

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР «КОНТАКТ»

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный Центр «КОНТАКТ» создано на основании Решения общего собрания учредителей от 18 апреля 2005 года.

1.1. Юридический адрес изменен 12.05.2017 года: Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Хлебозаводская д. 22 литер «Д»

1.2. Фактический (почтовый) адрес: 614990 Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Хлебозаводская д. 22 литер «Д»

1.3. Основной государственный номер 1055900233278

1.4. Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей

1.5. Состав учредителей:

- В.М. Ракитин – 32,7842% доля уставного капитала

- А.П. Старцев – 67,2158% доля уставного капитала

Доли уставного капитала оплачены полностью.

1.6. Организация с 12 мая 2017 года закрыла представительство в Перми по адресу: 614990 Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Хлебозаводская д. 22 литер «Д»

1.7. Организация с 08 июля 2013 года имеет обособленное подразделение по адресу: Пермский край, Чердынский район, г. Чердынь, микрорайон Западный, дом 2; КПП: 591945001

1.8. Организация с 21 февраля 2017 года имеет обособленное подразделение по адресу: Пермский край, Соликамский р-н, с. Тохтуева, ул. Северная, дом 15; КПП: 591945002

1.9. Организация с 21 февраля 2017 года имеет обособленное подразделение по адресу: Пермский край, Пермский район, пгт Юго-Камский, ул. Труда, дом 6; КПП: 594845001

1.10. Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила – 69 человек. Организация относится к субъектам среднего предпринимательства.

1.11. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС за 2021 год не превышает предельные значения, установленные Правительством РФ для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.12. Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не попадает под критерии, установленные статьей 5 ч.1 Закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции ФЗ от 29.12.2020г. № 476-ФЗ).

1.13. Основными видами деятельности являются:

- передача и распределение электроэнергии; деятельность по обеспечению работоспособности собственных электрических сетей, а также арендованных электрических сетей – 56,70% выручки;

- с 2017 года, по концессионному соглашению, предоставляет услуги по передаче и распространению тепловой энергии Юго-Камского пгт. – 42,30% выручки;

- прочие доходы (аренда НИ, разовые контракты с контрагентами и прочее) – 1,00% выручки.

1.14. С 27 января 2010 года Общество было зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 10 по Пермскому краю, КПП: 594701001, а с 12 мая 2017 г. произвело смену юридического адреса, зарегистрировавшись в ИФНС по Свердловскому району г. Перми, КПП: 590401001

1.15. 01.12.2020г. ООО «Сервисный центр «КОНТАКТ» обратилось в Арбитражный суд Пермского края с заявлением о признании его несостоятельным (банкротом).

Определением суда от 08.12.2020г. заявление принято к производству, возбуждено производство о несостоятельности (банкротстве) должника.

Определением Арбитражного суда Пермского края от 25.01.2021г. по делу № А50-29664/2020 в отношении ООО «Сервисный центр «КОНТАКТ» введена процедура наблюдения.

Временным управляющим общества утвержден Гусев Иван Михайлович, член Союза «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Стратегия» (ИНН 366219130424, № в сводном государственном реестре арбитражных управляющих – 17174, адрес для направления корреспонденции: 394018, Воронежская область, г. Воронеж, а/я 32).

По результатам процедуры наблюдения 28.05.2021г. Решением Арбитражного суда Пермского края по делу А50-29664/2020 (резольтивная часть решения оглашена 27.05.2021г.)

ООО «Сервисный центр «Контакт» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев.

Полномочия директора ООО «Сервисный центр «Контакт» Старцева Александра Павловича прекращены.

Конкурсным управляющим общества утвержден Зуйкин Илья Сергеевич (ИНН 590415733831, регистрационный номер в сводном государственном реестре арбитражных управляющих -18607, адрес для направления корреспонденции:614077, г. Пермь, а/я 17), член Ассоциации «Межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Содействие».

Определением Арбитражного суда Пермского края от 30.09.2021г.(резолютивная часть определения оглашена 29.09.2021г.) по делу № А50-29664/2020 в отношении общества прекращено конкурсное производство и введена процедура внешнего управления сроком на восемнадцать месяцев.

Внешним управляющим общества утвержден Зуйкин Илья Сергеевич (ИНН 590415733831, регистрационный номер в сводном государственном реестре арбитражных управляющих -18607, адрес для направления корреспонденции:614077, г. Пермь, а/я 17), член Ассоциации «Межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Содействие».

Решением Арбитражного суда Пермского края от 13.01.2022г.(резолютивная часть решения объявлена 10.01.2022г.) по делу № А50-29664/2020 внешнее управление в отношении ООО «Сервисный центр «Контакт» прекращено, суд признал общество несостоятельным (банкротом) и открыл в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев, конкурсным управляющим утвержден Зуйкин Илья Сергеевич.

