

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМОС ЛИЗИНГ» за 2022 год.

1. 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 31.12.2022 г. является Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу);

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 4 человек, среднесписочная численность персонала за 2022 год составляет 3 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: +7(3412)23-05-07

1.5 Отраслевая принадлежность

Коды основных отраслевых направлений деятельности согласно ОКВЭД:

- 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

2. 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 Общества по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденной приказом №1 от 09.01.2018 г.

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», кроме остатка по счету 19 включен НДС, выделенный с авансов выданных, не принятый к вычету в периоде перечисления аванса;

- кредиторская задолженность по долгосрочным кредитам и займам, погашение которых производится по установленному графику, отражена в строке 1410 «Заемные средства» только в той сумме, погашение которой будет произведено более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Оставшаяся сумма считается краткосрочной и отражена в строке 1510 «Заемные средства».

- кредиторская задолженность по уплате процентов за пользование заемными средствами включена в строку 1520 «Кредиторская задолженность» в качестве краткосрочных обязательств перед прочими кредиторами, так как срок погашения данной задолженности составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.2 Отчет о финансовых результатах:

Показатели прочих доходов (строка 2340) и прочих расходов (строка 2350) сформированы на основании данных бухгалтерского учета по счету 91 «Прочие доходы и расходы» с учетом следующих особенностей:

- сальдировано (свернуто) отражены: расходы и доходы, связанные с реализацией объектов основных средств, МПЗ, прав требования; доходы и расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам (создание/увеличение резерва и восстановление/уменьшение резерва); чрезвычайные доходы и расходы.

2.3. Отчет о движении денежных средств:

- из поступлений и платежей исключены (свернуты) следующие обороты, характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата: возврат выданных авансов поставщиками; возврат полученных авансов покупателям; ошибочно перечисленные и возвращенные суммы;

- 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

В связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведен ретроспективный пересчет показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за период, предшествующий отчетному.

Соответствующие корректировки отражены в таблицах:

1. Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Графа «На 31.12.2021»		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отложенный налоговый актив	1180	0	27 123	27 123
Дебиторская задолженность	1230	156 487	(-)12 723	143 764
Прочие дебиторы	1234	0	487	487
инвестиции в аренду, в т.ч.	1235	133 015	(-)13 210	119 805
инвестиции в аренду долгосрочные	1235.1	133 015	(-) 13 210	119 805
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 747	357	15 104
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	27 213	27 213
Кредиторская задолженность	1520	13 622	(-) 13 169	453
Кредиторская задолженность, в т.ч. Авансы полученные	1526	13 462	(-)13 169	293

2. Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Графа «На 31.12.2021»		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Выручка от финансовой аренды (лизинга)	2110	1 510	133	1 643
Себестоимость продаж	2120	(2 664)	(-) 313	(2 351)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 154)	446	(708)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 154)	446	(708)

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4	446	450
Налог на прибыль	2410	10	(-) 89	(79)
Отложенный налог на прибыль	2412	11	(-) 89	(78)

2.5. Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022г., сданную в налоговые органы 17.03.2023г., вследствие обнаружения технических ошибок.

1. Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	Графа «На 31.12.2022»		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировка
Платежи-всего	4120	(29 487)	(507 142)	(536 629)
Платежи-всего, в т.ч.: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.	4121	(4 007)	(507 142)	(511 149)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	159 210	(507 142)	(347 932)
Платежи – всего:	4220	(507 142)	507 142	0
Платежи – всего, в т.ч. В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(507 142)	507 142	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4220	(507 142)	507 142	0

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков в Отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	Графа «На 31.12.2021»		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировка
Поступление, в т.ч.: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 960	(14 960)	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	14 960	14 960
Платежи-всего	4120	(24 983)	(133 295)	(158 278)

Платежи-всего, в т.ч.: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.	4121	(396)	(133 295)	(133 691)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 948)	(133 295)	(143 243)
Платежи – всего:	4220	(133 955)	133 295	(660)
Платежи – всего, в т.ч. В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(133 295)	133 295	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(119 849)	133 295	13 446

2.6. 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 «КОМОС ЛИЗИНГ» 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 «КОМОС ЛИЗИНГ» 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 «КОМОС ЛИЗИНГ», 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.

3. 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 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000,00 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.

