лизит: не более 17 000,00 тыс. руб.
 Длительность: 68 календарных дней.
 Процент: с 10.09.2021г - 31.12.2021г 11% годовых; 01.01.2022г - 31.12.2022г 11%
 Обеспечение: залог
 Назначение: Расчеты текущие
 Задолженность на 31.12.2022 год составляет 8 747 тыс. руб.
 Долгосрочные кредиты отсутствуют.

Величина кредиторской задолженности, перечень основных кредиторов (строка 1520)

По состоянию на 31 декабря 2022г. кредиторская задолженность составила 276 309 тыс. руб., в том числе:
 - задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 144 620 тыс.руб.;
 - авансы, полученные от покупателей, (это авансы за минусом, учтенных в разделе IV. Долгосрочные обязательства) - 24 780 тыс.руб.;
 - задолженность перед бюджетом по налогам и сборам - 33 508 тыс.руб.;
 - задолженность перед персоналом организации 9 522,00 тыс.руб.
 - задолженность перед внебюджетными фондами по налогам и сборам - 2 590 тыс.руб.
 - расчеты с подотчетными лицами - 5 тыс.руб.
 - прочие дебиторы-кредиторы - 61 285 тыс.руб.
 В целом уровень кредиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с предыдущим отчетным годом снизился (на конец 2021г. кредиторская задолженность составляла 294 214 тыс.руб.)

Основными кредиторами предприятия являются:

- ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» - 61 617 тыс.руб.;

- ООО «ТК ЭнергоТрест» - 8 535,00 тыс.руб.

- ООО «Завод фасонных изделий» - 5 481,00 тыс.руб.;

По итогам работы в 2022 году предприятия значительно сократили кредиторскую задолженность перед поставщиками энергоресурсов, таких как ГУП «Водоканал СПб», АО «Петербургская бытовая компания», ООО «Газпром межрегионал Санкт-Петербурга» и имеет на конец года текущую задолженность (за декабрь 2022 г.).

Основные обязательства (строка 1540)

На 31.12.2022 резерв на оплату отпусков составляет - 7 957 тыс.руб.

В 2022г. создан резерв:

- на оплату отпусков, фактическое начисление составило 17 076 тыс.руб. и использованные резервы за год составило 15 982 тыс.руб.

Информация о задаточных счетах

Организация в 2022 году использовала следующие задаточные счета:

Счет «001» Арендные основные средства

наименование основного средства		Тыс. руб.
Автомобиль КС-35719-1-02 год № В 261ТВ/47, инв.№: 00000439		180,00
Автомобиль КамАЗ 65115 самосвал 0082№511YE/47, инв.№: 00000441		150,00
Автомобиль КамАЗ 65115 самосвал 20082№500YE/47, инв.№: 00000440		150,00

Наименование организации	ООО «Авангард» по договору №0057/17-3И от 29.08.2017г. договор залогов имуществом,
Залоговое имущество на сумму (тыс.руб.)	

«009» Обеспечения обязательств и платежей выдаваемые

Наименование организации	Списанная дебиторская задолженность
ОАО «ЖилкомЭнерго» в 2017г	14 895,05
МП «Центр КСС» в 2018г	1703,02
ООО «Каньон» в 2019г	3 750,00
ООО «Тиффакс» в 2019г	72,56
ООО «ГКУСПЕХ» в 2019г	0,92
ООО «ЖКК «Янчо» в 2020г	8 778,87
ООО «ПЖКХ «Янчо» 2020г	14 384,54
ООО «Петербургская Буровая Компания» 2020г	213,99
Итого	43 810,92

руб.

тыс.

43 810,92 тыс.руб.

На конец отчетного периода числится просроченной задолженности на сумму

Счет «007» Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов
В 2022 г. списанная просроченной дебиторской задолженности не произведется.

