

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МКК «КОСМОТРАС»

за 2019 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕЖДУНАРОДНАЯ КОСМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «КОСМОТРАС» (далее по тексту Общество).
- 1.2. Юридический адрес: 123100, г. Москва, ул. Сергея Макеева д.7, стр.2.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 123100, г. Москва, ул. Сергея Макеева, д.7, стр.2.
- 1.4. Общество создано путем преобразования Закрытого Акционерного Общества «Международная Космическая Компания «Космотрас» (ЗАО «МКК «Космотрас»), зарегистрированного 29.09.1997г. № 940227 ГУ МРП, ОГРН 1027700419790 от 12.11.2002г., ИНН7707191352/КПП1770301001, на основании Решения Общего собрания акционеров ЗАО «МКК «Космотрас» № 4 (35) от 04.05.2016г.
- 1.5. Общество является правопреемником ЗАО «МКК «Космотрас» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.
- 1.6. Дата государственной регистрации: 24.08.2016г., основной государственный регистрационный № 1167746798042.
- 1.7. Основным видом деятельности является выполнение работ (оказание услуг) в области космической деятельности.
- 1.8. Среднесписочная численность работников – 6 человек.
- 1.9. Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его участников и составляет 28 888 888 руб.
Состав участников Общества на 31.12.2019г.:
 - физические лица: Серкин Александр Владимирович – номинальная стоимость доли 1 245 556 рублей (4,31154%).
 - юридические лица: АО «НПС» - номинальная стоимость доли 24 536 944 рубля (84,93558%), АО «Асконд» - номинальная стоимость доли 181 500 рублей (0,62827%), АО «КБСМ» - номинальная стоимость доли 18 000 рублей (0,06231%), ФГУП «ЦЭНКИ» - номинальная стоимость доли 13 500 рублей (0,04673%), АО «НК «Казакстан Гарыш Сапары» - номинальная стоимость доли 2 888 888 рублей (9,99999%).
 - 23.09.2019г. внесена запись в ЕГРЮЛ о выходе АО «НПО «Импульс» из состава участников ООО «МКК «КОСМОТРАС». Доля осталась на балансе ООО «МКК «КОСМОТРАС».Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.10. Общество имеет дочернее предприятие ДП «МКК «Космотрас», 100% уставного капитала которого ему и принадлежит.
- 1.11. Общество имеет филиал в Оренбургской области и зарубежное представительство на территории Республики Казахстан. Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделяются.

2. Сведения об учетной политике

- 2.1. Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета начиная с 2018 года утверждено Приказом генерального директора № 9 от 29.12.2017г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.
- 2.2. Согласно утвержденному документу применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов; стоимость материально-производственных запасов определяется по фактической себестоимости; списание материально-производственных запасов в производство

осуществляется по себестоимости каждой единицы; финансовый результат от продажи работ (услуг) определяется по отгрузке.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

- 3.1. Выручки от реализации работ (услуг) по основной деятельности за 2019 год составила 168 057 тыс. руб.
- 3.2. Показатель нематериальных активов с учетом накопленной амортизации в сумме 2 тыс. руб. сформирован за счет собственного фирменного Товарного знака. (Таблица 1.1.). Нематериальных активов, созданных самим Обществом нет.
- 3.3. По состоянию на конец отчетного периода выполненных и давших положительный результат НИОКР у Общества нет. Результаты исследований и разработок сформированы за счет вложений в разработку новых НИОКР – 58 781 тыс. руб. (Таблица 1.5.).
- 3.4. За отчетный период увеличения стоимости основных средств за счет поступления и ввода в эксплуатацию новых объектов учета, а также за счет модернизации или реконструкции ранее принятых на учет объектов нет.
Амортизационные отчисления по основным средствам за 2019 год составили 2 298 тыс. руб.
Произведена переоценка основного средства на сумму 151 787 тыс. руб. Сумма амортизации по основному средству на момент переоценки составила – 34 269 тыс. руб.
Продано основных средств без учета накопленной амортизации на сумму 1 146 тыс. руб. Сумма амортизации проданных основных средств на момент продажи составила – 1 138 тыс. руб. (Таблица 2.1.).
В связи с принятием решения собственниками Общества о консервации монтажно-испытательного комплекса (МИКа) в г. Ясный (Протокол № 1 годового Общего собрания участников ООО «МКК «КОСМОТРАС») также переведены на консервацию находящиеся в нем временно неэксплуатируемые объекты основных средств. Объекты основных средств законсервированы до принятия собственниками решения о расконсервации этих объектов.

