

г. Ижевск

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Центр Единого Сервиса – КОМОС» за 2022 год**

I. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование Общества с ограниченной ответственностью "Центр Единого Сервиса - КОМОС"

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЦЕС-КОМОС»

Идентификационный номер налогоплательщика – 1831199651

1.2 Сведения о государственной регистрации

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: основной государственный регистрационный номер: 1201800016990

дата регистрации: 8 сентября 2020 года

наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Удмуртской Республике

1.3 Адрес (место нахождения): 426069 Удмуртская республика г. Ижевск ул. Песочная, 11, литер А, помещение 25, этаж 9.

1.4 Уставный капитал предприятия составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

1.5 Сведения об учредителях (участниках) юридического лица:

Юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «Хайперфудс холдинг» ОГРН 1051800787444, размер доли в процентах – 100 % уставного капитала, номинальная стоимость доли (в рублях) 100 000,00 (Сто тысяч) рублей 00 копеек;

1.6 Сведения о видах деятельности

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред.2)

Код основного вида деятельности:

- 70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

Дополнительные виды деятельности:

- 62.01- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.09-Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

- 63.11-Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- 63.11.1-Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- 69.20-Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- 69.20.2-Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- 70.10.2-Деятельность по управлению холдинг-компаниями
- 70.21-Деятельность в сфере связей с общественностью
- 73.11-Деятельность рекламных агентств
- 73.20.1-Исследование конъюнктуры рынка
- 73.20.2-Деятельность по изучению общественного мнения
- 74.30-Деятельность по письменному и устному переводу
- 78.10-Деятельность агентств по подбору персонала
- 78.20-Деятельность агентств по временному трудоустройству
- 78.30-Деятельность по подбору персонала прочая
- 82.19-Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса
- 82.99-Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- 91.01-Деятельность библиотек и архивов

1.7 Численность персонала

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год –196,2 человек.

II. Порядок формирования показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету (имеющими статус федеральных стандартов), на основании учетных записей, произведенных в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Учетной политикой, действующей с 2020 года, утвержденной приказом № 01-01-03/2020 от 07.10.2020г..

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год были применены следующие подходы:

2.1 Бухгалтерский баланс:

- в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены 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»;

- оставшаяся сумма расходов будущих периодов, учтенная на счете 97, включена в строку 1230 «Дебиторская задолженность»;

- в строку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» включен НДС, выделенный с авансов выданных, не принятый к вычету в периоде перечисления аванса и

НДС, по имуществу, полученному по договору лизинга, не принятый к вычету в периоде получения имущества;

2.3. Отчет о движении денежных средств:

- денежные потоки по НДС отражены сальдировано, при этом сальдо расчетов по НДС выделено в отдельную строку (строка 4114) из состава показателя Прочих поступлений по текущей деятельности или (строка 4125) из состава показателя Прочих платежей по текущей деятельности;

- в состав показателя «Платежи в связи с оплатой труда работников» (строка 4122) включены не только суммы оплаты труда, но и перечисленные НДФЛ и страховые взносы, что детализировано по отдельным строкам;

2.4. Корректировка данных за период, предшествующий отчетному

Данные бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах отчетного периода сопоставимы с данными предшествующего отчетного периода. Корректировка данных за период, предшествующий отчетному в учете не проводилась.

2.5. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущений 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.

Руководство Общества оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЦЕС-КОМОС» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЦЕС-КОМОС» в обозримом периоде (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками ТМЦ, разрыва сложившихся связей с поставщиками ТМЦ и т.п. и т.д.). Руководство Общества не может оценить конкретных величин такого негативного влияния.

Руководство Общества полагает, что негативное влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты деятельности Общества в обозримом будущем, не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

По мнению руководства Общества, в отчетном периоде влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, на финансовые результаты и финансовое положение Общества, незначительно.

ООО «ЦЕС-КОМОС», а также другие организации, входящие в группу, по обязательствам которых Общество является поручителем и залогодателем, не приостанавливали работу и не допускали нарушения условий договоров с контрагентами.

III. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Активы принимаются к учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются одновременно на расходы по продаже по мере ввода их в эксплуатацию.

Общество начиная с отчетности за 2021 г. применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Основные средства на 31.12.2022 года на балансе организации не числятся.

Незавершенных капитальных вложений на 31.12.2022 нет. Основных средств, не подлежащих амортизации, по состоянию на 31.12.2022 года нет.

Амортизация нематериальных активов на 31.12.2022 начисляется исходя из срока полезного использования линейным способом как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

Структура НМА по состоянию на 31.12.2022 (пояснения №1 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	ООО «ДЕС-КОМОС»									
		На начало года		Поступило	Переоценка		Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы всего, в т.ч.	за 2022г.	500	-	-	-	-	-	-	(50)	500	(50)
	за 2021г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-
Сайт	За 2022г.	500	-	-	-	-	-	-	(50)	500	(50)
	за 2021г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11523	-

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования, месяцы (от и до)
Здания	41-60
Машины и оборудование	12-84
Земельные участки иного назначения	неограниченный
Производственный и хозяйственный инвентарь	12
Сооружения	23-263
Транспортные средства	5-74

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

Принятые сроки полезного использования объектов НМА

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования, месяцы (от и до)
Сайты	84-120

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений списание осуществляется по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

На 31.12.2022 года остатков финансовых вложений на балансе организации нет.

Обороты по возникновению и погашению дебиторской задолженности отражены за минусом обязательств, возникших и погашенных в 2022 году.

Структура дебиторской задолженности (пояснения № 2 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года		Поступило		Выбыло			На конец года	
		Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	В результате хоз. операций	Проценты, штрафы и др. начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет сумм резерва	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2022	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
В том числе (вид)	2022	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	2021	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2022	8900	-	7112	-	(8900)	(-)	(-)	7112	(-)
	2021	743	-	8900	-	(743)	(-)	(-)	8900	(-)
Покупатели и заказчики	2022	2685	-	3155	-	(2685)	(-)	(-)	3155	(-)
	2021	661	-	2685	-	(661)	(-)	(-)	2685	(-)
Авансы выданные	2022	2221	-	2410	-	(2221)	(-)	(-)	2410	(-)
	2021	-	-	2221	-	(-)	(-)	(-)	2221	(-)
Расчеты с бюджетом	2022	3807	-	1339	-	(3807)	(-)	(-)	1339	(-)
	2021	9	-	3807	-	(9)	(-)	(-)	3807	(-)
прочая	2022	187	-	208	-	(187)	(-)	(-)	208	(-)
	2021	73	-	187	-	(73)	(-)	(-)	187	(-)
Итого	2022	8900	(-)	7112	-	(8900)	(-)	(-)	7112	(-)
	2021	743	(-)	8900	-	(743)	(-)	(-)	8900	(-)

Структура кредиторской задолженности (пояснения № 3 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года	Поступило		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец года
			В результате хоз. операций	Проценты, штрафы и др. начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2021г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	2020г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
В том числе (вид)	2021г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	2020г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2022г.	25705	30664	-	(25705)	(-)	(-)	30664
	2021г.	7892	25705	-	(7892)	(-)	(-)	25705
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022г.	6664	15550	-	(6664)	(-)	(-)	15550
	2021г.	905	6664	-	(905)	(-)	(-)	6664
авансы полученные	2022г.	-	2	-	(-)	(-)	(-)	2
	2021г.	28	-	-	(28)	(-)	(-)	-

Наименование	Период	На начало года	Поступило		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец года
			В результате хоз. операций	Проценты, штрафы и др. начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
расчеты по налогам и сборам	2022г.	7597	15112	-	(7597)	(-)	(-)	15112
	2021г.	6878	7597	-	(6878)	(-)	(-)	7597
прочая	2022г.	11444	-	-	(11444)	(-)	(-)	-
	2021г.	81	11444	-	(81)	(-)	(-)	11444
Итого	2022г.	25705	30664	-	(25705)	(-)	(-)	30664
	2021г.	7892	25705	-	(7892)	(-)	(-)	25705