Автомашина Кеа Спортедж, инв.№: 00000419	1,2
Аренда имущества комплексного комплекса Суворова, инв.№: 00000428	503,29
Аренда имущества комплексного комплекса ТС и ГВС, инв.№: 00000430	4 270,29
ГАЗ Автоматическая В 835 НР 47, инв.№: 00000424	13,67
Земельный Заневское гп, Янчо-1 Военный городок, инв.№: 00000427	252,91
Земельный Заневское гп, Янчо-1 ком №40, инв.№: 00000429	595,91
Земельный участок Новосергеевка, инв.№: 00000426	281,60
Машина илосонная В 297 РА 47, инв.№: 00000026	84,00
Офисное здание ул. Заневская д 1 Янчо-1, инв.№: 00000425	668,38
Экскаватор DOOSSAN 255 8925 PT, инв.№: 00000432	175,00
Экскаватор HITACHI 160W PK 3182, инв.№: 00000437	155,00
Экскаватор CASE CX 210 BNLS 200, 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-888 200 PK 3183, инв.№: 00000438	100,00
Экскаватор-погрузчик Вольво 2464PB47, инв.№: 00000460	120,00
Экскаватор колес KOMATSU PW180-7EO 8168PK/78, инв.№: 00000446	200,00
Экскаватор DOOSSAN Solar 210W-V 255 8167PK 47, инв.№: 00000445	120,00
Итого	12 016,83

5. Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых

результатах за 2022 год

Основные виды деятельности

Оказание коммунальных услуг (водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение) потребителям МО «Заневское городское поселение», проекты, 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-Петербурга, 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.

Объем выручки от реализации оказанных ООО «СМЭУ «Заневка» услуг в 2022 году составил 1 166 713 тыс. руб., в том числе (строка 2110):

Вид деятельности	Выручка за 2022г	Выручка в % за 2022г	Выручка за 2021г	Выручка в % за 2021г
Водоснабжение	210 265	18,02	183 899	22,15
Водоотведение	201 511	17,27	174 418	21,01
Теплоснабжение	191 473	16,41	176 739	21,29
Строительно-монтажные работы, СМР	477 382	40,93	243 505	29,35
снятие технологических ограничений				
Прочая деятельность	86 082	7,37	51 501	6,20
ИТОГО	1 166 713	100	830 062	100

Показатели выручки за 2022 год отклонения в сторону увеличения на 336 651 тыс. руб., что составляет 40,5 % от показателей 2021 года.

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 соответствующим увеличению показателей выручки по строительно-монтажным работам в связи с завершением услуг по предоставлению точки подключения застройщикам по договорам на снятие технологических ограничений.

Структура расходов ООО «СМЗУ «Занека» в 2022 году составила 817 079 тыс. руб., в том числе (строка 2120):

Вид деятельности	Расходы за 2022г	Расходы в % за 2022г	Расходы за 2021г	Расходы в % за 2021г
Водонабжение	216 777	26,53	178 503	28,84
Водоотведение	153 920	18,84	124 576	20,13
Теплоснабжение	186 562	22,83	160 172	25,88
Строительно-монтажные работы, СМР	169 546	20,75	73 853	11,93
снятие технологических сооружений				
Прочая деятельность, аренда	90 274	11,05	81 840	13,22
ИТОГО	817 079	100	618 944	100

Расходы за 2022 год увеличились на 195 135 тыс. руб., что составляет 32 % от показателей 2021 года, что связано с увеличением выручки

В разрезе статей затрат на производство:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	106 848	54 049
Расходы на оплату труда	161 119	126 811
Отчисления на социальные нужды	26 850	24 693
Амортизация	127 508	93 665
Прочие затраты	512 288	423 470
Итого по элементам	934 613	722 688

Управленческие расходы (строка 2220):

Управленческие расходы за 2022 год составили 117 534 тыс. руб., по сравнению с 2021 годом увеличиться на 13 790 тыс. руб. и составили 103 744 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Строка	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль от продаж	2200	232 100	107 374
Прочие доходы, в т.ч.	2340	121 340	91 579
Доходы, связанные с реализацией основных средств		10 633	101
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		1715	
Доходы в виде восстановления резервов		36 279	23 716
Имтрафы, пенн, неустойки к получению		2 390	919
Прочие операционные доходы		1 345	
Прочие внереализационные доходы		585	7 467
Субсидии на возмещение выпадающих расходов		68 393	59 376
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(128 155)	(72 584)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(5 849)	(69)
Расходы, связанные с ликвидацией		(2 668)	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(1 659)	
Расходы в виде образованных оценочных резервов		(82 935)	

Тарифы на коммунальные услуги предприятия в период с 2011г. по 2022г. были установлены ниже экономически обоснованного уровня, т.е. расходы, которые регулируются и устанавливаются регулирующим органом субъекта РФ.

