Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМОС ЛИЗИНГ» за 2021 год.

I. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМОС ЛИЗИНГ».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «КОМОС ЛИЗИНГ».

Идентификационный номер налогоплательщика: 1834037306

1.2 Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «КОМОС ЛИЗИНГ» (ранее ООО «ЕвроЛизинг») было создано 29 июня 2006 года.

В соответствии с листом записи единого государственного реестра юридических лиц от 01.12.2021 года и на основании решения единственного участника ООО «ЕвроЛизинг» от 23.11.2021 года Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроЛизинг» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «КОМОС ЛИЗИНГ».

В соответствии с данными, которые содержатся в едином государственном реестре юридических лиц :

- основной государственный регистрационный номер ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»: 1061840036015;
- дата государственной регистрации: 29 июня 2006 года;
- наименование регистрирующего органа: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №8 по Удмуртской Республике.

1.3 Сведения об основных видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «КОМОС ЛИЗИНГ» является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Основным предметом деятельности общества на 31.12.2021 г. является Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу);

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 2 человек, среднесписочная численность персонала за 2021 год составляет 0 человека.

Органами управления являются:

- высший орган управления Общества – единственный участник ООО «КОМОС ЛИЗИНГ» ООО «Хайперфудс холдинг» в лице генерального директора Шутова Андрея Васильевича;
- единоличный исполнительный орган – Директор Попонин Антон Витальевич, подотчетен единственному участнику Общества и организует выполнение его решений.

1.4 Контактная информация

Место нахождения:

426033, Российская Федерация Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул. 50 лет Пионерии, д.20, офис 303

Номер телефона: 8-909-055-59-99

Адрес электронной почты: poponinav@komos-leasing.ru

1.5 Отраслевая принадлежность

Коды основных отраслевых направлений деятельности согласно ОКВЭД:

- 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденной приказом №1 от 09.01.2018 г.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000,00 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются единовременно на расходы по мере ввода их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете не производится.

Амортизация основных средств производится линейным способом как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится на основании классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

В учетной политике на 2022 год кардинально пересмотрены ранее установленные нормы с учетом требований новых ФСБУ. С 1 января 2022 года станут обязательными к применению новые стандарты по бухгалтерскому учету:
ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ПОЯСНЕНИЯ №1 к бухгалтерскому балансу:

Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 21 г.	2 423	(557)	-	(2 369)	1 176	(673)	-	-	54	(54)
	За 20 20 г.	2 447	(2 409)	2 346	(2 370)	2 370	(518)	-	-	2 423	(557)
в том числе:	За 20 21 г.	2 253	(454)	-	(2 253)	1 124	(670)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 20 20 г.	2 340	(2 340)	2 253	(2 340)	2 340	(454)	-	-	2 253	(454)
	За 20 21 г.	147	(89)	-	(93)	37	(2)	-	-	54	(54)
Компьютерное оборудование	За 20 20 г.	84	(55)	93	(30)	30	(62)	-	-	147	(89)
	За 20 21 г.	23	(14)	-	(23)	14	(1)	-	-	-	-
Прочие	За 20 20 г.	23	(12)	-	-	-	(2)	-	-	23	(14)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов ведется с аналитикой вида актива: дебиторская задолженность, внеоборотные активы и оборотные активы. В строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» включаются активы, имеющие долгосрочный характер (остатки по счету 97 в части расходов, отвечающих признакам активов с установленным периодом списания более 12 месяцев (в сумме расходов, подлежащих признанию в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты);

- остатки по счету 97 в части расходов, отвечающих признакам активов и имеющих период списания менее 12 месяцев, а также имеющих период списания более 12 месяцев, но в сумме расходов, подлежащих признанию в течение 12 месяцев после отчетной даты, включены в строку 1260 «Прочие оборотные активы»;

Запасы

ПОЯСНЕНИЯ №2 к бухгалтерскому балансу:

Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		Выбытие	передача при выделении (реорганизации)		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	за 20 21 г.	22	-	315	(75)	-	-	x	262	-
	за 20 20 г.	452	-	16	(446)	-	-	-	22	-
в том числе:	за 20 21 г.	22	-	260	(20)	-	-	-	262	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 20 г.	6	-	16		-	-	-	22	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 21 г.	-	-	55	(55)	-	-	-	-	-
	за 20 20 г.	446	-	-	(446)	-	-	-	-	-

Материально – производственные запасы учитываются на счетах бухгалтерского учета по фактической себестоимости их приобретения. Материально – производственные запасы, хозяйственный инвентарь в момент передачи их в эксплуатацию и покупные товары при их реализации списываются по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Дебиторская задолженность, в части выданных поставщикам авансов, в балансе учитывается без НДС. Кредиторская задолженность по авансам полученным, так же отражена без учета НДС.

