

- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**Открытое акционерное общество
«Комат»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2021 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам Открытого
акционерного общества «Комат»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Комат» (ОГРН 1027806062393, 192019, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, д.15а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., Отчета о финансовых результатах за 2021 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2021 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Комат» по состоянию на 31 декабря 2021 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**



**Киселева Екатерина
Николаевна**
ОРНЗ 22006054978

Генеральный директор АО «2К»

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:
Акционерное общество «2К»,
ОГРН 1027700031028,

Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2, этаж 6,
помещение I, комната 4,

Фактический адрес: 117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,
ОРНЗ 12006011970.

26 мая 2022 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация Открытое акционерное общество "КОМАТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, д. № 15А

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
03984480		
7811038304		
49.4		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество «2К»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7734000085
ОГРН/ОГРНИП	1027700031028

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	1
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	13 087	13 130	13 562
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 957	1 774	1 204
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 044	14 904	14 767
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	69	58	74
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	9 731	9 069	6 480
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	4 833	4 315	1 466
	Итого по разделу II	1200	39	45	-
	БАЛАНС	1600	14 671	13 486	8 020
			30 716	28 391	22 787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25	25	25
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 825	3 825	3 825
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 071	7 071	7 071
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 566	13 396	8 783
	Итого по разделу III	1300	26 488	24 319	19 705
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 855	3 534	2 517
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	373	539	564
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 227	4 073	3 081
	БАЛАНС	1700	30 716	28 391	22 786

Руководитель

(подпись)

Кожаров Анатолий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Открытое акционерное общество "КОМАТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2021
03984480		
7811038304		
49.4		
12247	16	
384		

Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Форма по ОКУД _____ по ОКПО
ИНН _____ по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	38 700	35 634
	Себестоимость продаж	2120	(34 147)	(29 729)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 553	5 905
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 553	5 905
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	396	277
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	295	1 430
	Прочие расходы	2350	(1 823)	(2 106)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 421	5 506
	Налог на прибыль	2410	(1 252)	(892)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 252)	(892)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 169	4 614

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 169	4 614
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Кожаров Анатолий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
03984480	
7811038304	
49.4	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "КОМАТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	25	-	10 896	1	8 783	19 705
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 614	4 614
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 614	4 614
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	25	-	10 896	1	13 396	24 318
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 170	2 170
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 170	2 170
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	25	-	10 896	1	15 566	26 488

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	19 705	4 614	-	24 319
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	19 705	4 614	-	24 319
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 783	4 614	(1)	13 396
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 783	4 614	(1)	13 396
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	26 488	24 318	19 707

Руководитель  _____
 (подпись)
 Кожаров Анатолий
 Алексеевич

 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Открытое акционерное общество "КОМАТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Публичные акционерные общества _____ / Частная собственность _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
03984480		
7811038304		
49.4		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	38 582	36 393
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	38 121	35 374
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	461	1 019
Платежи - всего	4120	(36 520)	(32 704)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 741)	(13 241)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 290)	(17 725)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 526)	(700)
прочие платежи	4129	(963)	(1 038)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 062	3 689
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	450	207
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	161	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	289	207
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 994)	(1 047)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(711)	(427)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 283)	(620)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 544)	(840)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	517	2 849
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 315	1 466
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 832	4 315
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Кожаров Анатолий Алексеевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	10	(10)	-	-	-	-	-	10	(10)
	5110	за 2020г.	10	(9)	-	-	(1)	-	-	10	(10)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	10	(10)	-	-	-	-	-	10	(10)
	5111	за 2020г.	10	(9)	-	-	(1)	-	-	10	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель