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

Наличие запасов по состоянию на 31.12.2022
(пояснения № 4 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло (себестоимость)	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	2022г.	431	1668	(2099)	X	-
	2021г.	-	3044	(2613)	X	431
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022г.	431	1668	(2099)	X	-
	2021г.	-	3044	(2613)	X	431

В отчетности отражены оценочные обязательства в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. Остаток на 31.12.2021 г – 5 500 тыс.руб., начислено за 2022 год – 13 933 тыс. руб., использовано – 11 970 тыс. руб., остаток на 31.12.2022 – 7 463 тыс. руб.

Доход от реализации услуг определен как разница между выручкой и покупной стоимостью.

Наличие постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) скорректировало доход по налогу на прибыль.

Постоянные налоговые расходы составили 809 698,97 руб., а именно:

- прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (информационные услуги, подарки, материальная помощь и пр.) в размере 809 698,97 руб., что привело к образованию постоянной разницы в сумме 161 940 руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил – 7 120 руб.

IV. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

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.

V. Информация о связанных сторонах

5.1 Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 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.	Шутова Екатерина Евгеньевна	Физическое лицо	не дано согласие на указание места жительства	-	ЕИО – генеральный директор Общества
2.	Шутов Андрей Васильевич	Физическое лицо	не дано согласие на указание места жительства	-	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
3.	ООО «Хайперфудс холдинг»	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Маяковского, д. 44, литер Б, каб. 3, этаж 2	1832043008	Единственный участник общества
4.	ООО «Птицефабрика «Менделеевская»	Общество с ограниченной ответственностью	617221, Пермский край, р-н Карагайский, д. Савино	5933008039	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
5.	ООО «УПФ» (ООО «Удмуртская птицефабрика»)	Общество с ограниченной ответственностью	427620, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Удмуртская, 63	1837008416	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
6.	ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»	Общество с ограниченной ответственностью	426033, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. 50 лет Пионерии, д. 20, оф. 303	1834037306	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»

№ 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
7.	ООО «Восточный»	Общество с ограниченной ответственностью	427023, Удмуртская Республика, с. Италмас, 15	1841017491	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
8.	ООО «ГКЗ» (ООО «Глазовский комбикормовый завод»)	Общество с ограниченной ответственностью	427629, Удмуртская Республика, г. Глазов, Красногорский тракт, 15	1829013726	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
9.	АО «МИЛКОМ»	Акционерное общество	426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, Воткинское шоссе, д. 178	1834100340	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
10.	АО ПХК «Созвездие»	Акционерное общество	614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева, д. 128	5904100590	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
11.	ООО «Птицефабрика Вараксино»	Общество с ограниченной ответственностью	427027 Удмуртская респ р-н Завьяловский с Вараксино	1841017484	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
12.	ООО «КОМОС-Логистика»	Общество с ограниченной ответственностью	427006, УР, Завьяловский район, с. Октябрьский	1841023311	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
13.	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 «ЦЕС-КОМОС»
14.	ООО «КОМОС ГРУПП»	Общество с ограниченной ответственностью	127015, г Москва, ул Новодмитровская, 2 / корп 1, пом ХЛ1 ком 1 этаж 5	1831089218	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
15.	ООО «Птицефабрика «Державинская»	Общество с ограниченной ответственностью	422613, Республика Татарстан, р-н Лаишевский, п. Совхоза им. 25 Октября, ул. Почтовая, 19	1624016275	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
16.	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 «ЦЕС-КОМОС»
17.	ООО «КОМОС ИНФОРМ»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, этаж 9, пом. 22	1831201741	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС».
18.	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 «ЦЕС-КОМОС»
19.	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 «ЦЕС-КОМОС»
20.	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 «ЦЕС-КОМОС»