ПОЯСНЕНИЯ №3 к бухгалтерскому балансу: Дебиторская задолженность в размере 156 487 тыс.руб состоит из:
-задолженности по расчетам с бюджетом в размере 23 432 тыс.руб.
-авансов выданных в размере 40 тыс.руб.

- Задолженность по лизинговым платежам 133 015 тыс. руб.
По строке 1230 задолженность по лизинговым платежам отражена в бухгалтерском балансе по номинальной (балансовой) стоимости переданного в лизинг имущества Без НДС (п.7 Рекомендации Р-28/2012-ОК ЛИЗИНГ Фонда «НРБУ «БМЦ»).

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			Перевод из		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание на резервы	долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
дебиторская задолженность — всего	за 20 21 г.	11 753	-	206 897	-	(11 721)	-	-	(50 442)	156 487	-
	за 20 20 г.	17 070	-	2 381	-	(5 935)	-	-	(1 763)	11 753	-
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками*	за 20 21 г.	397	-	-	-	(397)	-	-	-	-	-
	за 20 20 г.	91	-	336	-	(30)	-	-	-	397	-
авансы выданные	за 20 21 г.	-	-	40	-		-	-	-	40	-
	за 20 20 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 20 21 г.	10 101	-	-	-	(10 101)	-	-	-	-	-
	за 20 20 г.	9 819	-	282	-	-	-	-	-	10 101	-
Задолженность (долгосрочная: сроком погашения более 12 мес.) по лизинговым платежам	за 2021 г.	32	-	132 983	-	-	-	-	(50 442)	82 573	-
	за 20 20 г.	1 655	-	140	-	-	-	-	(1763)	32	-
Задолженность (краткосрочная: сроком погашения менее 12 мес.) по лизинговым платежам	За 2021 г.	1220	-	50442	-	(1220)	-	-	-	50442	-
	за 2020г.	5481	-	1623	-	(5884)	-	-	-	1220	-
в т.ч. расчеты с бюджетом	за 20 21 г.	3	-	23 432	-	(3)	-	-	-	23 432	-
	за 20 20 г.	4	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-

Кредиторская задолженность

ПОЯСНЕНИЯ №4 к бухгалтерскому балансу:

Кредиторская задолженность предприятия в размере 153 078 тыс.руб. состоит из:

-задолженности поставщиков и подрядчиков в размере 6 тыс.руб.
-задолженности перед персоналом размере 97 тыс. руб.
-задолженности перед государственными внебюджетными фондами в размере 25 тыс.руб.
-задолженности по налогам и сборам в размере 20 тыс.руб.
- задолженность по авансам полученным 13 462 тыс. руб.
-задолженность по краткосрочным кредитам банков 26 680 тыс.руб.
- задолженность по долгосрочным кредитам банков 112 776 тыс. руб.
-прочих кредиторов в размере 11 тыс.руб.

Наименование	*Период*	*На начало года*	*Поступило*	*Выбыло*	*Перевод из долгосрочной в*	*На конец года*

			В результате хоз. операций	*Проценты, штрафы и др начисления*	*Погашение*	*Списание на финансовый результат*	*краткосрочную*	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**2021 г.**	-	**112 776**	-	-	-	-	**112 776**
	2020 г.	**1 827**	-	-	**(1 827)**	-	-	-
Кредиты	2021 г.	-	112 776	-	-	-	-	112 776
	2020 г.	1 827	-	-	(1 827)	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**2021 г.**	**394**	**40301**	-	**(394)**	-	-	**40301**
	2020 г.	**607**	**3**	-	**(216)**			**394**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021 г.	-	6	-	-	-	-	6
	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом	2021 г.	2	97	-	(2)	-		97
	2020 г.	-	2	-	-	-	-	2
авансы полученные	2021 г.	12	13 462	-	(12)	-	-	13 462
	2020 г.	167	-	-	(155)	-	-	12
задолженность перед гос. бюджетными фондами	2021 г.	1	25	-	(1)	-	-	25
	2020 г.	-	1	-	-	-	-	1
расчеты по налогам и сборам	2021 г.	378	20	-	(378)	-	-	20
	2020 г.	432	-	-	(53)	-	-	378
кредиты	2021 г.	-	26 680	-	-	-	-	26 680
	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам и займам	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2020 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Прочие кредиторы	2021 г.	-	11	-	-	-	-	11
	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2021 г.**	**394**	**153 078**	-	**(394)**	-	-	**153 078**
	2020 г.	**2434**	**3**	-	**(2043)**	-	-	**394**

III. Информация о связанных сторонах

3.1 Уставный капитал общества

ПОЯСНЕНИЯ № 5 к бухгалтерскому балансу: Уставный капитал

Уставный капитал общества сформирован полностью.