Кожаров Анатолий
Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	25 859	(12 832)	813	(704)	704	(743)	-	-	25 958	(12 871)
	5210	за 2020г.	26 608	(13 149)	427	(1 176)	1 176	(859)	-	-	25 859	(12 832)
в том числе:												
	Сооружения											
Транспортные средства	5201	за 2021г.	4 819	(3 040)	484	-	-	(483)	-	-	5 304	(3 523)
	5211	за 2020г.	4 561	(2 533)	258	-	-	(507)	-	-	4 819	(3 040)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	1 507	(1 317)	-	-	-	(109)	-	-	1 507	(1 425)
	5212	за 2020г.	2 565	(2 170)	-	(1 058)	1 058	(205)	-	-	1 507	(1 317)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	675	(643)	180	(221)	221	(17)	-	-	634	(439)
	5213	за 2020г.	675	(633)	-	-	-	(10)	-	-	675	(643)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	3 413	(3 200)	45	(390)	390	(38)	-	-	3 068	(2 849)
	5214	за 2020г.	3 363	(3 305)	169	(118)	118	(14)	-	-	3 413	(3 200)
Здания	5205	за 2021г.	1 120	(1 120)	11	-	-	-	-	-	1 120	(1 120)
	5215	за 2020г.	1 120	(1 094)	-	-	-	(26)	-	-	1 120	(1 120)
Офисное оборудование	5206	за 2021г.	7 530	(3 420)	94	-	-	(95)	-	-	7 623	(3 515)
	5216	за 2020г.	7 530	(3 322)	-	-	-	(98)	-	-	7 530	(3 420)
Земельные участки	5207	за 2021г.	93	(93)	-	(93)	93	-	-	-	-	-
	5217	за 2020г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	93	(93)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5208	за 2021г.	6 702	-	-	-	-	-	-	-	6 702	-
	5218	за 2020г.	6 702	-	-	-	-	-	-	-	6 702	-
в том числе:												
5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	103	711	-	(813)	-
	5250	за 2020г.	103	427	-	(427)	103
в том числе:							
Система кондиционеров лит В	5241	за 2021г.	103	382	-	(484)	-
	5251	за 2020г.	103	-	-	-	103
Блок-контейнер БК-15*6*2.4*2.45	5242	за 2021г.	-	94	-	(94)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
моноблок Мас 24	5243	за 2021г.	-	180	-	(180)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Видеорегистратор FullHD, 170°, GPS сопракт ARTWAY	5244	за 2021г.	-	11	-	(11)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Электродвигатель 5АИ 1560 56 кВт 100 об/мин	5245	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления НО 10/23-4 3 в комплекте	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Фильтр для пенокомплекта	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пенокомплект в сборе свыше 180 бар 1200 л/ч с быстроразъемным соединением из нержавеющей стали	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления(мойка)	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	169	-	(169)	-
Ворота секционные промышленные ISD01		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	258	-	(258)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 054	3 054	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  (подпись) **Кожаров Анатолий
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 774	-	1 294	(111)	-	-	-	-	2 957	-	
	5311	за 2020г.	1 204	-	570	-	-	-	-	-	1 774	-	
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 774	-	1 294	(111)	-	-	-	-	2 957	-	
	5310	за 2020г.	1 204	-	570	-	-	-	-	-	1 774	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____
 Кожаров Анатолий
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
														выбыло	выбыло
Запасы - всего	5400	за 2021г.	58	-	58	38 078	(38 068)	-	-	-	-	-	69	-	69
	5420	за 2020г.	74	-	74	33 929	(33 945)	-	-	-	X	-	58	-	58
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	32	-	32	3 853	(3 862)	-	-	-	-	-	23	-	23
	5421	за 2020г.	39	-	39	4 146	(4 152)	-	-	-	-	19	32	-	32
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	34 147	(34 147)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	29 711	(29 711)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	26	-	26	78	(58)	-	-	-	-	-	46	-	46
	5426	за 2020г.	35	-	35	72	(82)	-	-	-	-	-	26	-	26
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____
 Кожаров Анатолий
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	спписание на финансовый результат						восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	9 225	(225)	3 989	9	(2 846)	-	(255)	-	27	10 404	(673)	-	-
	5530	за 2020г.	6 563	(87)	5 146	10	(2 662)	-	(87)	-	238	9 294	(225)	-	-
в том числе:	5511	за 2021г.	900	(194)	1 491	-	(783)	-	(194)	-	-	1 608	(661)	-	-
	5531	за 2020г.	690	(79)	798	-	(588)	-	(79)	-	-	900	(194)	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 697	(31)	2 172	-	(1 586)	-	(31)	-	-	6 283	(10)	-	-
	5532	за 2020г.	4 942	(7)	2 163	-	(1 411)	-	(7)	-	-	5 693	(31)	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 628	-	326	9	(477)	-	-	-	27	2 513	(2)	-	-
	5533	за 2020г.	931	-	2 186	10	(737)	-	-	-	238	2 628	-	-	-
5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	9 225	(225)	3 989	9	(2 846)	-	(255)	-	X	10 404	(673)	-	-
	5520	за 2020г.	6 563	(87)	5 146	10	(2 662)	-	(87)	-	X	9 294	(225)	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	673	673	225	225	87	87
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	5544	673	673	225	225	87	87