На уровень рентабельности работы предприятия, как и в предшествующие 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.

Начислять амортизацию можно по трем группам: 10% первоначальной стоимости основных средств, включенных в восьмую-девятую амортизационные группы; 30% первоначальной стоимости основных средств, включенных в третью-седьмую амортизационные группы; 10% первоначальной стоимости основных средств, включенных в первую и вторую амортизационные группы.

По налоговому учету в 2022 г. получена прибыль в размере 179 156 тыс. руб., а по налоговому учету в 2021г. была получена прибыль в размере 87 741 тыс. руб. Отклонение прибыли по бухгалтерскому учету от прибыли по налоговому учету за 2021г. составило 13 414 тыс. руб. В основном, это обусловлено оказанием материальной помощи, не принимаемой для целей налогообложения, благотворительной деятельностью, разовой премией к юбилею, нени по налогам и сборам. А так же начисление отложенного налога на прибыль связанное с применением ст. 258 п. 9 НК РФ.

По сравнению с деятельностью предприятия за 2021 г. (прибыль до налогообложения – 126 584 тыс. руб.), по итогам работы за 2022 год получена бухгалтерская прибыль в объеме 224 475 тыс. руб., что больше чем в 2021г.

Наименование показателя	Сирока	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до	2300	224 475	126 584
налогообложения			
Налог на прибыль	2410	(45 026)	(28 415)
В том числе:			
текущий налог на прибыль		(18 009)	(28 415)
Отложенный налог на прибыль		(27 017)	
Прочее (пени, штрафы и	2460	(293)	(10 428)
налоговые органы)			
Чистая прибыль отчетного	2400	179 156	87 741
периода –			

тыс. руб.

Прибыль

Расходы на услуги банков	(849)	(209)
Штрафы, пени, неустойки к получению	(2 723)	(812)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(113)	(23 387)
Прочие внереализационные расходы в т.ч. реализация купленного имущества	(12 900)	(6 676)
Прочие косвенные расходы	(18 459)	(41 431)

необходимы для производства коммунального ресурса, полностью не покрываются доходами от реализации вышеуказанных услуг.

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» предприятия получили в 2022г. субсидии на возмещение части затрат в связи с предоставлением услуг водоснабжения, водоотведения в целом 41 885 425,23 руб., в том числе за 2021г. – 16 040 088,30 руб. и 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» предприятия получили в 2022г. субсидии на возмещение части затрат в связи с предоставлением услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения в целом 26 508 751,58 руб., в том числе за 2021 год 10 252 514,08 руб. На сумму 23 491 133,40 руб. расчеты на получение субсидий за 2022г. будут сданы, приняты и профинансированы в следующем году.

Источником получения прибыли, возможности покрытия убытков от производства коммунальных ресурсов, и обеспечения деятельности предприятия (ремонт, восстановление и строительство объектов и сетей инженерной инфраструктуры), проектного, производственного-геодезических изысканий, оказание транспортные услуги, а также оказание услуг по договорам на снятие технологических ограничений.

Значительные трудовые, материальные ресурсы предприятия в 2022 году были направлены на строительство объектов инженерной инфраструктуры в массовое Курово 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.

6. Прочие пояснения по отчетности Общества

Инвентаризация
Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности была проведена на основании приказов руководителей за № 501 от 01.12.2022 и № 502 от 01.12.2022

Совместная деятельность

В 2022 году операции по участию в совместной деятельности отсутствовали.

Лизинг

ООО «СМЭУ «Заневка» не заключала договоров финансовой аренды, операции по лизингу отсутствовали

Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности
Прекращаемой деятельности в 2022 году не было.

Информация о крупных сделках
Крупные сделки отсутствовали.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
Расходов на НИОКР в 2022 году не было.

Уплаченные налоги, наличие задолженности по расчетам с бюджетом
В 2022 году ООО «СМЗУ «Занека» оплатило налоги в объеме: тыс. руб.:

- НДС – 67 000 тыс. руб.;
- Налог на прибыль – 26 083 тыс. руб.
- Налог на доходы физических лиц – 21 355 тыс. руб.;
- Транспортный налог – 698 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022г. предприятие имело задолженность по уплате налогов в целом – 33 508 тыс. руб., по социальному страхованию и обеспечению 2 590 тыс.руб. Данная задолженность – текущая, сроки уплаты налогов наступают в следующем году. Просроченной задолженности по уплате налогов предприятие не имеет.