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

В учетной политике на 2022 год кардинально пересмотрены ранее установленные нормы с учетом требований новых ФСБУ. С 1 января 2022 года Общество применяет новые стандарты по бухгалтерскому учету:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2022

(пояснения №1 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	ООО "КОМОС ЛИЗИНГ"									
		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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в т.ч.	за 2022г.	54	(54)	2 378			(54)	54	(51)	2 378	(51)
	за 2021г.	2 423	(557)	-	-	-	(2 369)	1 176	(673)	54	(54)
Транспортные средства	за 2022г.	-	-	2 378	-	-	-	-	(51)	2 378	(51)
	за 2021г.	2 253	(454)	-	-	-	(2 253)	1 124	(670)	-	-
Компьютерное оборудование	за 2022г.	54	(54)	-	-	-	(54)	54	-	-	-
	за 2021г.	147	(89)	-	-	-	(93)	37	(2)	54	(54)
Прочее	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	23	(14)	-	-	-	(23)	14	(1)	-	-

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.

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 № 2 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.	262	57	(262)	X	57
	2021г.	22	315	(75)	X	262

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло (себестоимость)	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022г.	262	57	(262)	X	57
	2021г.	22	260	(20)	X	262
готовая продукция и товары для перепродажи	2022г.	-	-	-	X	-
	2021г.	-	55	(55)	X	-

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.

Структура дебиторской задолженности (пояснения № 3 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года		Поступило		Выбыло					
		Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	В результате хозяй. операций	Проценты, штрафы и др. начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Списание за счет сумм резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2022г.	69 363	-	440 457	-	(-)	(-)	(-)	(101 497)	-	408 323
	2021г.	32	-	132 983	-	(-)	(-)	(-)	(50 442)	(13 210)	69 363
В том числе: Инвестиции в аренду долгосрочные	2022г.	69 363	-	440 457	-	(-)	(-)	(-)	(101 497)	-	408 323
	2021г.	32	-	132 983	-	(-)	(-)	(-)	(50 442)	(13 210)	69 363
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2022г.	74 401	-	115 215	-	(74 401)	(-)	(-)	(-)	-	115 215
	2021г.	11 721	-	73 914	-	(11 721)	(-)	(-)	(-)	487	74 401
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022г.	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
	2021г.	397	-	-	-	(397)	(-)	(-)	(-)	-	-
расчеты с бюджетом по налогам, сборам и взносам	2022г.	23 432	-	4 853	-	(23 432)	(-)	(-)	(-)	-	4 853
	2021г.	3	-	23 432	-	(3)	(-)	(-)	(-)	-	23 432
Авансы выданные	2022г.	40	-	1 111	-	(40)	(-)	(-)	(-)	-	1 111
	2021г.	-	-	40	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	40
Прочие дебиторы	2022г.	487	-	7 754	-	(487)	(-)	(-)	(-)	-	7 754
	2021г.	10 101	-	-	-	(10 101)	(-)	(-)	(-)	487	487
Инвестиции в аренду краткосрочные	2022г.	50 442	-	101 497	-	(50 442)	(-)	(-)	(-)	-	101 497
	2021г.	1 220	-	50 442	-	(1 220)	(-)	(-)	(-)	-	50 442
Итого	2022г.	143 764	-	555 672	-	(74 401)	(-)	(-)	(101 497)	-	523 538
	2021г.	11 753	-	206 897	-	(11 721)	(-)	(-)	(50 442)	(12 723)	143 764

По строке 1235 «Инвестиции в аренду» 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»).