Показатель незавершенного строительства в сумме 4 857 тыс. руб. сформирован из расходов, направленных на создание радиорелейной линии между 11ПУ и 14ПУ на БП КА «Ясный» и изделия КПА-И, которые на отчетную дату в бухгалтерском учете не включены в состав основных средств по причине не полной комплектации. В дальнейшем Обществом планируется продажа этих объектов (Таблица 2.2.).

На забалансовом счете учтено полученное в аренду помещение общей пл. 19,42 кв. м. под офис, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Сергея Макеева, д. 7, стр. 2, стоимостью 284 тыс. руб.
Основных средств, переданных в аренду у Общества нет. (Таблица 2.4.).
- 3.5. Финансовые вложения в сумме 80 319 тыс. руб. сформировались за счет:
- вклада в уставный капитал ДП «МКК «Космотрас» - 38 тыс. руб.;
 - приобретенной доли в уставном капитале АО «Главкосмос Пусковые Услуги» - 2 500 тыс. руб.;
 - приобретенного права требования долга по контракту с Planet Labs Inc. (США) – 77 781 тыс. руб. (Таблица 3.1.)
 - Planet Labs Inc. (США) контракт по приобретенному праву требования долга было погашено – 31 135 тыс. руб.

В 2017 году Обществом приобретено право требования долга по Соглашению о перемене лиц в обязательстве от 15.12.2017г., заключенному с АО «Главкосмос» и АО «НПО им. С.А. Лавочкина». Должник - Planet Labs Inc (США). Сумма долга – 1 930 тыс. долл. США (108 916 тыс. руб.) В счет уступленного права требования к должнику Общество выплатит АО «Главкосмос» вознаграждение в размере 380 тыс. долл. США и погасит долг АО «Главкосмос» перед АО «НПО им. С.А. Лавочкина» в размере 1 410 тыс. долл. США, а также выплатит компенсацию АО «НПО им. А.С. Лавочкина» за предоставление отсрочки по погашению долга в размере 100 тыс. долл. США. Все платежи производятся согласно утвержденному сторонами графику по курсу ЦБ РФ на дату совершения платежа.

Финансовых вложений, находящихся в залоге, переданных третьим лицам, а также иного использования финансовых вложений у Общества нет.

3.6. Запасы в виде сырья и материалов на конец 2019 года составили 264 570 тыс. руб. Уменьшение не существенное - 55 тыс. руб. (Таблица 4.1.).

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

3.7. Сумма расходов в составе основного производства на конец отчетного периода – 292 611 тыс. руб.

3.8. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на конец 2019 года составила 207 893 тыс. руб.

Основная доля дебиторской задолженности – 205 995 тыс. руб. (99%) сформировалась за счет авансов, выданных поставщикам и подрядчикам.

Задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом в сумме 15 тыс. руб. сформировалась за счет неоплаченной реализации по переданным в аренду основным средствам. На указанную сумму начислен резерв по сомнительным долгам в размере 100% суммы долга. Сумма дебиторской задолженности в отчетности уменьшена на сумму указанного резерва.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 1 578 тыс. руб. сформировалась за счет превышения авансовых платежей по налогу на прибыль, оплаченных в бюджет за 2018 год, над суммой начисленного налога на прибыль по результатам этого года.

По результатам проведенной инвентаризации иной сомнительной и просроченной дебиторской задолженности на конец 2019 года не выявлено. (Таблица 5.1. Таблица 5.2.).