В отчетном периоде директором ООО «Сервисный Центр «КОНТАКТ» с 01 января по 28 мая 2021 г. являлся Старцев Александр Павлович, с 28.05.2021 по 31.12.2021г. арбитражный управляющий Зуйкин Илья Сергеевич; Главным бухгалтером с 01 января по 31 декабря 2021г. - Трутнева Елена Владимировна.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С Бухгалтерия; расчет заработной платы в программе 1С Зарплата и Управление персоналом, расчет с физическими лицами, потребителями тепловой энергии ведется в программе 1С ЖКХ.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, что в бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьями, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 года и требованиям ПБУ 4\99 «Бухгалтерская отчетность организации», с изменениями от 18 сентября 2006 г., 08 ноября 2010 г.

Формы бухгалтерской отчетности за 2021 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы государственной статистики и другие органы исполнительной власти, указанные в приложении № 4 к Приказу Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельными структурными подразделениями под руководством главного бухгалтера. Способов бухгалтерского учета, отличных от указанных в учетной политике в 2021 году не было.

Бухгалтерский учет и порядок налогообложения в организации в 2021 году формировался в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 380/п от 30.12.2019 г.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказу Минфина № 94н от 31.10.2000 года «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы, срок использования которых превышает 12 месяцев при условии использования в производстве продукции, выполнения работ и оказания услуг.

Срок использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии № 2018-ст от 12.12.2014 г, действующему с 01.01.2018 года.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом по группам, согласно классификации основных средств. Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания отражались в составе материальных запасов и списывались в расход по передаче их отпуска в эксплуатацию.

Состав и структура основных средств (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость на 01.01.2021 г.	Начисленный износ на 01.01.2021 г.	Поступило ОС	Выбыло ОС	Накопленная амортизация	Начислена амортизация за 2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021
ОС в собственности	115 622	38 736	8 502	4 920	4 709	16 724	68 453

Незавершенные капитальные вложения

Наименование	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты	списано	Принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенные капитальные вложения	943				943

Основные движения (поступление) внеоборотных активов произошли по факту расторжения договора купли-продажи движимого имущества от 12.08.20г. № 13 с 14.05.2021г., балансовая стоимость, которых составляет 8 502,16 руб.

Списаны основные средства в связи с непригодностью дальнейшего использования в производственной деятельности, балансовая стоимость – 4 920,2 тыс. руб., накопленная амортизация – 4 708.90 тыс. руб., остаточная стоимость 211,30 тыс. руб. (приказ № 87/1п от 27.05.2021г.)

Учет арендованных ОС ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

4. ЗАПАСЫ

Учет реализации материалов, работ и услуги производится по методу отгрузки. Сырье и материалы приходятся по первоначальной стоимости. Списание материалов в производство производится по средней себестоимости, согласно актам списания.

Оборотные активы	Сальдо на 01.01.2021 г., тыс. руб.	Приход за 2021 г., тыс. руб.	Списано в производство в 2021 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021 г. тыс. руб.
Материалы	2 606	4 709	6 158	1 157

5. ДЕБИТОРСКАЯ \ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Основными контрагентами Общества являются:

- АО «МРСК Урала» - по договору оказания услуг по передаче электрической энергии;
- ПАО Пермэнергосбыт в отношении обязательств по оплате потерь электрической энергии, возникших в процессе передачи электрической энергии;
- ООО НОВАТЕК-Пермь по договору по покупке газа для деятельности по генерации и передаче тепла Юго-Камского пгт.

При возникновении разногласий с контрагентами по объему и стоимости поставленной продукции, товаров, услуг, спорные объемы и стоимость учитываются организацией на забалансовом счете 076.2 «Несогласованные претензии с контрагентами» до разрешения споров в

суде. Спорные объемы и стоимости поставленной продукции, товаров, выполненных работ учитываются организацией в выручке от реализации в том временном периоде, в котором было принято положительное решение суда, на дату решения суда.

Оборотные активы	Сальдо на 01.01.2021 г., тыс. руб.	Реализация услуг 2021 г., тыс. руб.	Оплата контрагентов 2021 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021 г. тыс. руб.
Дебиторская задолженность (62 сч)	27 056,85	94 542.78	99 231.93	22 267.70

Оборотные активы	Сальдо на 01.01.2021 г., тыс. руб.	Оплачено контрагентам за 2021 г., тыс. руб.	Отгружено ТиУ за 2021 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021 г. тыс. руб.
Кредиторская задолженность (60 сч)	318 375.41	110 560.72	129 450.09	337 264.78

По результатам проведенной инвентаризации расчетов на 31.12.2021г. создан резерв по сомнительным долгам – сальдо по состоянию на 31.12.2021 г. составило 18 976,29 тыс. руб.