Структура кредиторской задолженности (пояснения № 4 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года	Поступило		Выбыло		Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	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	2022 г.	112 776	3 293	-	-	-		(33 596)	82 473
	2021 г.		139 456	-	-	-		(26 680)	112 776
Кредиты	2022 г.	112 776	3 293	-	-	-		(33 596)	
	2021 г.	-	139 456	-	-	-		(26 680)	112 776
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2022 г.	27 132	441 782	-	(27 132)	-		-	441 782
	2021 г.	394	40 301	-	(394)		(13 169)		27 132
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022 г.	6	77	-	(6)	-		-	77
	2021 г.	-	6	-	-	-		-	6
задолженность перед персоналом	2022 г.	97	-	-	(97)	-		-	-
	2021 г.	2	97	-	(2)	-		-	97
авансы полученные	2022 г.	293	456	-	(293)	-		-	456
	2021 г.	12	13 462	-	(12)	-	(13 169)	-	293
задолженность перед гос. бюджетными фондами	2022 г.	25	-	-	(25)	-	-	-	-
	2021 г.	1	25	-	(1)	-	-	-	25
расчеты по налогам и сборам	2022 г.	20	1	-	(20)	-	-	-	1
	2021 г.	378	20	-	(378)	-	-	-	20
кредиты	2022 г.	26 680	33 596	-	(26 680)	-	-	-	33 596
	2021 г.	-	26 680	-	-	-	-	-	26 680
Займы	2022 г.	-	381 876	-	-	-	-	-	381 876
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам и займам	2022 г.	-	25 278	-	-	-	-	-	25 278
	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	2022 г.	11	498	-	(11)	-	-	-	498
	2021 г.	-	11	-	-	-	-	-	11
Итого	2022 г.	139 908	445 075	-	(27 132)	-	-	(33 596)	524 255
	2021 г.	394	179 757	-	(394)	-	(13 169)	(26 680)	139 908

В отчетности отражены оценочные обязательства в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. Остаток на 31.12.2021 г не формировался, начислено за 2022 год – 282 тыс. руб., использовано – 164 тыс. руб., остаток на 31.12.2022 – 118 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев, отражается на субсчете 66 «Краткосрочные кредиты и займы». Задолженность по кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора

превышает 12 месяцев, отражается на субсчете 67 «Долгосрочные кредиты и займы». Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, за который они начислены.

I. 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.

4. Информация о связанных сторонах

4.1 Уставный капитал общества

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 31.12.2022 г. распределены следующим образом:

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

4.2. По состоянию на 31.12.2022 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.

4.3.Аффилированные лица на 31.12.2022 г.

№ п/п	1. Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Организационно правовая форма	2. Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	3. Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4	5	6
1.	Попонин Антон Витальевич	физическое лицо	не дано согласие на указание места жительства	-	ЕИО – директор Общества
2.	ООО «Хайперфудс холдинг»	Общество с ограниченной	426028, Удмуртская Республика, г. Ижевск,	1832043008	Единственный участник общества

		ответственностью	ул. Маяковского, д. 44, литер Б, каб. 3, этаж 2		
3.	ООО «Птицефабрика «Менделеевская»	Общество с ограниченной ответственностью	617221, Пермский край, р-н Карагайский, д. Савино	5933008039	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
4.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
5.	ООО «КомЭнерго»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, г. Ижевск, ул. Воткинское шоссе, 56	1840013624	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
6.	ООО «Восточный»	Общество с ограниченной ответственностью	427023, Удмуртская Республика, с. Италмас, 15	1841017491	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
7.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
8.	АО «МИЛКОМ»	Акционерное общество	426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, Воткинское шоссе, д. 178	1834100340	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
9.	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»
10.	ООО «Птицефабрика Вараксина»	Общество с ограниченной ответственностью	427027 Удмуртская респ р-н Завьяловский с Вараксина	1841017484	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
11.	ООО «КОМОС- Логистика»	Общество с ограниченной ответственностью	427006, УР, Завьяловский район, с. Октябрьский	1841023311	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
12.	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»
13.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
14.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
15.	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»
16.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
17.	ООО «Янаульский элеватор»	Общество с ограниченной ответственностью	452800, Республика Башкортостан, Янаульский р-он, г. Янаул, ул.	0271009832	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»

			Социалистическая, 19 А		
18.	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»
19.	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»
20.	ООО «ГАУДА ХОЛДЕР»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, 11	1831132167	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
21.	ООО «Топливо- Заправочный Комплекс «Крылатский»	Общество с ограниченной ответственностью	426000, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, 11, офис 1	1831174103	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
22.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
23.	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»
24.	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»
25.	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»
26.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
27.	ООО «Навигатор»	Общество с ограниченной ответственностью	426039, Удмуртская Республика, г. Ижевск, шоссе Воткинское, 17	1833029510	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
28.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
29.	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 «КОМОС ЛИЗИНГ»
30.	ООО «Центр единого сервиса-КОМОС»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, помещение 6	1831199651	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»
31.	ООО «Славянское»	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ, г Ижевск, ул Песочная, 11	1831156827	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «КОМОС ЛИЗИНГ»

4.4 Информация об объеме операций со связанными сторонами:

1. Лизинговые платежи, уплаченные по договорам лизинга.