3.9. Обществом в 2016 году был получен займ от гражданина РФ Недорослева Сергея Георгиевича по договору займа от 04.10.2016г. в размере 3 500 тыс. руб. (срок погашения – не позднее 31.12.2019г., процентная ставка – 10,5% годовых). На 31.12.2019г. начислено процентов к уплате в сумме 1 191 тыс. руб. На конец отчетного года задолженность по договору займа и сумма начисленных процентов не погашены, стороны согласовывают продление действия договора займа.

Также в 2017 году Обществом был получен займ от гражданина РФ Барашкова Василия Васильевича по договору займа от 07.06.2017г. в размере 12 550 тыс. руб. (срок погашения – не позднее 31.12.2019г., процентная ставка – 12% годовых). На 31.12.2019г. начислено процентов к уплате в сумме 3 112 тыс. руб. На конец отчетного года погашена задолженность по договору займа в размере 540 тыс. руб., стороны согласовывают продление действия договора займа.

Кроме того Обществом в 2016 году был заключен договор займа № 03/11/16 от 03.11.2016г. с компанией «Blaikie Limited» на сумму 60 тыс. евро (срок погашения – не позднее 31.12.2019г., процентная ставка – 10,5% годовых). Сумма начисленных процентов к уплате составила 20 тыс. евро. На конец отчетного периода сумма основного займа и начисленных процентов отражены в отчетности в пересчете по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций с этими обязательствами. Курсовая разница по займу пересчитывается на последний календарный день месяца.

3.10. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на конец 2019 года составила 1 070 855 тыс. руб. Из нее: долгосрочная – 820 709 тыс. руб., краткосрочная – 250 146 тыс. руб. Значительная часть долгосрочной кредиторской задолженности – 803 946 тыс. руб. и краткосрочной кредиторской задолженности – 10 640 тыс. руб., сформировалась за счет авансов, полученных от покупателей и заказчиков, направленных на выполнение работ по действующим контрактам. А также 16 763 тыс. руб. долгосрочной кредиторской задолженности и 4 818 тыс. руб. краткосрочной кредиторской задолженности сформировалось за счет задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками, дебиторами и кредиторами по выполненным работам.

Задолженность по налогам и сборам в сумме 734 тыс. руб. сформировалась за счет налогов, начисленных по результатам 2019 года:

- транспортный налог – 8 тыс. руб.;
- налог на имущество предприятий – 726 тыс. руб.;

которые подлежат оплате в бюджет в I квартале 2020 года.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в размере 106 525 тыс. руб. Показатель сформирован из стоимости приобретенного права требования долга (с учетом переоценки), указанного в п. 3.5 настоящих Пояснений.

По результатам проведенной инвентаризации просроченной и неподтвержденной поставщиками и подрядчиками кредиторской задолженности на конец 2019 года не выявлено. (Таблица 5.3. Таблица 5.4.)

3.11. Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2019г. погашены полностью. (Таблица 7.).

3.12. Коммерческих расходов Общества (представительские) за отчетный год не было.

3.13. Прочие операционные расходы Общества составили 297 тыс. руб.

3.14. Прочие внереализационные расходы за отчетный год составили 50 339 тыс. руб.

№ п/п	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1.	НДС, не возмещенный из бюджета по сроку давности	305
2.	Расходы по отложенным пускам	183
3.	Расходы на Арбитражный суд	18 607
4.	Прочее	31 244

3.15. Отложенные налоговые активы на 31.12.2019г. – 8 231 тыс. руб.:

- по расходам будущих периодов (убыток 2017г.) – 1 510 тыс. руб.;
- по расходам будущих периодов (убыток 2018г.) – 5 616 тыс. руб.;
- по расходам будущих периодов (убыток 2019г.) – 1 333 тыс. руб.
- оценочные обязательства и резервы – 3 тыс. руб.;
- основные средства – 23 504 тыс. руб.

3.16. Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2019г. по остаткам НЗП – 694 тыс. руб.

3.17. Убыток отчетного периода – 100 610 тыс. руб.

3.18. Постоянные налоговые обязательства (активы) – 102 тыс. руб.

3.19. Чистые актива Общества на 31.12.2019г. – (101 872) тыс. руб.

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества применялось допущение о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения о ликвидации. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель _____ Солодовников Евгений Валерьевич

31 марта 2020 г.