№ 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
21.	ООО «ГАУДА ХОЛДЕР»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, 11	1831132167	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
22.	ООО «КомЭнерго»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская респ, г Ижевск, ш Воткинское, 56	1831132167	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
23.	ООО «Про Мясо»	Общество с ограниченной ответственностью	427023, Удмуртская Республика, р-н Завьяловский, с. Италмас, д. 15, литер А, помещение 52, этаж 2	1832157012	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
24.	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 «ЦЕС-КОМОС»
25.	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 «ЦЕС-КОМОС»
26.	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 «ЦЕС-КОМОС»
27.	ООО «СТРОЙКЛАСС»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, офис 311	1835079404	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
28.	ООО «Навигатор»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, шоссе Воткинское, 17	1833029510	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
29.	ООО «КОМОС ПРАВО»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, помещение 1, 2 этаж	1831199891	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
30.	ООО «Приволжский продовольственный концерн»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, пом. 7, эт. 9	1831192409	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
31.	ООО «ТЭК Крылатский»	Общество с ограниченной ответственностью	426000, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Песочная, 11, офис 1	1831174103	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»
32.	ООО «Славянское»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Песочная, 11	1831156827	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»

Исключены из списка в 2022 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 «Пятый Причал»	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Маяковского, 44Г, пом 15 этаж 2	1840000022	Прекращение деятельности в связи с присоединением к ООО «КОМОС ГРУПП»
2.	ООО «Удмуртский хладокомбинат»	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Маяковского, 44Б, Кабинет 1, 2 эт	1832144060	Прекращение деятельности в связи с присоединением к ООО «КОМОС ГРУПП»
3.	ООО «Автозаводское-1»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Песочная, 11, оф 214	1831151593	Прекращение деятельности в связи с присоединением к ООО «Хайперфудс холдинг»
4.	ООО «Вараксино-1»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Песочная, 11	1831157034	Прекращение деятельности в связи с присоединением к ООО «Хайперфудс холдинг»

Включены в список в 2022 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, дата включения в список
1	2	3	4	5	6
1.	ООО «Славянское»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Песочная, 11	1831156827	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «ЦЕС-КОМОС»

Бенефициарные владельцы:

- Осколков Андрей Эдуардович, ИНН 183102130569
- Шутов Андрей Васильевич, ИНН 183500675882

5.2 Информация об объеме операций со связанными сторонами

1. Договоры комплексного возмездного оказания услуг в сфере управления персоналом, кадрового учета и оплаты труда в 2022г. (исходящие):

№ п/п	Наименование	Объем операций (с НДС), руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г., (с НДС) руб.
1	2	3	4
1.	АО "МИЛКОМ" 1834100340	51 443 160,00	-
2.	ООО "Восточный" 1841017491	30 597 192,00	1 274 883,00
3.	ООО "Гауда Холдер" 1831132167	8 262,00	-
4.	ООО "Глазовский комбикормовый завод" 1829013726	8 388 180,00	-
5.	ООО "Завьяловские теплосети" 1832074366	400 548,00	33 379,00
6.	ООО "Казанский молочный комбинат" 1660297582	3 864 828,00	-
7.	ООО "КОМОС ГРУПП" 1831089218	87 668 664,00	-
8.	ООО "КОМОС ИНФОРМ" 1831201741	4 317 576,00	359 798,00
9.	ООО "КОМОС ЛИЗИНГ" 1834037306	120 000,00	-
10.	ООО "КОМОС ПРАВО" 1831199891	350 724,00	0,50