№ 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.	613 532,16	613 532,16		
2	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/5 от 22.12.21г.	7 128 429,84	7 128 429,84		
3	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/6 от 27.12.21г.	416 605,44	416 605,44		
4	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/7 от 24.12.21г.	832 610,16	832 610,16		
5	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/9 от 28.12.21г.	1 635 658,80	1 635 658,80		
6	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/10 от 12.01.22г.	762 669,00	762 669,00		
7	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/13 от 15.03.22г.	634 858,02	634 858,02		
8	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/17 от 07.04.22г.	671 505,12	671 505,12		
9	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/18 от 26.05.22г.	1 831 089,32	1 831 089,32		
10	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/34 от 20.10.22г.	1 055 174,16	1 055 174,16		
11	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №21/2 от 10.12.21г.	18 434 198,88	18 434 198,88		
12	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №21/3 от 10.12.21г.	13 316 283,36	13 316 283,36		
13	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №22/14 от 10.03.22г.	36 561 531,00	36 561 531,00		
14	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №22/15 от 17.03.22г.	33 297 002,46	33 297 002,46		
15	ООО «КОМОС-Логистика»: договор	47 648 601,04	47 648 601,04		

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
	лизинга №22/16 от 17.03.22г.				
16	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №22/35 от 27.10.22г.	1 549 896,88	1 549 896,88		
17	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №22/36 от 27.10.22г.	1 626 322,82	1 626 322,82		
18	ООО «КомЭнерго»: договор лизинга №22/19 от 28.07.22г.	377 394,70	377 394,70		
19	ООО «Топливо- Заправочный Комплекс «Крылатский»: договор лизинга №22/12 от 24.05.22г.	2 033 820,80	2 033 820,80		
20	ООО «Топливо- Заправочный Комплекс «Крылатский»: договор лизинга №22/28 от 21.09.22г.	491 286,04	491 286,04		
21	МИЛКОМ ОАО: договор лизинга №21/8 от 24.12.21г.	416 305,44	416 305,44		
22	ООО «Мясная компания»: договор лизинга №22/11 от 28.01.22г.	438 702,86	438 702,86		
23	ООО «Мясокомбинат Кунгурский»: договор лизинга №21/4 от 08.12.21г.	1 108 798,56	1 108 798,56		
24	ООО «Мясокомбинат Кунгурский»: договор лизинга №22/39 от 25.11.22г.	2 226 120,88	2 226 120,88		
	Итого	175 108 397,74	175 108 397,74		

2. Чистая стоимость инвестиции в аренду по договорам лизинга.

№ 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.	417 926,22	1 286 984,20	869 057,98	
2	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/5 от 22.12.21г.	5 896 882,92	16 254 666,67	10 357 783,75	

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
3	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/6 от 27.12.21г.	344 001,89	949 316,67	605 314,78	
4	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/7 от 24.12.21г.	688 003,10	1 898 633,34	1 210 630,24	
5	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/9 от 28.12.21г.	1 071 626,38	2 928 500,00	1 856 873,62	
6	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/10 от 12.01.22г.	495 398,83	1 461 395,83	965 997,00	
7	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/13 от 15.03.22г.	361 736,53	1 307 250,00	945 513,47	
8	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/17 от 07.04.22г.	376 710,84	1 497 500,00	1 120 789,16	
9	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/18 от 26.05.22г.	1 125 942,33	4 666 666,67	3 540 724,34	
10	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/34 от 20.10.22г.	823 274,58	3 457 500,00	2 634 225,42	
11	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №21/2 от 10.12.21г.	15 170 851,25	63 333 333,30	48 162 482,05	
12	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №21/3 от 10.12.21г.	11 017 498,09	45 750 000,00	34 732 501,91	
13	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №22/14 от 10.03.22г.	19 212 982,95	98 000 000,00	78 787 017,05	
14	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №22/15 от 17.03.22г.	17 504 957,06	89 250 000,00	71 745 042,94	
15	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №22/16 от 17.03.22г.	24 572 914,89	127 718 333,33	103 145 418,44	
16	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №22/35 от 27.10.22г.	1 245 115,91	5 916 666,67	4 671 550,76	
17	ООО «КОМОС-Логистика»: договор лизинга №22/36 от 27.10.22г.	1 306 487,35	6 208 333,33	4 901 845,98	