В отчетном году уставный капитал составил 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Доли в уставном капитале ООО «КОМОС ЛИЗИНГ» на 31.12.2021 г. распределены следующим образом:

100,00% доли в уставном капитале Общества принадлежит ООО «Хайперфудс холдинг».

3.2. По состоянию на 31.12.2021 г. в соответствии со ст. 3 и п. 8 ст. 6.1. ФЗ № 115-ФЗ, бенефициарными владельцами ООО «КОМОС ЛИЗИНГ» признаются Шутов Андрей Васильевич и Осколков Андрей Эдуардович.

3.3. Аффилированные лица на 31.12.2021 г.

п/п	Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Организационно правовая форма	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4	5	6
1.	Попонин Антон Витальевич		Не дано согласие на предоставление данных об адресе регистрации		Единоличный исполнительный орган Общества директор
2.	ООО «Хайперфудс холдинг»	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская респ.,г Ижевск, ул Маяковского, 44 литер Б , каб 3, этаж 2	1832043008	Единственный участник общества
3.	ООО «Удмуртская птицефабрика»	Общество с ограниченной ответственностью	427620, Удмуртская респ. г Глазов, ул Удмуртская, 63	1837008416	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
4.	ООО «КОМОС ГРУПП»	Общество с ограниченной ответственностью	127015, Г. Москва, ул. Новодмитровская, 2 корп. 1, пом. XLI, этаж 5	1831089218	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
5.	ООО «КОМОС ИНОФРМ»	Общество с ограниченной ответственностью	426069 Удмуртская респ г Ижевск ул Песочная, 11 этаж 9 литер А помещ. 22	1831201741	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
6.	ООО «Птицефабрика «Менделеевская»	Общество с ограниченной ответственностью	617221, Пермский край, Карагайский район, д.Савино	5933008039	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
7.	ООО «Восточный»	Общество с ограниченной ответственностью	427023 Удмуртская Республика с. Италмас, 15	1841017491	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
8.	ООО «ГКЗ» (ООО «Глазовский комбикормовый завод»)	Общество с ограниченной ответственностью	427629, УР, г. Глазов, Красногорский тракт,15.	1829013726	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
9.	ОАО «МИЛКОМ»	Открытое акционерное общество	426039, г. Ижевск, Воткинское шоссе, д. 178	1834100340	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
10.	ООО "Удмуртский хладокомбинат"	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Маяковского,44 литер Б,каб.1,2 эт	1832144060	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
11.	АО ПХК "Созвездие"	Акционерное общество	614990, Пермский край, г.Пермь, ул. Куйбышева, д.128	5904100590	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
12.	ООО "Вараксино-1"	Общество с ограниченной ответственностью	426069, респ Удмуртская, г Ижевск, ул Песочная, 11	1831157034	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
13.	ООО "Пятый причал"	Общество с ограниченной ответственностью	426028, г. Ижевск, ул. Маяковского, 44 литер Г, пом. 15, этаж 2	1840000022	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
14.	ООО «Завьяловские теплосети»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская респ., г. Ижевск, Воткинское шоссе, д.56, каб.19.	1832074366	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
15.	ООО «Торговая компания «Созвездие»	Общество с ограниченной ответственностью	614990, Пермский край, г.Пермь, ул. Куйбышева, д.128	5904649253	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
16.	ООО «КОМОС-Логистика»	Общество с ограниченной ответственностью	427006, УР, Завьяловский район, с. Октябрьский.	1841023311	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
17.	ООО «Птицефабрика	Общество с ограниченной	422613, респ Татарстан, р-н Лаишевский, п Совхоза	1624016275	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО