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 464	3 176	13	(2 825)	27	3 855	-	-	-	3 855
	5580	за 2020г.	2 513	2 020	-	(1 267)	238	3 534	-	-	-	3 534
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	765	192	13	(704)	-	267	-	-	-	267
	5581	за 2020г.	25	756	-	(19)	-	761	-	-	-	761
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 065	2 521	-	(2 041)	-	2 544	-	-	-	2 544
	5582	за 2020г.	1 767	1 215	-	(917)	-	2 065	-	-	-	2 065
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	142	193	-	(80)	27	282	-	-	-	282
	5583	за 2020г.	189	4	-	(289)	238	142	-	-	-	142
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	492	270	-	-	-	761	-	-	-	761
	5586	за 2020г.	533	-	-	(42)	-	492	-	-	-	492
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	3 464	3 176	13	(2 825)	27	3 855	-	-	-	3 855
	5570	за 2020г.	2 513	2 020	-	(1 267)	238	3 534	-	-	-	3 534

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Кожаров Анатолий
Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 394	10 378
Расходы на оплату труда	5620	14 809	12 123
Отчисления на социальные нужды	5630	3 098	2 407
Амортизация	5640	743	859
Прочие затраты	5650	12 103	3 962
Итого по элементам	5660	34 147	29 729
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 147	29 729

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  **Кожаров Анатолий Алексеевич**
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	539	842	(1 009)	-	372
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	539	842	(1 009)	-	372

Руководитель  Кожаров Анатолий
Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

"Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах"

ОАО «Комат

за 2021 год

Санкт-Петербург

Сведения об Обществе.

ОАО «Комат» создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий и добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721 и Закона РФ «О предприятиях и предпринимательской деятельности».

Открытое акционерное общество «Комат» создано в 1993 году путем реорганизации Государственного предприятия «Ленинградское производственное Объединение механизации погрузочно-разгрузочных работ». ГП создано в 1964 году.

Предметом основной деятельности эмитента с 01.01.2008 является оказание услуг по предоставлению в аренду нежилых производственных помещений и прочих видов деятельности, разрешенных Законодательством РФ и Уставом Общества.

Целью деятельности Общества является удовлетворение потребностей общества продукцией, работами и услугами предприятия и реализация на основе полученной прибыли социальных и экономических интересов акционеров и членов трудового коллектива.

Средняя численность за 2021 год - 29 чел.

Контактная информация:

Открытое Акционерное Общество «Комат»

Отрасль (Вид деятельности): Аренда нежилых помещений

Адрес: 192019, Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, д.15а

<http://www.komat-spb.ru>

ИНН 7811038304 КПП 781101001 ОКВЭД: 68.20.2 Код эмитента: 02082-D

Положение акционерного общества в отрасли.

Положением ОАО «Комат» в отрасли является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Основными видами деятельности ОАО «Комат» является:

- сдача в аренду собственного недвижимого имущества;
- сдача в аренду земельных участков;
- оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей и механизмов;
- прочая;

ОАО «Комат» не проводило исследований о месте, занимаемом в отрасли по сдаче в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Деятельность направлена на удовлетворение потребностей юридических лиц и предпринимателей в коммерческой недвижимости.

Сведения о регистраторе

Реестр акционеров эмитента ведет АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВЕДЕНИЕ РЕЕСТРОВ КОМПАНИЙ" (АО "ВРК").

Местонахождение регистратора: 197198, Санкт-Петербург, ул. Яблочкова, дом 20

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого акционерного общества «Комат» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 100 от 31.12.2013, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Изменений в Учетной политике за отчетный период нет.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «Комат» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ОАО «Комат» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности не производилось.