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
18	ООО «КомЭнерго»: договор лизинга №22/19 от 28.07.22г.	252 968,31	1 238 333,33	985 365,02	
19	ООО «Топливо- Заправочный Комплекс «Крылатский»»: договор лизинга №22/12 от 24.05.22г.	1 197 251,49	6 541 666,67	5 344 415,18	
20	ООО «Топливо- Заправочный Комплекс «Крылатский»»: договор лизинга №22/28 от 21.09.22г.	347 391,14	2 120 833,33	1 773 442,19	
21	МИЛКОМ ОАО: договор лизинга №21/8 от 24.12.21г.	344 001,89	949 316,67	605 314,78	
22	ООО «Мясная компания»: договор лизинга №22/11 от 28.01.22г.	284 908,68	840 561,67	555 652,99	
23	ООО «Мясокомбинат Кунгурский»»: договор лизинга №21/4 от 08.12.21г.	932 554,75	2 560 266,67	1 627 711,92	
24	ООО «Мясокомбинат Кунгурский»»: договор лизинга №22/39 от 25.11.22г.	1 794 011,92	8 166 666,66	6 372 654,74	
	Итого	106 785 399,30	494 302 725,01	387 517 325,71	

3.Процентный доход по договорам лизинга

№ 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.	133 466,80	138 175,13	4 708,33	
2	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/5 от 22.12.21г.	1 668 941,95	1 711 039,96	42 098,01	
3	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/6 от 27.12.21г.	97 850,98	100 320,16	2 469,18	
4	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/7 от 24.12.21г.	195 702,03	200 640,39	4 938,36	
5	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №21/9 от 28.12.21г.	291 422,62	299 265,55	7 842,93	

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
6	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/10 от 12.01.22г.	140 158,67	145 841,42	5 682,75	
7	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/13 от 15.03.22г.	167 311,82	172 388,63	5 076,81	
8	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/17 от 07.04.22г.	182 876,76	192 189,64	9 312,88	
9	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/18 от 26.05.22г.	399 965,44	407 927,06	7 961,62	
10	ООО «КОМОС ГРУПП»: договор лизинга №22/34 от 20.10.22г.	56 037,22	66 872,87	10 835,65	
11	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №21/2 от 10.12.21г.	6 524 314,48	6 870 083,11	345 768,63	
12	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №21/3 от 10.12.21г.	4 654 404,71	4 905 613,19	251 208,48	
13	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №22/14 от 10.03.22г.	11 254 959,56	11 944 034,18	689 074,62	
14	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №22/15 от 17.03.22г.	10 242 544,99	10 729 703,33	487 158,34	
15	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №22/16 от 17.03.22г.	15 134 252,78	15 809 080,81	674 828,03	
16	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №22/35 от 27.10.22г.	46 464,82	90 616,69	44 151,87	
17	ООО «КОМОС- Логистика»: договор лизинга №22/36 от 27.10.22г.	48 781,67	95 135,13	46 353,46	
18	ООО «КомЭнерго»: договор лизинга №22/19 от 28.07.22г.	61 527,27	63 815,76	2 288,49	
19	ООО «Топливоно- Заправочный Комплекс «Крылатский»: договор лизинга №22/12 от 24.05.22г.	497 599,18	522 587,80	24 988,62	
20	ООО «Топливоно- Заправочный Комплекс	62 013,89	69 922,20	7 908,31	

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
	«Крылатский»: договор лизинга №22/28 от 21.09.22г.				
21	МИЛКОМ ОАО: договор лизинга №21/8 от 24.12.21г.	97 850,98	100 320,16	2 469,18	
22	ООО «Мясная компания»: договор лизинга №22/11 от 28.01.22г.	80 677,04	81 905,96	1 228,92	
23	ООО «Мясокомбинат Кунгурский»: договор лизинга №21/4 от 08.12.21г.	247 470,72	259 193,47	11 722,75	
24	ООО «Мясокомбинат Кунгурский»: договор лизинга №22/39 от 25.11.22г.	61 088,81	75 339,01	14 250,20	
	Итого	52 347 685,19	55 052 011,61	2 704 326,42	

4. Договора на оказание сервисных и консультационных услуг.