	«Державинская»	ответственностью	им. 25 Октября, ул Почтовая, 19		«КОМОС ЛИЗИНГ»
18.	ООО «Мясная компания»	Общество с ограниченной ответственностью	426063, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Карла Либкнехта, 60	1841030252	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
19.	ООО «КОМОС ПРАВО»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Песочная, 11 / литер А, этаж 2, пом 1_	1831199891	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
20.	ООО «Янаульский элеватор»	Общество с ограниченной ответственностью	452800 Республика Башкортостан, Янаульский р-он, г. Янаул, ул. Социалистическая, 19 А	0271009832	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
21.	ООО «Птицефабрика Вараксино»	Общество с ограниченной ответственностью	427027 Удмуртская респ р-н Завьяловский с Вараксино	1841017484	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
22.	ООО «Русская нива»	Общество с ограниченной ответственностью	427991, Удмуртская Республика, Сарапульский район, с. Кигбаево, ул. Совхозная, д.66	1838001692	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
23.	ООО «Автозаводское-1»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д.11, оф. 214	1831151593	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
24.	ООО "ГАУДА ХОЛДЕР"	Общество с ограниченной ответственностью	426069, респ Удмуртская, г Ижевск, ул Песочная, 11	1831132167	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
25.	ООО «Топливно-Заправочный Комплекс «Крылатский»	Общество с ограниченной ответственностью	426000, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Песочная, 11, офис 1	1831174103	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
26.	ООО "Про Мясо"	Общество с ограниченной ответственностью	427023, Удмуртская респ., р-н Завьяловский, с. Италмас, д. 15, литер А, помещение 52, этаж 2	1832157012	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
27.	ООО «Мясокомбинат «Кунгурский»	Общество с ограниченной ответственностью	617470, Пермский край, город Кунгур, ул. Боровая, д. 2	5902134178	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
28.	ООО «ЮМИКО»	Общество с ограниченной ответственностью	614025, Пермский край, город Пермь, ул. Героев Хасана, 80, оф. 13	5917597193	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
29.	ООО «Казанский Молочный Комбинат»	Общество с ограниченной ответственностью	420088, Татарстан Республика, г. Казань, ул. Академика Арбузова, д. 7, литер Ж, оф. 3	1660297582	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
30.	ООО "СТРОЙКЛАСС"	Общество с ограниченной ответственностью	426069, респ Удмуртская, г Ижевск, ул Песочная, 11, офис 311	1835079404	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
31.	ООО «Навигатор»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская респ., г Ижевск, шоссе Воткинское, 17	1833029510	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
32.	ООО «Центр Единого Сервиса-КОМОС»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Песочная, 11, литер А, помещение 6	1831199651	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
33.	ООО «Приволжский продовольственный концерн»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ., г.Ижевск, ул Песочная, 11, литер А , пом7, эт.9	1831192409	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
34.	ООО «КомЭнерго»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, г. Ижевск, ул. Воткинское шоссе, 56	1840013624	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»

Исключены из списка в 2021 г.

№ п/п	Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Организационно правовая форма	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	Основание, дата исключения из списка
1	2	3	4	5	6
1.	ООО «Торговый дом «МИЛКОМ»	Общество с ограниченной ответственностью	426039 Удмуртская респ. г Ижевск ш. Воткинское, 178	1831107121	Прекратило деятельность в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «Мясная компания» (ИНН 1841030252), 01.10.2021 г.
2.	ООО «ТАТМИТ АГРО»	Общество с ограниченной ответственностью	422050, Республика Татарстан, Сабинский район, с. Шемордан, ул. Первомайская, 37	1635009255	Прекратило деятельность в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «Восточный» (ИНН 1841017491), 29.12.2021 г.

3.4 Информация об объеме операций со связанными сторонами:

Авансы по договорам лизинга, полученные от лизингополучателей (Без НДС).

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
1	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/1 от 16.11.21г.	362 588,90	362 588,90		
2	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/5 от 22.12.21г.		1 625 466,67		1 625 466,67
3	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/6 от 27.12.21г.		94 931,67		94 931,67
4	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/7 от 24.12.21г.		189 863,33		189 863,33
5	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/9 от 28.12.21г.		292 850,00		292 850,00
6	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №21/2 от 10.12.21г.		6 333 333,33		6 333 333,33
7	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №21/3 от		4 575 000,00		

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
	10.12.21г.				4 575 000,00
8	МИЛКОМ ОАО: договор лизинга №21/8 от 24.12.21г.		94 931,67		94 931,67
9	ООО «Мясокомбинат Кунгурский»: договор лизинга №21/4 от 08.12.21г.		256 026,67		256 026,67
	Итого	362 588,90	**13 897 510,02**		**13 462 403,34**

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2021 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2021 года.
Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

В связи с отсутствием согласия на предоставление информации о вознаграждениях, выплачиваемых управленческому персоналу за 2021 год, объем вознаграждения нами не указан.