Сведения о численности
Среднесписочная численность предприятия на 31.12.2022г составила 165 человек. По сравнению с 2021 годом среднесписочная численность увеличилась на 2 человека.

Иностранная валюта
Общество не имеет активное и пассивное, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Фонд оплаты труда

Фонд оплаты труда за 2022г. в целом по предприятию составил – 161 119 тыс. руб. налог на доходы физических лиц 21 180 тыс. руб.

В 2022 году вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом отчислений во внебюджетные фонды составило 17 959 тыс. руб., налог на доходы физических лиц 2 411 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 развитию, зам. генерального директора по правовым вопросам, главный бухгалтер, начальник управления ОМТС, главный энергетик, начальник сметного отдела, начальник ПТО по теплоснабжению, начальник отдела по ВКХ.

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 2022г. субсидий на возмещение части затрат в связи с предоставлением услуг водоснабжения, водоотведения в целом 41 885 425,23 руб., в том числе за 2021г. – 16 040 088,30 руб. и

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» предприятия получили в 2022 субсидий на возмещение части затрат в связи с предоставлением услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения в целом 26 508 751,58 руб., в том числе за 2021 год 10 252 514,08 руб. На сумму 23 491 133,40 руб. расчитать на получение субсидий за 2022г будут суданы, принять и профинансированы в следующем году.

Чистые активы

Чистые активы предприятия в динамике:

- Величина чистых активов составляет 2022г. – 598 233 тыс. руб.
- Величина чистых активов составляет 2021г. – 385 155 тыс. руб.
- Величина чистых активов составляет 2020г. – 297 414 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Наименование в. лица	ИНН	Характер отношений	Производимые операции связанных сторон (тыс.руб.)
Красновидов Сергей Владимирович		Учредитель, Генеральный директор	За 2022 год была начислена и выплачена заработная плата 2248,00 тыс. руб., отчислена во внебюджетные фонды в размере – 155,00 тыс. руб., НДФЛ 336,00 тыс. руб.
ООО «АКВА-ДЕЛЬТА»	7810458320	Капитала 75,06 % Уставного принадлежит Красновидову Сергею Владимировичу Капитала 24,94 % Уставного принадлежит ООО «СИТИСТРОЙ»	в 2022 году данное предприятие не оказывало ООО «СМЭУ» «Заневка» услуг.
ООО «ЛК «Заневский комфорт»	4703148174	Капитала 10% Уставного принадлежит ООО «СМЭУ» «Заневка»; 90% Уставного Капитала принадлежит Красновидову Сергею Владимировичу	в 2022г ООО «СМЭУ» «Заневка» оказывало ООО «ЛК «Заневский комфорт» услуги согласно договору на водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение для дачных поселений, в наем на территории МО «Заневское городское поселение», в сумме 32 395,00 тыс.руб.
ООО «СитиСтрой»	7810874225	100% Уставного Капитала принадлежит Красновидову Сергею Владимировичу	в 2022г. данное предприятие выполняло ООО «СМЭУ» «Заневка» строительно-монтажные работы в качестве «Субподрядчика» в сумме 157 757,00 тыс.руб. ООО «СМЭУ» «Заневка» в свою очередь также оказывало для ООО «СитиСтрой» транспортные услуги, сдавало в аренду транспорт, спецтехнику в сумме 51 625,00 тыс. руб.

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» относятся генеральный директор – Красновидов Сергей Владимирович. Дивиденды в 2022 году выплачивались в размере 15 000 000,00 руб. в том числе НДФЛ 2 150 000,00 руб.

Наличие неурегулированных разногласий с другими экономическими субъектами и налоговыми органами, судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2022 г.