В рамках дела о банкротстве в реестр требований включено 15 кредиторов на сумму 366 334,84 тыс руб., погашено 27.01.2022г. 40 037,56 тыс.руб.

Резерв на оплату отпусков персонала компании не создается.

6. УЧЕТ ЗАТРАТ, ВЫРУЧКИ, НДС

Учет прямых затрат на производство ведется по подразделениям и видам деятельности с применением счета 20 «Основное производство», учет косвенных затрат отражается на счете 25 «Общепроизводственные расходы», по подразделениям и видам деятельности с последующим распределением пропорционально прямым затратам и 26 счета «Общехозяйственные расходы» с последующим закрытием на счете 90.08.1 в разрезе видов деятельности.

Выручка от реализации услуг для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начислений. Дата реализации услуг в целях исчисления налога на добавленную стоимость определяется по моменту отгрузки.

7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По результатам деятельности за 2021 год организация получила убыток в размере 41 940 тыс.руб.

8. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности)

Таблица 8.1

Наименование показателя	2020	2021	Изменение	
			Тыс. руб.	%
Выручка от основного вида деятельности: передача и распределение электроэнергии (тыс. руб) Пермский край	33 275.26	48 817.67	15 542.41	+ 46,70
Выручка от основного вида деятельности: передача и распределение электроэнергии	46 012.57	0	- 46 012.57	- 100,00

(тыс. руб) Удмуртия				
Выручка от основного вида деятельности: Поставка тепловой энергии (тыс. руб) Юго-Камск	30 335.76	36 420.44	+ 6 084.68	+ 20.10

Таблица 8.2

Показатели	2020	2021
Доходы	96 367	73 590
Размер чистой прибыли (убытка) (стр.2400 отчета о финансовых результатах) (тыс.руб)	-76 613	-41 940

Из таблиц 8.1 и 8.2 видно, что показатели компании в 2021 году улучшились в части основного вида деятельности: передача и распределение электроэнергии Пермский край; поставка тепловой энергии Юго-Камск, Отсутствие показателя в 2021г. по виду деятельности - передача и распределение электроэнергии Можга, произошло по причине возврата имущества в 2020г. в связи с признанием сделки недействительной (Постановление № А71-9577/2019 от 16.10.2019г.), перерегистрации права собственности МУП ЖКХ и, как следствие, уход компании с данного рынка сбыта, потеря дохода.

- Прочие доходы составили 22 566,00 тыс. рублей, в т.ч за счет:
 - возврата имущества в связи с расторжением договора купли-продажи движимого имущества от 12.08.20г. № 13 с 14.05.2021г - 1 734,34 тыс.руб.
 - штрафы, пени, неустойки, возврат госпошлины – 2 164,3 тыс. руб
 - возмещения убытков Министерством тарифного регулирования и энергетики Пермского края в виде недополученного дохода в сумме 17 129,28 тыс.руб.
- Прочие расходы составили 26 080,78 тыс.руб., в т.ч.:
 - госпошлина в сумме 1 335,66 тыс.руб.
 - штрафы, исполнительские сборы, неустойки по решению судов в сумме 7 513,37 тыс.руб.
 - резервы по сомнительным долгам в сумме 8 131,61 тыс.руб.

В годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. по состоянию на 31.12.2020г. и 31.12.19г. компания скорректировала показатели бухгалтерского баланса по статьям 1150 «Основные средства» и 1520 «Кредиторская задолженность» в связи с исправлением существенной ошибки по причине неверного отражения хозяйственных операций по оприходованию на баланс в составе собственных основных средств движимое и недвижимое имущество по концессионному соглашению в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности Юго-Камского сельского поселения от 01.11.2016 г.

Объекты концессионного соглашения, а также сумма начисленной амортизации перенесены концессионером в учете на забалансовый счет:

Наименование	Первоначальная стоимость на начало периода.	Начисленный износ на начало периода	Поступило	Выбыло	Начислена амортизация за текущий период.	Остаточная стоимость на конец периода
ОС по концессионному соглашению 2019г.	119 479	16 879	4 355	8 534	6 154	92 267
ОС по концессионному соглашению 2020г.	115 300	23 033			7 636	84 631

ОС по концессионному соглашению 2021г.	115 300	30 669			7 636	76 995
--	---------	--------	--	--	-------	--------