3.4. Кредиты и займы

Займодавцы/ кредиторы. Наименование договора	Дата погашения	Валюта	Сумма задолженности, руб.	Начисленные проценты, руб.	Вид обеспечения
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-1-077-ГС от 14.12.2021г.	11.12.2026г.	RUR	68 400 000,00	333 098,63	Договор последующего залога имущества (заключается в течение 3-х месяцев после заключения кредитного договора)
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-	15.12.2026г.	RUR	49 400 000,00	214 179,45	Договор последующего залога имущества (заключается в течение 3-х месяцев после заключения кредитного договора)
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-3-077-ГС от	27.12.2024г.	RUR	17 555 040,00	15 482,10	Договор последующего залога имущества

28.12.2021г.					(заключается в течение 3-х месяцев после заключения кредитного договора)
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-4-077-ГС от 28.12.2021г.	27.12.2024г.	RUR	1 025 262,00	904,20	Договор последующего залога имущества (заключается в течение 3-х месяцев после заключения кредитного договора)
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-5-077-ГС от 28.12.2021г.	27.12.2024г.	RUR	2 050 524,00	1808,39	Договор последующего залога имущества (заключается в течение 3-х месяцев после заключения кредитного договора)
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-6-077-ГС от 28.12.2021г.	27.12.2024г.	RUR	1 025 262,00	904,20	Договор последующего залога имущества (заключается в течение 3-х месяцев после заключения кредитного договора).
Итого			139 456 088,00	566 376,97	

IV. Характеристика деятельности Общества

4.1 Основные виды деятельности общества в отчетном периоде. Информация о прекращаемой деятельности.

Основной вид деятельности ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»: Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу);

В 2021 году Общество продолжает свою деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу);

V. Финансовая деятельность Общества

5.1 Основные показатели финансовой деятельности

ПОЯСНЕНИЯ № 1 к отчету о финансовых результатах: Выручка

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Выручка, в т.ч.	1 510	6 622
Финансовая аренда (лизинг)	1510	6 622
Себестоимость продаж, в т.ч.	(2 664)	(7 831)
Финансовая аренда (лизинг)	(2 664)	(7 831)
Валовая прибыль (убыток)	(1 154)	(1209)
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	**(1 154)**	**(1209)**
Доходы от участия в других организациях	0	0
Проценты к получению	174	23
Проценты к уплате	(566)	(228)
Прочие доходы	1 594	1664
Прочие расходы	(44)	(199)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**4**	**51**
Текущий налог на прибыль	10	(12)
в т. ч.		
текущий налог на прибыль	(1)	(1)
отложенный налог на прибыль	11	(11)
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	**14**	**39**

5.2 Структура затрат Общества за отчетный период

ПОЯСНЕНИЯ № 2 к отчету о финансовых результатах: Себестоимость

(тыс.руб.)

Наименование показателей	2021 год	2020 год
Себестоимость продаж, в том числе:	**2 664,00**	**7 831**
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	8	18
Расходы на содержание офиса и автомобиля	66	229
Амортизация	673	519
Расходы на оплату труда, страховые взносы	302	605
Списание стоимости предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателя.	1 534	5883
Расходы на страхование	32	88

Транспортный налог	8	10
Канцтовары	2	5
Подключение к системе передачи отчетности	13	11
Размещение сообщений в ЕФРСФЮЛ	7	
Услуги связи	5	**5**
Услуги нотариуса	14	
Почтовые расходы		**9**
Прочие услуги		**449**
Прочие расходы	**44**	**199**
Проценты к уплате	**566**	**228**
Всего затрат	**3 274**	**8 258**

5.3 Прочие доходы и расходы

ПОЯСНЕНИЯ № 3 к отчету о финансовых результатах: Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 год на сумму 1 594 тыс.руб.
- доход от реализации основных средств 1 594 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 год на сумму 1 664 тыс. руб.
- штрафные санкции по договору лизинга 6 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности 50 тыс. руб.
- доходы от реализации основных средств 1 608 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ № 4 к отчету о финансовых результатах: Прочие расходы

Прочие расходы за 2021 год на сумму 44 тыс.руб.
-расходы по оплате услуг банков в размере 24 тыс.руб.
- расходы по выбытию материалов 20 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 год на сумму 199 тыс.руб.
-расходы по оплате услуг банков в размере 29 тыс.руб.
-госпошлина 7 тыс. руб.
- возврат суммы необоснованного обогащения 155 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности 8 тыс. руб.