Исх к обществу

№ п/п	Номер дела	Наименование истца	Основание	Сумма (руб)	Дата судебного заседания	Решение по делу
1	А56-69615/2021 Хорошева Н.В.	АО «РОССТРОЙ» СК	О взыскании неосновательного обогащения № 30/01-2013/5 об оказании услуг по обеспечению возможности подключения к сетям инженерно-технического обеспечения объектов	100 450 000,00 руб.	30.08.2022	Решение об отказе в удовлетворении исковых требований от 10.05.2022. Подана апелляционная жалоба. 30.08.2022 решение оставлено без изменений.
2	А56-70819/2021 Ульянова М.Н.	ИП Гатеев А.М.	О взыскании неосновательного обогащения по договорам об оказании услуг по возможности подключения к системе отопления 13/ТС от 30.05.2014, № 13/09/2013-2 об от 11.10.2013 подключения к системе водоотведения, «13/09/2013-1» подключения к системе водоотведения, № 30/06/2014/ТС об оказание услуг по обеспечению возможности подключения к системе водоотведения от 30.06.2014, № 06/05/2014-4 от 06.05.2014 подключения к системе водоотведения, № 06/05/2014-3 о подключения к системе водоотведения	78 850 945-85 руб.	09.06.2022	Решение об отказе в удовлетворении исковых требований от 31.10.2021. Подана апелляционная жалоба. 12.01.2022 решение оставлено без изменений. Подана кассационная жалоба. 09.06.2022 решение оставлено без изменений. 13.10.2022 подана кассационная жалоба в ВС РФ. 18.10.2022 жалоба возвращена без рассмотрения.
	А56-84070/2021 Новикова Е.М.	ГУП «Водоканал СПб»	Взыскание пени за просрочку оплаты	22 441,19	16.02.2022	Решением от 01.04.2022 исковые требования удовлетворены

4	А56-39759/2021	ООО "Газпром межрегионгаз СПб"	Взыскание задолженности по договору	21.04.2022	1 576 085,52	Решение об удовлетворении исковых требований от 22.09.2021. Подана апелляционная жалоба. 24.12.2021 решение оставлено без изменений. Подана кассационная жалоба. 21.04.2022 решение оставлено без изменений.	Решение об удовлетворении исковых требований	02.06.2022	532750 руб. 18	Взыскание неоплаты за							
5	А56-23742/2022	«Водоканал СПб» ГП	Взыскание неоплаты за	02.06.2022	532750 руб. 18	Решение об удовлетворении исковых требований	Решение об удовлетворении исковых требований	02.06.2022	532750 руб. 18	Взыскание неоплаты за							
6	А56-23935/2022	ООО «СитиСпейс» П.Н. Раузина	Взыскание задолженности по договору и неоплаты за	12.07.2022	4208821,20 руб. долг, 1546783,88 руб. неустойка	Решение об удовлетворении исковых требований	Решение об удовлетворении исковых требований	12.07.2022	4208821,20 руб. долг, 1546783,88 руб. неустойка	Взыскание неоплаты за							
7	А56-30197/2022	«Водоканал СПб» ГП	Взыскание неоплаты за	10.11.2022	134 203,91 руб.	Решение об удовлетворении исковых требований	Решение об удовлетворении исковых требований	10.11.2022	134 203,91 руб.	Взыскание неоплаты за							
8	А56-37003/2022	«Водоканал СПб» ГП	Взыскание неоплаты за	12.06.2022	142 382,81 руб.	Решение об удовлетворении исковых требований	Решение об удовлетворении исковых требований	12.06.2022	142 382,81 руб.	Взыскание неоплаты за							
9	А56-47489/2022	«Водоканал СПб» ГП	Взыскание неоплаты за	07.02.2023	19711049,84 руб.			07.02.2023		Взыскание неоплаты за							
10	А56-70434/2022	«Водоканал СПб» ГП	Взыскание неоплаты за	03.12.2022	255 060,66 руб.	Решение об удовлетворении исковых требований	Решение об удовлетворении исковых требований	03.12.2022	255 060,66 руб.	Взыскание неоплаты за							
11	А56-83765/2022	Комитет по природным ресурсам СПб	Взыскание неустойки	21.12.2022	150 000 руб.	Прозводство по делу приостановлено	Прозводство по делу приостановлено	21.12.2022	150 000 руб.	Взыскание неустойки							
12	А56-83811/2022	«Водоканал СПб» ГП	Взыскание задолженности и неоплаты за	01.03.2023	19724964,58 руб.			01.03.2023		Взыскание задолженности и неоплаты за							
13	А56-85217/2022	«Водоканал СПб» ГП	Взыскание задолженности	30.11.2022	18596706,31 руб.	Прозводство по делу прекращено в связи с отказом от иска	Прозводство по делу прекращено в связи с отказом от иска	30.11.2022	18596706,31 руб.	Взыскание задолженности							