№ п/п	Наименование	Объем операций (с НДС), руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г., (с НДС) руб.
1	2	3	4
11.	ООО "КОМОС-Логистика" 1841023311	4 581 600,00	383 600,00
12.	ООО "КомЭнерго" 1840013624	1 077 756,00	-
13.	ООО "Мясная компания" 1841030252	9 943 644,00	-
14.	ООО "Мясокомбинат "Кунгурский" 5902134178	17 113 008,00	-
15.	ООО "Птицефабрика "Вараксино" 1841017484	24 759 384,00	-
16.	ООО "Птицефабрика "Державинская" 1624016275	859 596,00	-
17.	ООО "Птицефабрика "Менделеевская" 5933008039	6 340 140,00	339 879,00
18.	ООО "Пятый причал" 1840000022	60 000,00	-
19.	ООО "Русская нива" 1838001692	18 777 492,00	-
20.	ООО "Славянское" 1831156827	134 364,00	44 788,00
21.	ООО "Стройкласс" 1835079404	8 262,00	-
22.	ООО "ТЭК "КРЫЛАТСКИЙ" 1831174103	689 472,00	2 000,00
23.	ООО "Удмуртский хладокомбинат" 1832144060	554 532,00	-
24.	ООО "Удмуртская птицефабрика" 1837008416	16 563 492,00	690 145,50
25.	ООО "Хайперфудс холдинг" 1832043008	240 000,00	-
26.	ООО "Янаульский элеватор" 0271009832	300 588,00	-
	Итого	289 162 464,00	3 128 473,00

2. Договоры аренды помещений (входящие):

№ п/п	Наименование	НДС	Объем операций, руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г., руб.
1	2	3	4	5
1.	АО "МИЛКОМ" 1834100340	в т.ч. НДС 20%	3 542 425,20	295 202,10
2.	ООО "Восточный" 1841017491	в т.ч. НДС 20%	604 147,86	46 725,27
3.	ООО "Глазовский комбикормовый завод" 1829013726	в т.ч. НДС 20%	174 000,00	14 500,00
4.	ООО "Казанский молочный комбинат" 1660297582	в т.ч. НДС 20%	169 937,28	14 161,44
5.	ООО "КОМОС ГРУПП" 1831089218	в т.ч. НДС 20%	105 667,20	8 805,60
6.	ООО "КОМОС ГРУПП" "Торговая компания" 1831089218	в т.ч. НДС 20%	172 507,20	28 751,20
7.	ООО "Навигатор" 1833029510	НДС не облагается	316 806,98	7 186,59
8.	ООО "КомЭнерго" 1840013624	в т.ч. НДС 20%	36 784,80	3 065,40
9.	ООО "Мясокомбинат "Кунгурский" 5902134178	в т.ч. НДС 20%	633 906,12	52 825,51
10.	ООО "Птицефабрика "Вараксино" 1841017484	в т.ч. НДС 20%	855 647,88	71 303,99
11.	ООО "Птицефабрика "Державинская" 1624016275	в т.ч. НДС 20%	56 616,24	4 718,02
12.	ООО "Птицефабрика "Менделеевская" 5933008039	в т.ч. НДС 20%	195 979,20	16 331,60
13.	ООО "Русская нива" 1838001692	в т.ч. НДС 20%	277 147,32	23 095,61
14.	ООО "Удмуртская птицефабрика" 1837008416	в т.ч. НДС 20%	791 088,00	65 924,00
15.	ООО "Удмуртский хладокомбинат" 1832144060	в т.ч. НДС 20%	174 997,49	-
16.	ООО "Янаульский элеватор" 0271009832	в т.ч. НДС 20%	24 000,00	2 000,00
	Итого		8 131 658,77	654 596,33

3. Договор, входящий на получение услуг:

№ п/п	Наименование	Объем операций, (с НДС) руб.	Кредиторская задолженность (с НДС) на 31.12.2022г., руб.
1.	ООО "КОМОС ГРУПП" 1831089218	2 015 080,00	503 770,00

В 2022г. согласно договора № ТУ/КГ/2436/2021 от 01.07.2021г. ООО "КОМОС ГРУПП» оказало комплексное возмездное оказание услуг ООО "Центр Единого Сервиса-КОМОС" с целью достижения уставных задач, обеспечения его организационно-функциональной деятельности, соблюдения им требований действующего законодательства на 2015,1 тыс. руб. в том числе НДС 20%. В рамках договора предусмотрено оказание следующих услуг:

- в сфере защиты бизнеса:
 - комплексная проверка контрагентов Клиента с использованием общедоступной информации;
 - комплексная проверка кандидатов на работу у Клиента с использованием общедоступной информации;
- в сфере финансов:
 - консультирование по вопросам заполнения платежных поручений и размещения денежных средств на краткосрочных депозитах, формирование реестров оплат;
 - контроль и информирование о поступлении денежных средств на расчетный счет Клиента;
 - консультирование по вопросам расчетно-кассового обслуживания (внесение изменений по организации, уточнение тарифов);
- в сфере экономики и контроля качества сервиса:
 - расчет стоимости оказанных услуг;
 - бюджетирование;
 - ведение внешней статистической отчетности;
 - ведение внутренней управленческой отчетности;
 - формирование системы контроля качества сервиса и анализ показателей эффективности деятельности.