5.4. Незаконченные судебные дела.

На конец 2021г. есть неоконченное судебное дело. Истец ПО «Чураевское», дело рассматривается в первой инстанции, дата заседания 26.01.2022г., сумма иска 453,1 тыс. руб.

5.5. Стоимость чистых активов.

Оценка стоимости чистых активов общества

Показатель	Значение показателя				Изменение
	в *тыс. руб.*		в % к валюте баланса		*тыс. руб.*
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	на начало анализируемого периода	на конец анализируемого периода	(гр.3-гр.2)
1. **Чистые активы**	14 757	14 743	97,32%	8,79%	14
2. Уставный капитал	10	10	66,01%	5,96%	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	14 747	14 733	97,26%	8,79%	14

Чистые активы – это активы, обеспеченные собственным капиталом организации. Проще говоря, это балансовая стоимость всего того, что осталось бы в распоряжении участников ООО, если бы организация погасила все свои обязательства.

За 2021г. предприятие получило нераспределенную прибыль в сумме 14 тыс. рублей

VI Исправление ошибок.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность вследствие обнаружения технических ошибок.

1. Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	*Графа «На 31.12.2021»*			*Графа «На 31.12.2020»*		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировка	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировка
Прочие внеоборотные активы	1190	132 983	(-) 132 983	0	483	(-)483	0
Дебиторская задолженность	1230	23 472	133 015	156 487	1 282	10 471	11 753
Финансовые вложения	1240				10 669	(-) 10 619	50
Прочие оборотные активы	1260	37	-32	5	804	(-) 769	35
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250				22	1 400	1 422

1. Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	*Графа «На 31.12.2019»*		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировка
Прочие внеоборотные активы	1190	4 984	(-) 4 984	0
Финансовые	1170	542	(-) 542	0

вложения				
Дебиторская задолженность	1230	997	16 073	17 070
Финансовые вложения	1240	9 587	(-) 9 587	0
Прочие оборотные активы	1260	1 654	(-) 1 610	44
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81	650	731

1. *Отчет о финансовых результатах*

Наименование показателя	Код строки	*Графа «На 31.12.2021»*			*Графа «На 31.12.2020»*		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировка
Выручка	2110				7 880	(-) 1 258	6 622
Валовая прибыль убыток)	2100				49	(-) 1 258	(-) 1 209
Прибыль (убыток) от продаж	2200				49	(-) 1 258	(-) 1 209
Прочие доходы	2340				406	1 258	1 664
Прочие расходы	2350				191	8	199
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300				59	(-) 8	51
Прочее	2460				8	(-) 8	0

2. *Отчет о движении денежных средств*

Наименование показателя	Код строки	*Графа «На 31.12.2021»*			*Графа «На 31.12.2020»*		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировка
Платежи (всего)	4120	25 592	(-) 609	24 983	2 354	(-700)	1 654
Прочие платежи	4129	655	(-) 610	45	1 133	(-) 700	433
Платежи всего	4220	(-) 133 295	(-) 660	(-) 133 955	(-) 2 291	(-) 582	(-) 2 873
В связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	0	(-) 660	(-) 660	0	(-) 682	(-) 682
Платежи всего, в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией, внеоборотных активов	4221				(-) 2 291	100	(-) 2 191

Сальдо денежных потоков от инвест операций	4200	(-) 119 189	(-) 660)	(-) 119 849)	(-) 1 401	(-) 582	(-) 1 983
Возврат кредитов и займов	4323				(-) 3 447)	632	(-) 2 815

VII Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

(1) финансовые риски;

(2) правовые риски;

(3) репутационные риски.

1.Финансовые риски:

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

2.Правовые риски:

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3.Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (лизингополучателей). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

VIII Применимость допущения непрерывности деятельности общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество имеет в собственности активы, обесценения по которым на сегодняшний день нет, и не предвидится, несмотря на пандемию коронавируса и волатильность валют. По привлеченным кредитам есть возможность переносить срок их погашения.

ООО «КОМОС ЛИЗИНГ», не приостанавливало работу и не допускало нарушения условий договоров с контрагентами. Пандемия коронавируса COVID-19 не оказала влияния на непрерывность деятельности Общества.

IX События после отчетной даты

В феврале - марте 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор **А.В. Попонин**

30.06.2022г.