

ООО «Косминвест»

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год**

1. Общие сведения

ООО «Косминвест» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:

119296, г. Москва, Ленинский пр-кт, д.№68/10, этаж 1, пом. 5, ком. 9

Численность персонала Общества составила:

по состоянию на 31 декабря 2020 г.	1 человек
по состоянию на 31 декабря 2019 г.	1 человек
Среднегодовая численность персонала за 2020 год	1 человек

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Вложения в ценные бумаги

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор – Арутюнова Аида Рафиковна

Коллегиальный исполнительный орган отсутствует.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующих основных положений учетной политики.

2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество разрабатывает соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

2.2. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание. Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как и проверка их на обесценение Обществом не производится.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Платежи за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе расходов будущих периодов и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) прочих оборотных активов (краткосрочная часть).

2.3. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Сроки полезного использования объектов основных средств Общество определяет на дату принятия их к учету (дату ввода в эксплуатацию и отражения в качестве основных средств) согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с учетом рекомендации технических служб.

В случае если определение срока полезного использования объекта основных средств на основании Постановления Правительства №1 не представляется возможным, Общество утверждает срок полезного использования объекта на основании рекомендаций предприятия-изготовителя либо на основании заключения специально создаваемой комиссии, в которую входят представители технических и финансовых служб Общества.

Стоимость безвозмездно полученных основных средств признается в прочих доходах Общества одновременно в полной сумме.

2.4. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений. При этом беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признаются финансовыми вложениями и отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Процентные займы, выданные сотрудникам Общества, также признаются финансовыми вложениями.

По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество до момента их погашения или иного выбытия признает в составе финансовых результатов (в составе прочих доходов или расходов) разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью, указанная разница признается равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения (кроме акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость) отражаются при их выбытии по первоначальной (последней переоцененной) стоимости каждой единицы.

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое существенное снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается развернуто.

2.5. Запасы

Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится Обществом по методу средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается Обществом в составе запасов по фактической производственной себестоимости.

2.6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается отдельной статьей бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов.

Стоимость оплаченной страховой премии по договорам добровольного страхования отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (авансов выданных) при наличии возможности ее возврата в незначительной сумме (либо большей части незначительной суммы) в случае досрочного расторжения договора страхования. При отсутствии такой возможности уплаченная страхования премия учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования.

Списание предоплаченной страховой премии производится Обществом равномерно в течение срока действия договора страхования в соответствии со специальными расчетами, составленными на дату начала срока действия договора и корректируемыми в течение всего периода страхования в зависимости от сложившейся ситуации.

Задолженность по процентам к получению по займам, выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

2.7. Расчеты по заемным средствам

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

2.8. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

2.9. Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

2.10. Доходы

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доход от списания кредиторской задолженности Общества по выплате дивидендов отражается напрямую в составе нераспределенной прибыли и не участвует в формировании финансового результата за отчетный период.

2.11. Расходы

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере, за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров, на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.

2.12. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые по первому требованию либо в срок менее трех месяцев после отчетной даты могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.

Любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников Общества (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников отчета о движении денежных средств. По этой же статье отражаются суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Перечисление страховых премий страховым компаниям, за исключением премий по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни сотрудников и членов их семей, признается оплатой услуг по текущим операциям и отражается в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Перечисление денежных средств банку в связи с оплатой услуг по расчетно-кассовому обслуживанию и иные банковские комиссии (включая плату за выданные гарантии) отражаются в составе прочих платежей по текущим операциям.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- возврат авансов, выданных и полученных;
- возврат страховых премий и страховые выплаты, полученные Обществом;
- штрафные санкции, уплаченные банку-кредитору за нарушение условий кредитного договора;
- уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС) и обязательным страховым взносам;
- разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

3.1. Изменения в учетной политике с 01 января 2020 года

В учетную политику на 2020 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2020 год.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

(в тыс. руб., если не указано иное)

4.1. Финансовые вложения (коды строк 1170, 1240)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Убытков от обесценения	Текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2020 г.	2 538 103		2 104 919			(-)		4 643 022	
	за 2019 г.	46 220		2 491 883			(-)		2 538 103	
в том числе: Акции	за 2020 г.	56 062		1 901 311			(-)		1 957 373	
	за 2019 г.	36 030		20 032			(-)		56 062	
Доли	за 2020 г.	2 463 541		203 607			(-)		2 667 148	
	за 2019 г.	10 190		2 453 351			(-)		2 463 541	
Займы выданные	за 2020 г.	18 500					(-)		18 500	
	за 2019 г.			18 500			(-)		18 500	
Права требования	за 2020 г.						(-)			
	за 2019 г.						(-)			
Прочее	за 2020 г.						(-)			
	за 2019 г.						(-)			
Краткосрочные финансовые вложения	за 2020 г.			11 916		311	(-)		12 227	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Косминвест» за 2020 г.