Общество не имеет значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние компании, не происходили.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. На дату утверждения отчетности деятельность Общества не попадает под санкционные ограничения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Приоритетные направления деятельности акционерного общества

В соответствии с Уставом общества приоритетными направлениями деятельности общества являются следующие направления, связанные с основными видами деятельности ОАО «Комат» в 2021 году:

Номенклатурная группа	Итого
Аренда производственных и складских помещ.	14 506 098
Аренда офиса	8 143 989
Аренда в ремзоне	6 353 192
Аренда земельного участка	3 741 680
Предоставление рабочего места	1 427 860
Медосмотр и технический контроль	1 210 918
Аренда а/м	959 557
Предоставление места на открытой площадке	879 450
Ремонт стороннего автотранспорта	850 546
Аренда услуги связи(интернет)	244 080
Посредническая	191 825
Прочая реализация	190 485
Итого	38 699 680

Основные финансовые показатели деятельности общества

Динамику основных производственных и финансовых показателей общества можно охарактеризовать следующим образом:

Показатели финансово-экономической деятельности	2020г. (тыс. руб.)	2021г. (тыс. руб.)
Эксплуатация автотранспорта	691	960
Ремонт автотранспорта	391	850
Аренда	32 892	36 146
Прочие	1 659	744
Итого	35 634	38 700

Выручка по сравнению с 2020 годом выросла на 8%, это произошло за счет увеличения клиентской базы по аренде помещений .

Информация об объеме использованных акционерным обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов

Вид ресурса	в натуральном выражении	в денежном выражении (тыс. руб.)
тепловая энергия	1 740 ГКал	3 587

электрическая энергия	638 145 кВт\ч	5 105
бензин автомобильный	10 361 л	464

что составляет:

Тепловая энергия	% от годов.дохода	8 %
Электрическая энергия	% от годов.дохода	13%
Бензин автомобильный	% от годов.дохода	1%

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при деятельности ОАО «Комат» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды

На 31.12.2021

Арендованные основные средства :

- автомобиль -350 тыс.
- Финансовая аренда (лизинг) - автомобиль - 2704 тыс.

Основные средства, сдаваемые в аренду в 2021 году:

- Основные средства Группа ОС «Здания»

1. Главный корпус РЗ(Ремонтная зона), общая площадь сдаваемая в аренду -2500м2.

Помещение с технологическим местом	295-355 кв.м.
Помещение с технологическим местом оборудованным ремонтной канавой	340-440 кв.м.
Производственное помещение	450-540 кв.м.
Производственное помещение с дополнительным оборудованием	500-600 кв.м.
Технологическое место	8000-9600 ед.
Технологическое место оборудованное ремонтной канавой (дл. до 5,00 м.)	13000-15600 ед.
Технологическое место оборудованное ремонтной канавой (дл. свыше 5,00 м.)	17500-21000 ед.
Технологическое место с отдельным входом	10000-12000 ед.
Технологическое место оборудованное ремонтной канавой с отдельным входом	32700-39240 ед.

2. Главный корпус (офисы, производственные площади), общая площадь сдаваемая в аренду -1400 м2.

4 этаж	офис	с ремонтом	площадь мест общего пользования (коридор, туалеты, помещения для приема пищи и т.п.) распределяется между арендаторами пропорционально площади офисных помещений	690-820
		без ремонта		500-600
3 этаж	офис	с ремонтом	места общего пользования в аренду не входят	690-820
		без ремонта		590-700
2 этаж	офис	с ремонтом	места общего пользования в аренду не входят	750-900
	помещения под	без ремонта		630-750
		с ремонтом		330-390

	кладовые, склады, бытовые помещения производствен ные помещения помещение под архив	без ремонта с ремонтом с ремонтом	без учета коммунальных услуг	210-250 350-420 570-680
1 этаж	офис производствен ные помещения помещения под склад помещение под буфет	с ремонтом без ремонта без ремонта	места общего пользования в аренду не входят расположенные в границах гл. корпуса расположенные за границами гл. корпуса в административном здании без оборудования,	750-900 600-720 300-360 220-260 500-600 270-320
	Бытовые помещения, раздевалки		ограничения по потреблению электроэнергии сдается часть помещения или шкафы для одежды	330-390