14	А56-103321/2	022 Данилин а.М.Д.	ГВП «Водока нап СПб»	Взыскание нап за просорочку нап за оплаты	130 759,36 руб.	27.01.2023	Решение об удовлетворении исковых требований	
15	А56-111770/2	022 Хорошев а.Н.В.	ГВП «Водока нап СПб»	Взыскание нап за просорочку нап за оплаты	15363313,4	30.03.2023		
16	А56-125857/2	022 Курова И.Н.	ГВП «Водока нап СПб»	Взыскание нап за просорочку нап за оплаты		15.02.2023		

Иски общества

№/п/дело	Наименование ответчика	Основание	Сумма (руб)	Дата судебного заседания	Решение по делу
1	А56-108674/2 Капанин а.Л.М.	Взыскание задолженности по договору № 32/18 ХВС и ВО от 25.09.2018, № 136 от 23.01.2017, 161/20 от 08.02.2020, № 204/20 сентябрь 2021 и неустойки	3 444 971,18 руб.	26.04.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 26.04.2022 решение о взыскании неустойки 42 826,93 руб.
2	А56-38866/20 ООО «УК «Энергия»	Взыскание задолженности по договору № 32/18 ХВС и ВО от 25.09.2018, № 136 от 23.01.2017, 161/20 от 08.02.2020, № 204/20 от 01.11.2020 и неустойки	4 014 812,03	16.09.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 16.09.2022 решение о взыскании неустойки 50 753,92 руб.
3	А56-32346/20 Курова И.Н.	Взыскание задолженности по договору № 185 от 01.10.2017 ХВС и ВО за декабрь 2021 и неустойки	1 708 888,50 руб.	23.06.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 23.06.2022 решение о взыскании неустойки 17 316,74 руб.
4	А56-32342/20 Курова И.Н.	Взыскание нап	98,35 руб.	30.05.2022	30.05.2022 Решением исковые требования удовлетворены

5	А56-108671/2 021 Данилин а.М.Д.	ООО «Парус»	Взыскание задолженности по договору № 150/20 от 01.01.2020 ХВС и ВО за сентябрь 2021	586 972,62	01.04.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 01.04.2022 решение о взыскании неустойки 11 920,90 руб.
6	А56-5621/202 2 А56-5621/202	ООО «Перспектива Комфорт»	задолженность по договору от 01.12.2020 № 206/20 за октябрь 2021	40 761,95 пени 358,03 руб.	30.06.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 30.06.2022 решение о взыскании неустойки 358,03 руб.
7	А56-5620/202 2 Т.А. Косенко	ООО «БАС «Феникс»	взыскание неосновательного обогащения	407 391,51	10.02.2023	
8	А56-108669/2 021 Данилин а.М.Д.	ООО УК «Сервис +»	Взыскание задолженности по договору № 73 от 27.05.2020 ХВС и ВО за период август- сентябрь 2021	1 247 372,35 руб. неустойка 27 688,39 руб.	26.01.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 01.02.2022 решение о взыскании неустойки в размере 27 688,39 руб.
9	А56-73046/20 22 Данилин а.М.Д.	ООО «УК «Энергия»	о взыскании законной неустойки по договорам № 32/18 от 25.09.2018, № 136 от 23.01.2017, № 161/20, № 204/20 от 01.11.2020	233 653,72 руб.	19.09.2022	Решением исковые требования удовлетворены
10	А56-108667/2 021 Данилин а.М.Д.	ООО «Невский стиль»	Взыскание задолженности по договору № 185 от 01.10.2017 ХВС и ВО за сентябрь 2021	1 942 347,98 руб. неустойка 52 394,23 руб.	09.02.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 11.02.2022 решение о взыскании неустойки в размере 52 394,23 руб.
11	А56-101567/2 021 Лобанов ва Д.Ю.	ООО «УК «ТСЗ»	Взыскание задолженности по договору № 22/1 от 01.01.2013 ХВС и ВО за период с мая 2021 по декабрь 2021	1 002 273,51 руб.	24.03.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 24.03.2022 решение о взыскании неустойки 16 678,99 руб.
12	А56-77853/20 21 Новиков а.Е.М.	ООО «Термес»	Взыскание задолженности по договору № 67 от 21.03.2016 г. ХВС за ноябрь 2020-май 2021	306 378,99 руб. неустойка 12 362 руб.	15.02.2023	Решением от 21.02.2022 взыскано 306 378,99 руб. неустойка 12 362 руб. Подана апелляционная жалоба. 31.05.2022 Решение оставлено без изменения. 14.07.2022 Подано заявление о пересмотре по вновь открывшимся обстоятельствам
13	А56-74625/20 21 Калинин а.И.М.	ГУП СПб- «Завод МПБО- 2»	Взыскание задолженности по договору № 1 от 01.03.2019 ХВС и ВО за период с апреля по декабрь 2021 г.	1 102 248,22 руб.	16.06.2022	Уточнение исковых требований в связи с полным погашением задолженности. 16.06.2022 решение о взыскании неустойки 14 660,19 руб.