4. Договор, входящий на приобретение комплекса программного обеспечения на платформе 1С Предприятие:

№ п/п	Наименование	Объем операций, (НДС не облагается) руб.	Кредиторская задолженность (с НДС) на 31.12.2022г., руб.
1.	ООО "КОМОС ГРУПП" 1831089218	13 857 739,00	-

На основании договора купли-продажи программного обеспечения с ООО "КОМОС ГРУПП" №КГ002952022 от 01.02.2021г. на передачу в собственность Покупателю комплекса программного обеспечения на платформе 1С. Сумма договора 13 857,7 тыс. руб. (НДС не облагается) отражены расходы за 2022г. (согласно срока полезного использования 60 месяцев) в размере 2 678,9 тыс. руб.

5. Договор, входящий на приобретение товаров:

№ п/п	Наименование	Объем операций, (с НДС) руб.	Кредиторская задолженность (с НДС) на 31.12.2022г., руб.
1.	ООО "КОМОС ГРУПП" 1831089218	395 565,23	-

На основании договора купли-продажи №КГ0021732022 от 07.07.2022г. ООО "ЦЕС-КОМОС" приобрел ТМЦ у ООО "КОМОС ГРУПП" на 395,1 тыс. руб. (в том числе НДС 20%) и на основании распоряжения №05-02-028 от 19.05.2022г. приобретен сканер за 0,5 тыс.руб. (в том числе НДС 20%).

6. Лицензионный договор, на использование товарного знака:

№ п/п	Наименование	Объем операций, (с НДС) руб.	Кредиторская задолженность (с НДС) на 31.12.2022г., руб.
1.	ООО "КОМОС ГРУПП" 1831089218	12 500,00	-

На основании лицензионного договора, на использование товарного знака с ООО "КОМОС ГРУПП" №КГ0021682022 от 01.05.2022г. было предоставлено право ООО "ЦЕС-КОМОС" использование товарных знаков. Сумма договора 12,5 тыс. руб. (в т. ч. НДС 20%). Отражены расходы за 2022г. (согласно срока полезного использования 60 месяцев) в размере 1,4 тыс. руб. (без НДС).

7. Договор по предоставлению удаленного доступа к ПО:

№ п/п	Наименование	Объем операций, (с НДС) руб.	Кредиторская задолженность (с НДС) на 31.12.2022г., руб.
1.	ООО "КОМОС ГРУПП" 1831089218	4 097 499,60	1 195 863,60

Получены услуги по предоставлению удаленного доступа к ПО BPM Creatio: на основании договора с №ЦК/КГ/0115/2022 от 01.10.2021г. на 2 901,6 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%) и договора №КГ0023272023 от 01.10.22г. на 1 195,9 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%).

8. Договор, входящий на внедрение и приобретение программного обеспечения "ЭЛАР Контекст":

№ п/п	Наименование	Объем операций, (с НДС) руб.	Кредиторская задолженность (с НДС) на 31.12.2022г., руб.
1.	ООО "КОМОС ГРУПП" 1831089218	-	11 429 715,50

На основании агентского договора с ООО "КОМОС ГРУПП" №ТУ/КГ/2765 от 01.02.2021г. по поиску и взаимодействию с лицом, которому будет поручена разработка и внедрение системы электронного архива кадровой документации на базе СЭА «ЭЛАР Контекст» сумма договора 10 167,2 тыс. руб. (в т. ч. НДС 20%) и договора с ООО "КОМОС ГРУПП" №ТУ/КГ/2766 от 30.09.2021г. по приобретению ПО «ЭЛАР Контекст» сумма договора 1 262,5 тыс. руб. (без НДС) отражены расходы за 2022г. (согласно срока полезного использования 60 месяцев) в размере 1 929,2 тыс. руб. (без НДС).