3. Пристройка к главному корпусу, общая площадь сдаваемая в аренду -970 м2

	склад	с ремонтом	С круглосуточным доступом, с отдельным входом	600-720
2 и 3 этажи	Производственн ые, складские помещения	без ремонта с ремонтом	ограничения по потреблению электроэнергии. На 3 этаже пол с уклоном (бывший актовый зал) выравнивание пола за счет арендатора)	140-165 280-330

4. Сборно-разборное арочное сооружение(Ангар №1), общая площадь сдаваемая в аренду - 450 м2

	Склад		Въезд через пандус	450-540
--	-------	--	--------------------	---------

5. Сборно-разборное арочное сооружение(Ангар №2), общая площадь сдаваемая в аренду - 530 м2

	Производство, склад	Без ремонта	Ограничение по потреблению электроэнергии, туалет и прочие удобства в главном корпусе.	220-260
--	------------------------	-------------	---	---------

6. Земельный участок кадастровый номер 78:12:0007003:46 (в аренду по частям)

под размещение объектов транспорта, складирование и другие виды деятельности не запрещенные действующим законодательством	с ремонтом асфальтового покрытия без ремонта асфальтового покрытия	подъезды, возможность разворота для автопоезда ограниченное пользование участком, требуется ямочный ремонт	95-110 80-95
---	--	--	-----------------

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более 10 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором. Срок полезного использования определяется приемочной комиссией, назначенной приказом генерального директора.

Займы и кредиты

В отчетности ОАО «Комат» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Заемных и кредитных средств за 2021 год Общество не привлекало.

Судебных дел в качестве ответчика нет.

Финансовые вложения

Денежные потоки по депозитам отражены в отчете о «Движении денежных средств» свернуто.

На 31.12.21 остатка по депозитам нет.

На 31.12.21 ОАО «Комат» имеет следующие остатки по финансовым вложениям.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	1 774 049,84		1 294 368,00	111 000,00	2 957 417,84	
Шалиско А.К.	1 774 049,84		1 294 368,00	111 000,00	2 957 417,84	
Итого	1 774 049,84		1 294 368,00	111 000,00	2 957 417,84	

Руб.

На 31.12.20 имелась задолженность по предоставленным займам на сумму 1 774 049 (Один миллион семьсот семьдесят четыре тысячи сорок девять) рублей 84 копейки, в течение 2021 г. выдано займов на сумму 1 294 368 рублей, погашено за отчетный период -111 000 рублей. Итого остаток на 31.12.2021 год по выданным займам составил 2 957 417 (Два миллиона девятьсот пятьдесят семь тысяч четыреста семнадцать) рублей 84 копейки.

Во исполнение требований законодательства по бухгалтерскому учету - для приведения данных бухгалтерской отчетности к сопоставимым значениям - в Бухгалтерском балансе в текущем году произведены необходимые корректировки данных по отражению выданных долгосрочных займов (срок возврата 28.02.2023):

Тыс.руб.

Наименование строки	Код строки	Данные бухгалтерского баланса 2021 года (после уточнения данных)			Данные бухгалтерского баланса 2020 года (до уточнения данных)		Основание по сроку возврата
		31.12.21	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	
Финансовые вложения	1170	2 957	1 774	1 204			
Займы выданные Шалиско А.К., в т.ч:		2 957	1 774	1 204			
Дог. займа №1/19 от 24.09.19г.		546	546	546			ДС от 01.12.2020
Дог. займа №1/2020 от 29.01.20г.		1 853	570				Дог.от 29.01.2020г.
Дог. займа №9 от 15.09.17г.		558	658	658			ДС от 01.12.2019
Финансовые вложения	1240				1 774	1 204	
Займы выданные Шалиско А.К.					1 774	1 204	

Проценты по данным займам отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности (в таблице пояснений), поскольку могут быть уплачены досрочно:

Тыс.руб.

Заемщик/договор	Сумма займа на 31.12.21	% по договору	Сумма процентов на 31.12.2021:
Шалиско А.К.			
Договор займа №1/19 от 24.09.2019г.	546	7,50%	80
Договор займа №1/2020 от 29.01.2020г.	1 853	7,50%	93
Договор займа №9 от 15.09.2017г.	558	1,50%	5
Итого	2 957		178

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ОАО «Комат» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «Комат» и покупателями и заказчиками. Нереальная
к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В 2021 году списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность из резерва по сомнительным долгам в сумме 30 900,72 (Тридцать тысяч девятьсот) рублей 72 копейки., в связи с исключением из ЕГРЮЛ недействующего юридического лица (по данным ЕГРЮЛ).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 составил 673 257 (Шестьсот семьдесят три тысячи двести пятьдесят семь) рублей 54 копейки.