14	А56-33303/20 20 Сурков А.А.	Администрация МО «Заневское городское поселение»	Взыскание стоимости работ в размере	12 794 824,80	26.07.2022	Решением в иске отказано
15	А56-64618/20 21 Золотар ева Я.В.	ООО «Патрум-Комфорт»	Взыскание задолженности за оказанные услуги по водоснабжению за апрель 2021 г. по счету № 1232 от 30.04.2021	85035,13 руб.	11.01.2022	22.09.2021 решение об удовлетворении исковых требований. 04.10.2021 подана апелляционная жалоба. 11.01.2022 апелляционная жалоба оставлена без удовлетворения
16	А56-73049/20 22 А56-73051/20 22 Раннева Ю.Н.	ООО «Перспектива Комфорт»	взыскание за неустойку за просрочку оплаты	11 459,70	28.12.2022	Решением исковые требования удовлетворены
17	А56-73051/20 22 Раннева Ю.Н.	ООО «Невский стиль»	взыскание за неустойку за просрочку оплаты	107 884,98 руб.	03.10.2022	Решением исковые требования удовлетворены
18	А56-73054/20 22 Новиков а Е.М.	ООО «УК «Янтра Кантри»	взыскание за неустойку за просрочку оплаты	52 994,57 руб.	15.09.2022	Решением исковые требования удовлетворены
19	А56-73058/20 22 Раннева Ю.А.	ООО «Сервис+»	взыскание за неустойку за просрочку оплаты	76 154,03 руб.	16.09.2022	Решением исковые требования удовлетворены
20	А56-73057/20 22 Золотар ева Я.В.	ООО «Парус»	взыскание за неустойку за просрочку оплаты	3 949,88 руб.	16.09.2022	Решением исковые требования удовлетворены

21	А56-73069/20 22 а М.Д. Данилин	ООО «УК «ТСЗ»	высказание законной неустойки за просрочку оплаты	72 260,72 руб.	15.11.2022	Решением исковые требования удовлетворены
22	А56-109405/2 022 а Н.В. Хорошее	ООО «УК «СтройЛинкс Рес»	высказание законной неустойки за просрочку оплаты	874 руб.	31.12.2022	Решением исковые требования удовлетворены
23	А56-112479/2 022 Конюват Я.А. енко	АО «Агрофирма Выборгская»	Высказание безучетного потребления	3 080 804,52 руб.	09.02.2023	
24	А56-113621/2 022 а Н.В. Хорошее	ООО «УК «Энергия»	высказание законной неустойки за просрочку оплаты	129 426,77 руб.	19.01.2023	Решением исковые требования удовлетворены
25	А56-109299/2 021 Сухарев ка Т.С.	ООО «Андромеда»	Высказание договором от 01.06.2020 № 175/20 на ХВС и ВО за апрель – июль 2021; от 01.06.2020 № 61Т/20 теплоснабжения за апрель – май 2021	Задолжен ость 198 078,82 руб.	04.02.2022	04.02.2022 решением исковые требования удовлетворены
26	А56-100786/2 020 Орлова Н.Ф.	ООО «Монтаж оборудование Лмос»	Банкротство, включение задолженности в реестр требований кредиторов по делам: № А56-59025/2019, А56-127434/2019, А56-127433/2019, А56-59032/2019, А56- 80047/2019	17 036 906,76 руб.	16.02.2023	