9. Договор, входящий на получение юридических услуг:

№ п/п	Наименование	Объем операций, (с НДС) руб.	Кредиторская задолженность (с НДС) на 31.12.2022г., руб.
1.	ООО "КОМОС ПРАВО" 1831199891	241 920,00	20 160,00

В 2022 году, согласно договора №0/КПР от 07.10.2020г. ООО "КОМОС ПРАВО" оказаны юридические услуги ООО "Центр Единого Сервиса-Комос" с целью достижения уставных задач, обеспечения его организационно-функциональной деятельности, соблюдения им требований действующего законодательства на общую сумму 241,92 тыс. руб. (в т. ч. НДС).

10. Договор, входящий об оказании сервисных и консультационных услуг:

№ п/п	Наименование	Объем операций, (с НДС) руб.	Кредиторская задолженность (с НДС) на 31.12.2022г., руб.
1.	ООО "КОМОС ИНФОРМ" 1831201741	4 870 453,29	419 483,92

В 2022 году, согласно договора № №КИ/КИ/0131/2022 от 01.01.2022 ООО "КОМОС ИНФОРМ" оказало ООО "Центр Единого Сервиса-Комос" услуги по сопровождению информационных систем, технической поддержке работоспособности средств вычислительной техники (компьютеры, серверы, локальные вычислительные сети, прочее ИТ-оборудование), консультированию Заказчика по вопросам применения информационных технологий.

VI. Характеристика деятельности Общества

Финансово-хозяйственная деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕС-КОМОС" создано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Удмуртской Республики, с целью удовлетворения общественных потребностей в работах, товарах и услугах, а также получения прибыли.

Динамика финансовых показателей за 2021-2022г.г. (пояснения № 5 к отчету о финансовых результатах)

№ п/п	Наименование	2021г.	2022г.	Абсолютное отклонение, +/-
				2022г. к 2021г.
1	2	3	4	5
1.	Выручка без НДС	169 589	241 500	71 911
2.	Себестоимость	163 039	211 481	48 442
3.	Валовая прибыль	6 550	30 019	23 469
4.	Управленческие расходы	(12 046)	(9 417)	-2 629
5.	Прибыль (убыток) от продаж	(5 496)	20 602	26 098
6.	Проценты к получению	469	1 280	811
7.	Проценты к уплате	-	-	-
8.	Прочие доходы	11	52	41
	<i>в том числе:</i>			
	<i>возмещение от ФСС</i>	10	50	40
	<i>прочие доходы</i>	1	2	1
9.	Прочие расходы	(1 390)	(977)	-413
	<i>в том числе:</i>			
	<i>услуги банков</i>	(137)	(154)	17

№ п/п	Наименование	2021г.	2022г.	Абсолютное отклонение, +/-
				2022г. к 2021г.
1	2	3	4	5
	<i>НДС за счет собственных средств</i>	(20)	(7)	-13
	<i>премии и вознаграждения, материальная помощь</i>	(849)	(267)	-582
	<i>госпошлина</i>		(14)	14
	<i>прочие расходы</i>	(3)	(225)	222
	<i>подарки физическим лицам</i>	(102)	(155)	53
	<i>спортивные, культурно-массовые мероприятия</i>	(279)	(155)	-124
10.	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 406)	20 957	27 363
11.	Налог на прибыль	1 031	(4 353)	-5 384
	в т.ч. текущий налог на прибыль	(-)	(4 346)	-4 346
	отложенный налог на прибыль	1 031	(7)	-1 038
12.	Прочее	(1)	(-)	1
13.	Чистая прибыль (убыток)	(5 376)	16 604	21 980

Согласно данным таблицы получены следующие результаты. В 2022 году суммарный объем выручки составил 241 500 тыс. руб., что больше на 71 911 тыс.руб. объема выручки за 2021г.