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности

Таблица 8.3

Наименование показателя		Строка	2020	2019
Бухгалтерский баланс				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	До корректировок	1150	162 460	202 271
	После корректировок		77 829	110 004
	Изменение		- 84 631	-92 267
Итого по разделу I	До корректировок	1100	162 460	202 271
	После корректировок		77 829	110 004
	Изменение		-84 631	- 92 267
Баланс	До корректировок	1600	280 789	296 997
	После корректировок		196 158	204 730
	Изменение		- 84 631	- 92 267
ПАССИВ				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	До корректировок	1520	449 048	389 650
	После корректировок		364 417	297 383
	Изменение		- 84 631	- 92 267
Итого по разделу V	До корректировок	1500	450 055	389 650
	После корректировок		365 424	297 383
	Изменение		-84 631	-92 267
Баланс	До корректировок	1700	280 789	296 997
	После корректировок		196 158	204 730
	Изменение		-84 631	-92 267

9. РАСЧЕТ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

9.1. Текущая ликвидность оборотных средств

Показатель	Срока баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Стоимость оборотных активов на конец отчетного года	1200	102 467	118 329	94 726
Краткосрочные обязательства	1520	383 069	364 417	297 383
Коэффициент текущей ликвидности (стр. 1200-стр.1220-		0,22	0,04	0,12

стр.1230 / стр.1510 + стр.1520)				
------------------------------------	--	--	--	--

9.2. Обеспеченность собственными средствами

Показатель	Строка баланса	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Стоимость собственных средств на конец отчетного года	1300	-211 216	-169 266	-92 653
Стоимость внеоборотных активов на конец года	1100	69 396	77 829	110 004
Стоимость оборотных активов	1200	102 467	118 329	94 726
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (стр.1300-стр.1100\стр 1200)				
Норматив не менее 0,4		-2,74	-2,09	-2.14

Исходя из приведенных показателей, коэффициент текущей ликвидности оборотных средств за последний год увеличился и составил на конец отчетного года 0,22%. Этот показатель указывает о высоком финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета кредиторов в полном объеме, обязательные платежи в установленный срок.

Отрицательное значение коэффициента обеспеченности собственными средствами указывает на неудовлетворительную структуру баланса организации, а организацию – неплатежеспособной.

10. ХАРАКТЕРИСТИКА ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2021 г.

Денежная наличность на расчетных счетах – 70 704 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 2 167,3 тыс.руб.

Заработная плата выплачивается 2 раза в месяц и задолженность отсутствует.

К управленческому персоналу (счет 26) относятся следующие должности:

- Директор
- Первый заместитель директора
- Заместитель директора по перспективному развитию
- Заместитель директора по электроэнергетике
- Главный бухгалтер
- Начальник ОКС и имущественных отношений
- Начальник отдела реализации и договоров
- Начальник ОМТО
- Начальник юридического отдела
- Начальник ПЭО
- Экономист-сметчик
- Ведущий юрист
- Юрист
- Помощник юриста
- Специалист по имуществу

- Секретарь делопроизводитель
- Уборщик производственных и служебных помещений

Фонд оплаты труда управленческого персонала за 2021г. составил 8 908.96 тыс.руб; в т.ч. привлеченных сотрудников арбитражного управляющего – 1 058,00 тыс. руб; сумма начисленных страховых взносов управленческого персонала составила -1 657.2 тыс. руб., в т.ч. привлеченных сотрудников арбитражного управляющего – 226,3 тыс.руб.

Вознаграждение временного управляющего составило – 124.00 тыс.руб

Вознаграждение арбитражного управляющего составило – 260.84 тыс.руб

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Директором ООО «Сервисный Центр «КОНТАКТ» до 28.05.2021г. являлся А.П. Старцев, он же входит в состав учредителей компании (67,2158% доли). Директор получал ежемесячное вознаграждение в виде заработной платы. Фонд оплаты труда Старцева А.П. за 2021 г. составил 1 037,41 тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда за отчетный период – 532.56 тыс.руб.
- компенсация за неиспользованный отпуск – 479,25 тыс.руб.
- материальная помощь -25.6 тыс.руб.

Сумма начисленных страховых взносов составила – 168.74 тыс.руб.

12. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «Сервисный Центр «КОНТАКТ» не располагает сведениями об Условных фактах хозяйственной деятельности, являющимися и имеющими место по состоянию на отчетную дату, фактами хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

13.1 События после отчетной даты

В настоящее время организация участвует в судебных процессах в качестве истца (общая сумма исковых требований составляет порядка 64 984.3 тыс.руб) и в качестве ответчика (общая сумма исковых требований составляет порядка 2 000 тыс.руб).

13.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, которые подлежат раскрытию, не возникли.

13.3. Экологическая деятельность по состоянию на отчетную дату в 2020г. не осуществлялась.

13.4 Информация о затратах на отчетную дату на приобретение и потребление энергетических ресурсов отражалась в учете на основании первичных документов Поставщиков энергетических ресурсов и в дальнейшем будет оспариваться в судебном порядке.

Конкурсный управляющий

И.С.Зуйкин

24.03.2022 г.