– всего	за 2019 г.						(-)		
	за 2020г.						(-)		
в том числе:									
Акции	за 2019 г.						(-)		
Доли	за 2020 г.						(-)		
	за 2019 г.						(-)		
Займы выданные	за 2020 г.						(-)		
	за 2019 г.						(-)		
Права требования	за 2020 г.						(-)		
	за 2019 г.						(-)		
Прочее (Вексель)	за 2020 г.			11 916		311	(-)	12 227	
	за 2019 г.						(-)		
ИТОГО	за 2019 г.	46 220		2 491 883			(-)	2 538 103	
	за 2020 г.	2 538 103		2 116 835		311	(-)	4 655 249	

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

Простой беспроцентный вексель АО «Альфа-Банк» (дисконтный) на общую вексельную сумму 12 500 000 рублей от 28.05.2020г. находится в залоге в АО «Альфа-Банк» по договору о залога № 01WF4XZ001 от 28.05.2020г., срок платежа по векселю 09.07.2021г..

4.2. Прочие внеоборотные активы (код строки 1190)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Прочие внеоборотные активы						
в том числе:						

4.3. Дебиторская задолженность (код строки 1230)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	77 848	(-)	77 848	(-)	-	(-)
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Проценты к получению	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Беспроцентные займы выданные	77 848	(-)	77 848	(-)	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	260 550	(-)	328 751	(-)	1	(-)
<i>в том числе:</i>						
Задолженность покупателей и заказчиков	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	115 505	(-)	115 507	(-)	1	(-)
Беспроцентные займы выданные		(-)	-	(-)	-	(-)
Проценты к получению	2 848	(-)	1 275	(-)		(-)
Дивиденды к получению	-		-		-	
Переплата по налогам и сборам	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Переплата по обязательным страховым взносам	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	142 197	(-)	211 969	(-)		(-)
ИТОГО	338 398	(-)	406 599	(-)	1	(-)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Косминвест» за 2020 г.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Денежные средства – всего	89 293	100 819	88
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	89 293	100 819	88
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в покрытых аккредитивах, открытых в пользу других организаций	-	-	-
Денежные эквиваленты – всего	-	-	-
<i>в том числе:</i>			
Банковские депозиты до востребования	-	-	-
Прочие высоколиквидные вложения	-	-	-
ИТОГО	89 293	100 819	88

4.5. Капитал

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей (вкладов), внесенных его участниками (учредителями) и составляет 100 тыс. рублей.

Добавочный капитал состоит из вкладов в имущество Общества и составляет 205 700тыс. рублей.

4.6. Кредиты и займы (код строки 1410, 1510)

Наименование показателя	Процентные ставки	На 31 декабря 2020 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего		5 343 280		2 562 079	42 829
<i>в том числе:</i>					
Займы от прочих организаций и физических лиц в рублях	8% 10,5%	156 391		56 391	42 829

Займы от прочих организаций и физических лиц в валюте	3,5%	4 957 735		2 432 714	
Проценты по займам от прочих организаций и физических лиц в рублях	8% 10,5%	15 962		10 500	
Проценты по займам от прочих организаций и физических лиц в валюте	3,5%	213 192		62 474	
Собственные векселя и облигации					
Краткосрочные кредиты и займы – всего					
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц					
Собственные векселя и облигации					
ИТОГО		5 343 280		2 562 079	42 829

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Управленческие расходы (код строки 2220)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Управленческие расходы - всего	570	278
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	236	-
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	49	-
Ведение бухгалтерского учета	240	120
Аренда	19	
Юридические и нотариальные услуги	2	127
Прочие затраты	24	31

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Косминвест» за 2020 г.

5.2. Прочие доходы (код строки 2340)

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Прочие доходы - всего	409 164	278 879
<i>в том числе:</i>		
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования		
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг		
Курсовые разницы	409 164	278 879
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Доходы, связанные с погашением резерва по отпускам		
Прочие		

5.3. Прочие расходы (код строки 2350)

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Прочие расходы - всего	1 287 291	130 854
<i>в том числе:</i>		
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования		
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг		
Курсовые разницы	1 287 232	130 703
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Возмещение убытков, штрафы, пени, неустойки к уплате		
Налог на имущество		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	59	151
Прочие		

5.4. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	-1 000 674	200 135	102 383	-20 477
Постоянные разницы текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив)				
Вычитаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов				
Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств				
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)	- 1 000 674	200 135	102 383	-20 477
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного расхода (дохода) по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных разниц за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых обязательств (акти- вов) за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Корректировка временных разниц за прошлые годы / Коррек- тировка отложенных налогов за прошлые годы				
Списание временных разниц /Списание отложенных налогов				
Итого корректировка (списание) временных разниц / Итого корректировка (списание) отложенных налогов				

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных разниц представлен ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Изменение за 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Изменение за 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые активы – всего	200 135	200 135			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Косминвест» за 2020 г.