А56-113419/2	Заварзин 020	А56-113419/2	А56-019	Тарасов судья	ООО "Инженерные системы"	Банкротство. Включение задолженности в реестр кредиторов по делу А56-114782/2018	руб. 8 800 846,34 неустойка 321 417,61 руб.		16.02.2023		Решением конкурсного производства завершено. 08.12.2022 Проведена замена должника на Кузьмина В.В.	дело А56-17870/20 21 судья Гуляев Д.А.	№ А56-95819/20 18 судья Матвеев А.О.В.	№ А56-17151/20 19 судья Шитова А.М.	ООО "РСУ-911"	Банкротство, включение задолженности в реестр требований кредиторов по делу №А56-15374/2018	задолжено сумма 3 000 000,00 руб. неустойка 115 419,73 руб.	13.03.2022	Определением Ларонова П.А. привлечен к субсидиарной ответственности в размере 77 175 902,04 руб.	01.02.2023	Банкротство. Включение в реестр требований кредиторов по делу № А56-24708/2017	Неустойка 1 929 000,00 руб.	Банкротство. Включение в реестр требований кредиторов по делу от 30.05.2014 и № договора № 13/ТС	№ А56-121655/2018 судья Матвеев	ЗАО «ИК СУ»
--------------	-----------------	--------------	---------	------------------	-----------------------------	--	---	--	------------	--	---	---	--	---	---------------	--	--	------------	---	------------	--	-----------------------------------	---	---------------------------------------	-------------

99

а.о.в.	13/09/2013-2 от 11.10.2013			
--------	-------------------------------	--	--	--

Учетная политика

В целях бухгалтерского и налогового учета в 2023 году будет применяться редакция Учетной политики 2022г

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (присоединение к бухгалтерской отчетности 2021 года) заполнен без учета налога на добавленную стоимость.

Налоговая нагрузка

В соответствии с нормативными документами Налоговая нагрузка по видам экономической деятельности и процентам в редакциях Приказа ФНС России 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 составляется 7,1
По расчетным данным Ипредприятия налоговая нагрузка составляет:

- 2020г – 6,14
- 2021г - 9,78
- 2022г – 8,28

Событий после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2022 года, событий нет.

В настоящее время обостряющаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность преодоления экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство отмечает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные изменения в

67

способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Электронизация

Информация о потреблении электроэнергии за 2022г. (в соответствии с Федеральным законом 261-ФЗ, статья 36)
Получено за 2022г. от АО «Летербургская сбытовая компания», ООО «ЭнергоРОК-1» 3 211 тыс. кВт.ч, 44 тыс. кВт.ч, что в денежном выражении составляет 22 763,00 тыс. руб. (без НДС)
Потреблено за 2022 год 3 211 тыс. кВт.ч, 44 тыс. кВт.ч, (с НДС)
Оплачено в 2022 году 26 509,00 тыс. руб. (с НДС)

Корпоративное поведение

В 2022 году предприятие соблюдало нормы корпоративного поведения, установленные внутренним кодексом.

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год
Аудит за 2022 год проводится ООО «ПромСтройАудит Консалт».
Аудит за 2021 год проводится ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Перспективы финансово-хозяйственной деятельности ООО «СМЗУ «Занека» на 2023 год

Планируемые объемы оказания услуг на 2023 год составляют:

- водоснабжение – 4 310,07 тыс. м³;
 - водоотведение – 4 125,42 тыс. м³;
 - теплоснабжение – 108,138 тыс. Гкал.
- С учетом утвержденных ПТК тарифов Лен РТК тарифов на оказываемые услуги и тарифов для населения ниже установленных предпринимать по видам услуг, планируемые к получению в 2023 году объем реализации в денежном выражении составляет – 767,584 млн. руб.

Кроме деятельности предприятия, связанной с предоставлением коммунальных услуг, планируется в 2023 году получить доходы от следующих видов работ:

- мероприятия по подкормке растений в рамках реализации
- инвестиционных программ по водоснабжению и водоотведению на сумму – 416,48 млн. руб.;
- строительно-монтажные работы по договорам со сторонними организациями и прочим видам деятельности на сумму 97,71 млн. руб.

ИТОГО сумма всех прочих работ составляет - 514,188 млн. руб.
Планируемые расходы по 2023 году составят- 1 242,710 млн. руб.
Планируемая прибыль – 39,07 млн. руб.

Для улучшения финансовых показателей предприятия планируется:

- Внедрение энергосберегающих технологий.

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

С.В. Краснощев

Генеральный директор
ООО «СМЭУ «Занека»
17 марта 2023 года