Оценочные обязательства

Для учета обязательств, возникающих у организации в ходе ее работы (п. 5, 8 ПБУ 8/2010) создан резерв на оплату отпусков в размере ~~372 523~~ (Триста семьдесят две тысячи пятьсот двадцать три) рубля 88 копеек.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Резервный
капитал создан в размере 5% от Уставного капитала.

Фонды

В 2021 году ОАО «Комат» не создавал фонды потребления и накопления.

Признание доходов

Доходы ОАО «Комат» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Оценка материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Раскрытие и порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие расходы ежемесячно относятся на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг).

В бухгалтерском учете управленческие расходы отражаются по дебету счета общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы - косвенные расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом:

- расходы на оплату труда административного персонала;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров;
- расходы на содержание имущества общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате аудиторских услуг и т. п.

Расходы, связанные с управлением производством, отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", затем общехозяйственные расходы в % отношении списываются в дебет счетов 20 "Основное производство", 23 "Вспомогательные производства".

Способы оценки стоимости финансовых вложений при их выбытии (в соответствии с Приложением к ПБУ 19/02)

Способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Стоимость выбывающих финансовых вложений равна в этом случае их первоначальной стоимости.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций являются:

- а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
 - б) поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей;
 - в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
 - г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
 - д) платежи налога на УСН организаций ;
 - е) уплата процентов по долговым обязательствам.
 - ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);
- з) денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

- а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;

- б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;
- в) поступления от продажи внеоборотных активов;
- г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- е) предоставление займов другим лицам;
- ж) возврат займов, предоставленных другим лицам;
- з) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- и) поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;
- к) дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;
- л) поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

- а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;
- б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
- в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
- г) поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;
- д) платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;
- е) получение кредитов и займов от других лиц;
- ж) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

- Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

- Платежи и поступления от одной операции могут относиться к разным видам денежных потоков. Например, уплата процентов является денежным потоком от текущих операций, а возврат основной суммы долга является денежным потоком от финансовых операций. При погашении кредита в денежной форме обе указанные части могут выплачиваться одной суммой. В этом случае организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков и отдельным отражением их в отчете о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Во исполнение требований законодательства по бухгалтерскому учету - для приведения данных бухгалтерской отчетности к сопоставимым значениям - в Отчете о движении средств (ОДДС) в текущем году произведены необходимые корректировки данных по отражению государственной субсидии, полученной в 2020 году на возмещение текущих затрат – субсидия отражена по строке 4119 «Прочие поступления» в части движения денежных средств по текущей деятельности. Аналогично отражена сумма субсидии, полученной в 2021 году (тыс.руб.):

Наименование ОДДС	строки	Код строки	Данные ОДДС 2021 после уточнения		Данные ОДДС 2020 года до уточнения	
			31.12.2021	31.12.2020		31.12.2020
Прочие поступления (текущие)		4119	435	1019		
Прочие поступления (инвестиционные)		4219				1019

Признание расходов и доходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с учетом управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации»:

Расходы по основному производству (аренда), руб:

Статьи затрат	Период	
	2020	2021
Амортизация	666 915	740 271
Аренда земли КУГИ	49 541	99 082
Водоснабжение + канализация	423 174	577 787
ГСМ	589 167	463 459
Зарплата	14 553 559	15 557 266
Информационные, консультационные услуги	76 891	113 092
Копировальные работы	1 782	
Малоценные ОС	26 967	151 872
Материальные расходы	1 309 086	905 292
обслуживание водомерного узла	212 400	212 400,00
Обслуживание ККМ	8 955	24 780
Обслуживание ТП	56 606	56 606,32
Обслуживание ТУ	18 548	16 532
Охрана труда	99 046	74 348
Пожарная безопасность	125 430	185 609
Прочие расходы	11 021	34 722
Р-ды на МО	12 013	17 192
Расходы на ОАО	173 674	171 635
Санитарно-гигиенич. мероприятия	367 199	555 203
Содержание помещений	234 484	177 743
Содержание служебного автотранспорта	173 453	627 265
Текущий ремонт ОС	1 466 293	1302 466
теплоэнергия	2 645 885	3 476 438
Транспортные расходы	12 091	24 604
Услуги агентов	103 310	82 631