Себестоимость по итогам отчетного года составила 211 481тыс.руб (+)48 442тыс.руб. к прошлому году. Управленческие расходы за 2022г. составили 9 417 тыс.руб. (-)2 629 тыс.руб. к 2021г.

В анализируемом периоде сумма валовой прибыли составила 30 019 тыс.руб.

В отчетном периоде сумма чистой прибыли составила 16 604 тыс. руб.

Так же в Отчете о финансовых результатах в строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты за пользование денежными средствами на расчетных счетах банка и выплата процентов за совокупный ежедневный остаток на расчетных счетах 1 280 тыс.руб.

Структура себестоимости и управленческих расходов представлена ниже:

(пояснения № 6 к отчету о финансовых результатах)

(тыс.руб.)

Наименование показателей	2021г.	2022г.	Уд. вес 2022г.
Себестоимость проданных товаров	163 039	211 481	100%
- на 1 рубль общей выручки – руб.	0,96	0,88	
в том числе:			
Материальные расходы	2 454	1 463	0,7
Расходы на оплату труда	126 906	146 582	69,3
Отчисления на социальные нужды	23 791	28 502	13,5
Прочие расходы	9 888	34 934	16,5
Управленческие расходы	12 046	9 417	100%
- на 1 рубль общей выручки – руб.	0,07	0,04	
в том числе:			
Материальные расходы	39	433	4,6
Расходы на оплату труда	2 235	1 839	19,5
Отчисления на социальные нужды	400	686	7,3
Прочие расходы	9 373	6 459	68,6
Итого расходы по обычным видам деятельности	175 085	220 898	

Себестоимость оказанных услуг составила 211 481 тыс.руб., в т.ч.:

175 084 тыс.руб.-оплата труда с отчислениями;

11 168 тыс.руб.-услуги сторонних организаций (обучение, тренинги, семинары медосмотр, оценка, подбор персонала, специальная оценка условий труда);

9 768 тыс.руб. -аренда помещений;

5 777 тыс.руб.- расходы на программное обеспечение;
5 667 тыс.руб.- расходы на аудиторские и консультационные услуги;
1 463 тыс.руб.- списание имущества, не являющегося амортизируемым;
1 285 тыс.руб.-командировочные расходы;
818 тыс.руб.- расходы на добровольное медицинское страхование;
308 тыс.руб.-расходы на связь;
87 тыс.руб.-представительские расходы;
50 тыс.руб.- услуги сторонних организаций по перевозке своих работников;
6 тыс.руб.- прочие расходы.

Управленческие расходы составили 9 417 тыс.руб., в т.ч.:

3 027 тыс.руб. – аудиторские и консультационные услуги;
2 906 тыс.руб. -расходы на программное обеспечение;
2 525 тыс.руб. - оплата труда с отчислениями;
146 тыс.руб.-услуги сторонних организаций (обучение, тренинги, семинары медосмотр, оценка персонала);
433 тыс.руб.- списание имущества, не являющегося амортизируемым;
165 тыс.руб.- расходы на добровольное медицинское страхование;
80 тыс.руб.-информационные услуги;
44 тыс.руб.-аренда помещения;
27 тыс.руб.-расходы на связь;
50 тыс.руб.- амортизация НМА;
14 тыс.руб.- прочие расходы.

VII. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочных, краткосрочных кредитов, займов, забалансовых обязательств (выданных поручительств) на 31.12.2022г. нет.

VIII. 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;
- (4) Геополитические риски;

1. Финансовые риски

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

1.1. 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 торговой дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

1.2. 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. 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 клиентов вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, соблюдение сроков оказания услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4. Геополитические риски

По мнению руководства Общества, в отчетном периоде влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, на финансовые результаты и финансовое положение Общества, незначительно.

ООО «ЦЕС-КОМОС» не приостанавливало работу и не допускало нарушений условий договоров с контрагентами. Геополитическая обстановка не повлияла на непрерывность деятельности Общества.

Генеральный директор



Е.Е. Шутова