в том числе:					
Основные средства					
Оценочные резервы					
Убыток текущего периода	200 135	200 135			
Незавершенное производство					
Отложенные налоговые обязательства - всего					
в том числе:					
Основные средства					
Незавершенное производство					
Материалы					

Прочее (стр.2460 Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	2019 г.	2018г.
Корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы		
Корректировка за прошлые периоды и списание отложенных налогов		
Штрафы, пени по налогам и обязательным страховым взносам		
Итого по стр.2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах		

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Информация о показателях прочих поступлений и выплат по текущим операциям Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие поступления – всего	4 275	30 014
<i>в том числе:</i>		
Возврат подотчетных сумм		-
Возврат авансов, перечисленных поставщикам		-
Проценты по договору банковского счета	4 275	30 014
Сумма НДС		-
Прочие платежи – всего	-61	-10 650
<i>в том числе:</i>		
Платежи по налогам и сборам	-	-
Прочие	-61	-10 650

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей)	ООО «Виолан» Коцюк А.А.
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние и внучатые компании)	Аргамак ООО Буденновский ООО Сельскохозяйственная артель "Маргаритовская" ООО АФ СОЛОМЕНСКАЯ ООО АФ ЯНКУЛЬСКАЯ ООО БЕЛОМЕЧЕТСКОЕ ООО ЛИДЕР ООО АГРОКОМПЛЕКС "УСПЕНСКИЙ" ООО ИМ. С.М. КИРОВА ООО РАССВЕТ ООО СХП Николино ООО Русь ООО Малоорловское Смарт АО «ПКЗ-Агро» ООО
3	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Арутюнова А.Р.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Косминвест» за 2020 г.

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами:

Группа № 1 ООО «Виолан»:

Операции:	2020г.	2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение материалов и товаров		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Продажа основных средств		
Продажа товаров, материалов, готовой продукции		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация прочих работ, услуг		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Выдача займов		
Начисление процентов по займам выданным		
Получение займов	1 775 000	
Начисление процентов по займам полученным	20 180	
Получение целевого финансирования (финансовая помощь)		
Списание безнадежной дебиторской задолженности		
Прочие операции (курсовые разницы)	101 276	
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Задолженность по займам выданным (с процентами)		
Прочая дебиторская задолженность		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы, полученные от заказчиков		
Задолженность по займам полученным	1 896 456	
Прочая кредиторская задолженность		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Группа № 2 ООО «АФ Соломенская»:

Операции:	2020г.	2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение материалов и товаров		83 794
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Продажа основных средств		
Продажа товаров, материалов, готовой продукции		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация прочих работ, услуг		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Выдача займов		47 726
Начисление процентов по займам выданным		
Получение займов		
Начисление процентов по займам полученным		
Получение целевого финансирования (финансовая помощь)		
Списание безнадежной дебиторской задолженности		
Прочие операции		
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам	83 794	83 794
Задолженность по займам выданным (с процентами)	47 726	47 726
Прочая дебиторская задолженность		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы, полученные от заказчиков		
Задолженность по займам полученным		
Прочая кредиторская задолженность		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Косминвест» за 2020 г.

Группа № 2 ООО «АФ Янкульская»:

Операции:	2020г.	2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение материалов и товаров		47 497
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Продажа основных средств		
Продажа товаров, материалов, готовой продукции		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация прочих работ, услуг		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Выдача займов		49 288
Начисление процентов по займам выданным	1 813	839
Получение займов		
Начисление процентов по займам полученным		
Получение целевого финансирования (финансовая помощь)		
Списание безнадежной дебиторской задолженности		
Прочие операции		
Сальдо расчетов (по номинальной стоимости):	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам	47 497	47 497
Задолженность по займам выданным (с процентами)	51 940	50 127
Прочая дебиторская задолженность		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы, полученные от заказчиков		
Задолженность по займам полученным		
Прочая кредиторская задолженность		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	314
Долгосрочные	
По окончании трудовой деятельности	
Прочее	
ИТОГО:	314

Бенефициарными владельцами Общества (в соответствии с понятием, установленным Федеральным законом "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" - физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25% в капитале) являются:

Фамилия, И.О.	Доля участия (%)
Махмудов И.К.	50
Коцюк А.А.	50

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2020 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2020 год, нет.

10. Допущение непрерывности деятельности

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Чистые активы	(519 722)	280 816	3 410

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться вложения в ценные бумаги.

Несмотря на наличие значительных убытков, обусловленных в основном курсовыми разницеми.

- Общество считает, что оно способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в рамках хозяйственной деятельности и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей;
- сроки возврата заемных средств, приходится на период после 2020г. и при этом существует реальная перспектива продления срока возврата заемных средств,
- отсутствуют судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться невыполнимыми для Общества обязательствами;
- отсутствуют проблемы с персоналом, недостаток оборудования и пр. для ведения деятельности.

Общество предпринимает меры, направленные на устранение дефицита оборотного капитала и устранения отрицательного показателя чистых активов. В частности изыскиваются возможности для снижения текущих расходов, достигнуты договоренности с участниками Общества на случай необходимости обеспечить финансовую поддержку в объемах, требуемых для погашения обязательств, подлежащих погашению в течение 2021г.

Таким образом, событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2020 годом, нет.

Генеральный директор
ООО «Косминвест»

Арутюнова А.Р.