Услуги по обслуживанию компьютеров и программ	391 616	798 742
Услуги связи	575 027	565 526
электроэнергия	3 226 948	3630 866
Итого	27 611 092	31 034 105

Себестоимость услуг по сравнению с 2020 годом увеличилась на 12%, это за счет повышения тарифов на коммунальные услуги и предоставлении субсидии за апрель и за май 2020 года – т.к. деятельность по ОКВЭД признана наиболее пострадавшей из-за коронавируса.

Согласно принятому закону, пострадавшие от коронавируса организации ИП освобождаются от исполнения обязанности уплачивать следующие налоги и авансовые платежи:

авансовый платеж по УСН платежа за полугодие 2020 года (в части платежа, уменьшенного на сумму аванса за 1 квартал 2020 года);

транспортный налог за период с 1 апреля по 30 июня 2020 года;

земельный налог за период владения объектом налогообложения с 1 апреля по 30 июня 2020 года;

Наряду со списанием налогов, организации, пострадавшие от коронавируса, обнулены тарифы страховых взносов, уплачиваемых за 2 квартал 2020 года.

-на обязательное пенсионное страхование — в размере 0,0%;

-на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством — в размере 0,0%;

-на обязательное медицинское страхование — в размере 0,0%.

Расходы по вспомогательному производству (ремонт а/м), руб:

Статьи затрат	Период	
	2020	2021
Амортизация	110 877	32 336
Водоснабжение	19 654	33 782
Зарплата и компенсации	1 256 408	1 570 882
лицензии и сертификаты	23 058	
Малоценные ОС	8 469	37 168
Материальные расходы	200 555	678 077
Обслуживание ККМ	45	489
Охрана труда	67 486	62 480
Прочие расходы	43	247 941
Р-ды на МО	37	387
Расходы на ОАО	1 195	3 327
Санитарно-гигиенич. мероприятия	2 700	11 760
Содержание помещений	61	28 577
Содержание служебного автотранспорта	129 946	137 405
Текущий ремонт ОС	11 167	2 856
теплоэнергия	135 284	110 476
Транспортные расходы	95	554
Услуги агентов	690	1 859
Услуги по обслуживанию компьютеров и программ	12 469	17 373
Услуги связи	703	6 853

электроэнергия	113 272	128 472
Итого	2 094 216	3 113 055

Расходы по вспомогательному производству (ремонт а/м) по сравнению с 2020 годом увеличились на 32%, это произошло по вышеуказанным причинам и в связи с увеличенным распределением косвенных расходов, т.к выручка по ремонтному производству увеличилась на 54%.

Состав прочих расходов, руб.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы				
91				
91.01				691 534,17
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств				70 000,00
излишки, выявленные при инвентаризации				3 670,00
продажа материалов				1 601,00
Проценты к получению (уплате)				396 330,53
Прочие доходы и расходы				119 079,00
Резервы по сомнительным долгам				90 913,22
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)				9 940,42
91.02			1 822 546,21	
госпошлина			1 300,00	
излишки, выявленные при инвентаризации			11 800,00	
налоги на негативное возд окруж среды(им-во, транспорт)			991 618,89	
пени по хоздоговорам			13 060,53	
продажа материалов			1 601,00	
Прочие внереализационные доходы (расходы)			800,00	
Резервы по сомнительным долгам			673 257,54	
Услуги банка РКО			119 994,36	
Штрафы, пени, неустойки			9 113,89	

Распределение прибыли предыдущего периода

По решению годового очередного собрания акционеров 27 мая 2021 года протокол № 1/21, прибыль по итогам работы за 2020 год в сумме 4614 тыс. рублей. не распределять.

Базовая прибыль(убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о прибылях и убытках ф2) за 2020 г.- 4 614 тыс.руб.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода -199 920 шт.