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
1	ООО «ЦЕС-КОМОС»: Договор №28/ЦЕС от 01.01.2022г.	120 000,00	120 000,00		
2	ООО «КОМОС ИНФОРМ»: Договор на оказание сервисных и консультационных услуг №КИ/КИ/0317/2022 от 01.11.2022	41 079,30	91 692,38		50 613,08
3	ООО «КОМОС ИНФОРМ»: Договор на оказание сервисных и консультационных услуг №КИ/КИ/0136/2022 от 01.04.2022	168 000,00	168 000,00		
4	ООО «КОМОС ПРАВО»: Договор №19/КПР оказания юридических услуг от 30.12.2021	120 000,00	120 000,00		

5. Договора займа

№ п/п	Наименование	Погашено, руб.	Получено, руб.	Сальдо на конец периода, руб. Дебет	Сальдо на конец периода, руб. Кредит
1	ООО «КОМОС ГРУПП»»: Договор займа №29/22-ЗМ от 10.03.2022г.		243 775 800,00		243 775 800,00
2	ООО «КОМОС ГРУПП»»: Договор займа №41/22-ЗМ от 04.04.2022		96 400 000,00		96 400 000,00
3	ООО «КОМОС ГРУПП»»: Договор займа №99/22-ЗМ от 07.10.2022		41 700000,00		41 700000,00
	ИТОГО		381 875 800,00		381 875 800,00

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 2022 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2022 года.

Дивиденды в 2022 году не выплачивались.

В связи с отсутствием согласия на предоставление информации о вознаграждениях, выплачиваемых управленческому персоналу за 2022 год, объем вознаграждения нами не указан.

4.5. Кредиты и займы

Займодавец/ 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	56 606 896,57	8 132 273,74	Договор последующего залога имущества не заключался
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-2-077-ГС от 16.12.2021г.	15.12.2026г.	RUR	40 882 758,60	5 873 308,81	Договор последующего залога имущества не заключался
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-3-077-ГС от 28.12.2021г.	27.12.2024г.	RUR	12 391 792,97	1 962 903,41	Договор последующего залога имущества не заключался
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-4-077-ГС от 28.12.2021г.	27.12.2024г.	RUR	723 714,37	114 638,90	Договор последующего залога имущества не заключался

Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-5-077-ГС от 28.12.2021г.	27.12.2024г.	RUR	1 447 428,77	229 277,78	Договор последующего залога имущества не заключался
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский». Кредитный договор №3221-6-077-ГС от 28.12.2021г.	27.12.2024г.	RUR	723 714,37	114 638,90	Договор последующего залога имущества не заключался
АО «АЛЬФА-БАНК» Кредитный договор 05786К от 14.01.2022г. в рамках Соглашения №1166 от 14.12.2021г. о порядке кредитования	31.12.2029г.	RUR	2 196 375,00	341 344,21	Договор 1166/31 от 14.12.2021г. залога прав по банковскому счету (залоговому счету), Договор 1166/32 от 31.03.2022г. (с оставлением заложенного имущества у Залогодателя)
АО «АЛЬФА-БАНК» Кредитный договор 058С2К от 19.01.2022г. в рамках Соглашения №1166 от 14.12.2021г. о порядке кредитования	31.12.2029г.	RUR	1 096 046,43	168 062,72	Договор 1166/31 от 14.12.2021г. залога прав по банковскому счету (залоговому счету), Договор 1166/32 от 31.03.2022г. (с оставлением заложенного имущества у Залогодателя)
Итого			116 068 727,08	16 936 448,47	