Прибыль на акцию = 4 614 тыс .руб/199920 шт = 23,08 руб/шт

Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя следующую информацию

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
Шалиско А.К.	Акционер	займ	2 957 417,84	Д / 2 957 417,84	28.02.2023г.
ООО «АИР» (Покупатель)	Шалиско А.К.-акционер Норкин М.П.-акционер	Договор аренда офиса	243 000,00	0	31.12.2021
ЗАО «Метро Контракт» (Покупатель)	Смоленцев В.Г. –акционер	Договор аренды офиса	3 211 901,00	Д\ 572960,00	31.12.2021
ООО «Астрал-В» (Покупатель)	Норкин М.П.-акционер	Договор аренды офиса	425 492,31	0	31.12.2021
ООО «Регул» (Покупатель)	Шалиско А.К.-акционер	Договор аренды офиса	166 248,00	0	31.12.2021
ООО «Астрал-В» (Поставщик)	Норкин М.П.-акционер	Договор поставки товара	1 290 824,70	К/ 47 477,87	31.12.2021
ООО «Регул» (Поставщик)	Шалиско А.К.-акционер	Договор поставки товара	357 658,30	К/ 14 227,49	31.12.2021

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

Не имелось

Органами управления ОАО «Комат» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных

Выпущено акционерным обществом и полностью оплачено акций -199 920шт.

Номинальная стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ

Акции, находящиеся в собственности акционерного общества не имеем.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль(убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода.(стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о прибылях и убытках ф2)- (2 169 тыс. руб.).

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода -199 920 шт.

Базовая прибыль на акцию (2 169 тыс. руб./199 920 шт.=10,84 руб./шт)

Состав совета директоров Общества, включая информацию об изменениях в составе совета директоров Общества, имевших места в отчетном году, и сведения о членах совета директоров, в том числе данные о владении акциями Общества на дату окончания отчетного года.

Состав совета директоров с 27.05.2021 и на текущую дату:

- 1) Председатель Совета директоров - Волошко Владимир Васильевич
- 2) Смоленцев Владимир Георгиевич
- 3) Шалиско Андрей Константинович
- 4) Игнатенко Сергей Николаевич
- 5) Арбузов Николай Николаевич

<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций общества</i>	<i>Доля участия лица в уставном капитале общества</i>
Смоленцев Владимир Георгиевич	19,05%	18,20%
Шалиско Андрей Константинович	42,93%	39,74%
Кожаров Анатолий Алексеевич	0,07%	0,07%

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества, в том числе данные о владении акциями Общества на дату окончания отчетного года

Единоличным исполнительным органом ОАО «Комат» является генеральный директор. В настоящее время генеральным директором назначен Кожаров Анатолий Алексеевич (Протокол заседания совета директоров №1/17 от 30.05.2017г.).

Единоличный исполнительный орган управления эмитента – Генеральный директор:

Кожаров Анатолий Алексеевич
 Год рождения: 1967
 Образование: высшее
 Должности за последние 5 лет:
 С 01.07.2004г. по настоящее время
 ОАО «Комат»
 Должность: Генеральный директор
 Доля участия в уставном капитале эмитента: 0,07 %
 Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0,07%

Размер вознаграждений единоличному исполнительному органу Общества, выплаченный в отчетном году

Вознаграждение (заработная плата) единоличному исполнительному органу Общества – генеральному директору составила 1 576 773 (Один миллион пятьсот семь шесть тысяч семьсот семьдесят три) рублей.

Характеристика системы внутреннего контроля общества

Система внутреннего контроля общества состоит из ревизионной комиссии, основными задачами которой являются:

- проверка финансовой документации общества, бухгалтерской отчетности;
- анализ правильности полноты ведения бухгалтерского, налогового и статистического учета;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов;
- подтверждение достоверности сведений, включаемых в годовой отчет Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации, предоставляемой в налоговые статистические органы;
- проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени общества;
- проверка правомочности решений, принятых советом директоров, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией и их соответствия уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;
- анализ решений общего собрания акционеров на их соответствие закону и уставу Общества.

В состав ревизионной комиссии входят следующие лица:

Член комиссии – ФИО	Ляшенко Е.Н.
Член комиссии – ФИО	Аристархова Н.Н.
Член комиссии – ФИО	Грушевский И.О.

Генеральный директор
28 марта 2022 г.



А.А. Кожаров