4.6. Забалансовые обязательства выданные (поручительства/залог) на 31.12.2022

Кредитор / Залогодержатель	Кредитный договор	Вид обязательства	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательс тва (тыс. руб.)	Выплачено по поручительству / залог (тыс. руб.)	Не взыскано по поручительству / залог
Альфа-Банк АО	Кредитный договор 05786К от 14.01.2022г. в рамках Соглашения №1166 от 14.12.2021г. о порядке кредитования	Договор №1166/31 от 14.12.21г. залога прав по банковскому счету (залоговому счету)	31.12.2029	3 852 716,40	Отсутствует	Отсутствует
Альфа-Банк АО	Кредитный договор 05786К от 14.01.2022г. в рамках Соглашения №1166 от 14.12.2021г. о порядке кредитования	Договор о залоге №1166/32 от 31.03.22г. с оставлением заложенного имущества у Залогодателя)	31.12.2029	2 108 520,00	Отсутствует	Отсутствует
Альфа-Банк АО	Кредитный договор 058С2К от 19.01.2022г. в рамках Соглашения №1166 от 14.12.2021г. о порядке кредитования	Договор №1166/31 от 14.12.21г. залога прав по банковскому счету (залоговому счету)	31.12.2029	1 922 076,00	Отсутствует	Отсутствует
Альфа-Банк АО	Кредитный договор 058С2К от 19.01.2022г. в рамках Соглашения №1166 от 14.12.2021г. о порядке кредитования	Договор о залоге №1166/32 от 31.03.22г. с оставлением заложенного	31.12.2029	1 052 205,00	Отсутствует	Отсутствует

Кредитор / Залогодержатель	Кредитный договор	Вид обязательства	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательс тва (тыс.руб.)	Выплачено по поручительству / залог (тыс.руб.)	Не взыскано по поручительству/ залог
		имущества у Залогодателя)				

5. Характеристика деятельности Общества

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

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

В 2022 году Общество продолжает свою деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу);

6. Финансовая деятельность Общества

Динамика финансовых показателей за 2021-2022г.г. (тыс.руб.) (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	1 643	59 208	57 565
2	От финансовой аренды (лизинга)	1 643	59 206	57 563
3	от выбытия предмета фин. аренды (лизинга)	-	2	2
4	Себестоимость	2 351	7 190	4 839
5	Финансовой аренды (лизинга)	2351	7 190	4 839
6	Валовая прибыль - всего	(708)	52 018	52 726
7	финансовой аренды (лизинга)	(708)	52 018	52 726
8	Прибыль (убыток) от продаж	(708)	52 018	52 726
9	Проценты к получению	174	2 007	1 833
10	Проценты к уплате	(566)	(42 210)	41 644
11	Прочие доходы	1 594	-	-1 594
12	в том числе:	-	-	-
13	доходы от реализации основных средств	1 594	-	-1 594
14	Прочие расходы	(44)	(78)	34
15	в том числе:			
16	расходы от реализации материалов	(20)	-	- 20
17	Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете		(6)	6
18	услуги банков	(24)	(72)	48
19	Прибыль (убыток) до налогообложения	450	11 737	11 287
20	Налог на прибыль	(79)	(2349)	2 270
21	в т.ч. текущий налог на прибыль	(1)	(3101)	3100
22	отложенный налог на прибыль	(78)	752	830
23	Чистая прибыль (убыток)	371	9 388	9 017

Структура себестоимости и коммерческих расходов представлена ниже:
(пояснения № 6 к отчету о финансовых результатах (тыс.руб.))

Наименование показателей	2021г.	2022г.
Себестоимость продаж - всего	2 351	7 190
в том числе:		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, малоценное оборудование	8	757
Расходы на содержание офиса и автомобиля	66	97
Амортизация	673	51
Расходы на оплату труда, страховые взносы	302	3 609
Списание стоимости предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателя.	1 221	32
Расходы на страхование	32	17
Транспортный налог	8	1
Канцтовары	2	27
Подключение к системе передачи отчетности	13	
Размещение сообщений в ЕФРСФЮЛ	7	24
Услуги связи	5	125
Услуги нотариуса	14	
Юридические услуги		100
Бухгалтерские услуги		840
Услуги в сфере управления персоналом и оплаты труда		100
Аренда нежилого помещения		361
Права использования программ для ЭВМ		261
Сервисные и консультационные услуги		625
Прочие расходы		163
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 351	7 190

5.4. Незаконченные судебные дела.

На конец 2022г. есть неоконченное судебное дело. Истец ПО «Чураевское», дело рассматривается в первой инстанции, дата заседания 17.01.2023г., 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 2022 года	На 31 декабря 2021 года	на начало анализируе мого периода	на конец анализируе мого периода	(гр.3-гр.2)
1. Чистые активы	24 502	15 114	8,99%	3,73%	9 388
2. Уставный капитал	10	10			
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	24 492	15 104	8,98%	3,73%	9 388

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 2022г. предприятие получило нераспределенную прибыль в сумме 9 388 тыс. рублей

7.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.

Директор



А.В. Попонин

09.06.2023г.