

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2024 год**

1. Общие сведения

ООО «Косминвест» (далее Общество) зарегистрировано по адресу:
119296, г. Москва, Ленинский пр-кт, дом 68/10, этаж 1, помещение 5, комната 9

Численность персонала Общества составила:

по состоянию на 31 декабря 2024 г.	2 человека
по состоянию на 31 декабря 2023 г.	2 человека
Среднегодовая численность персонала за 2024 год	2 человека

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).
Общество осуществляет следующие виды деятельности:
- Вложения в ценные бумаги

Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор – Савченко Павел Михайлович
Коллегиальный исполнительный орган	Отсутствует
Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества	7 619 254 тыс. рублей.
Резервный капитал	Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено

2. Информация об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании Учетной политики:

Объект учета	Способы ведения учета
Нематериальные активы (НМА)	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп НМА, которые потенциально относятся к несущественным активам и одновременно соответствуют следующим показателям: - остаточная стоимость этой группы НМА на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Нематериальные активы»; - сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной

	<p>деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год);</p> <ul style="list-style-type: none"> - сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации НМА за последний отчетный период (год). <p>Амортизационные отчисления по НМА всех групп производится одним из следующих способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды - начисляется линейным способом; - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое ожидается получить от его использования, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении). <p>Начисление амортизации НМА осуществляется ежемесячно и начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.</p> <p>При существенных изменениях факторов, влияющих на использование объекта НМА принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации, при этом, существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 20% и более от ранее принятых значений.</p>
Основные средства (ОС)	<p>Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп объектов ОС, которые потенциально относятся к незначительным активам и одновременно соответствуют следующим показателям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остаточная стоимость этой группы ОС на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Основные средства»; - сумма начисленной амортизации по этой группе ОС составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год); - сумма начисленной амортизации по этой группе ОС составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации за последний отчетный период (год). <p>Переоценка ОС не производится.</p> <p>По всем группам амортизируемых ОС применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.</p> <p>Самостоятельными объектами ОС признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта.</p>
Финансовые вложения	<p>Беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе дебиторской задолженности.</p> <p>Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признается финансовыми вложениями и отражается в составе дебиторской задолженности.</p>

	<p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается единовременно в момент их погашения или иного выбытия.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которыми предусмотрено начисление процентов, такой процентный доход признается ежемесячно.</p> <p>При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).</p> <p>К финансовым вложениям не относятся 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.</p> <p>Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются денежными эквивалентами.</p> <p>Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются финансовыми вложениями.</p>
Запасы	<p>Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится по методу средней себестоимости.</p> <p>Незавершенное производство отражается в составе запасов по фактической производственной себестоимости.</p>
Дебиторская и кредиторская задолженность	<p>Дебиторская/кредиторская задолженность в части суммы полной или частичной оплаты поставщикам/от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).</p> <p>Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (прочей).</p> <p>Стоимость оплаченной страховой премии по договорам добровольного страхования 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 такой премии производится равномерно в течение срока действия договора страхования.</p>
Расчеты по заемным средствам	<p>Обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям) признается при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).</p> <p>Проценты по полученным кредитам и займам/ проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств/условий выпуска ценных бумаг.</p> <p>Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует</p>

	длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.
Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам	Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто по видам налогов (взносов), уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете. 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 развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.
Оценочные и условные обязательства	Общество формирует резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат с обязательными страховыми отчислениями, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, который отражается в составе показателя краткосрочных оценочных обязательств.
Доходы	Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений, в т.ч. доходом от обычных видов деятельности Обществом признаются поступления, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. доходы от реализации акций, долей и доходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций). 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).
Расходы	Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности 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 и коммерческие расходы (за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нереализованных товаров) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями. Начисление резервов под обесценение запасов, финансовых вложений, по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов. В отчете о финансовых результатах начисление и восстановление таких резервов отражается развернуто.
Учет прав пользования активом (ППА)	Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ на момент признания прав, увеличенной в 1.3 раза. В случаях получения в аренду земли в качестве номинальной

	<p>величины будущих арендных платежей принимается величина равная произведению текущей стоимости арендной платы и срока аренды. Фактическая стоимость ППА в виде земли и соответствующая величина обязательства по аренде пересматриваются в числе прочего в случаях изменения кадастровой стоимости арендуемого земельного участка и, соответственно, изменения величины арендных платежей, рассчитываемых от кадастровой стоимости, по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость ППА. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода - т.е. периода, с которого произошло изменение кадастровой стоимости.</p>
Денежные средства	<p>К денежным эквивалентам относятся 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.</p> <p>В Отчете о движении денежных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления страховых взносов и платежи третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников; - в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражаются: возврат авансов выданных и полученных, штрафные санкции за нарушение условий договоров, уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС), разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.
Изменения в учетной политике и исправление ошибок	<p>В связи с началом применения в 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отменой ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались.</p> <p>Единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не потребовалась и не производилась.</p>

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств приведены далее в приложениях к настоящим Пояснениям.

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

В учетную политику на 2024 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год.

Исправления в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

4. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

У Общества отсутствуют затраты на оплату энергетических ресурсов поскольку не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности. Данные затраты (плата электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение) входят в состав арендной платы.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные <i>(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)</i>	4 072
ИТОГО:	4 072

6. 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 контролируют Общество путем владения более 50% акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества)	АО «АГРОХОЛДИНГ «ПРОСТОРЫ» - 100%
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируются Обществом путем владения более 50% их акций (долей) (дочерние и внучатые компании)	ЛИМАНСКИЙ ООО АРГАМАК ООО БУДЕННОВСКИЙ ООО Сельскохозяйственная артель МАРГАРИТОВСКАЯ ООО АФ СОЛОМЕНСКАЯ ООО АФ ЯНКУЛЬСКАЯ ООО БЕЛОМЕЧЕТСКОЕ ООО АГРОКОМПЛЕКС "УСПЕНСКИЙ" ООО ИМ. С.М. КИРОВА ООО НИКОЛИНО ООО РУСЬ ООО МАЛООРЛОВСКОЕ АО КЗ ЗИМОВНИКИ АО ПКЗ-АГРО ООО АГРОКОМПАНИЯ «РУНО» ООО КАМЕННОЕ АО КОЛОС ООО СОЛНЕЧНОЕ ООО НИКОЛАЕВСКИЙ РЫБХОЗ АО АГРОАЛЬЯНС ООО ЗЕРНОВОЙ ТЕРМИНАЛ АНДРОПОВСКИЙ ООО СХП КМВ-АГРО ООО СХП НОВЫЙ ОКТЯБРЬ ООО

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
3	Юридические лица, на которые Общество прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу и его дочерним либо внучатым предприятиям).	ХЕЛИАНТА ООО
4	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)	Савченко П.М.

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами приведена в приложениях к настоящим Пояснениям.

7. Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарах не отражена в связи с тем, что раскрытие этой информации может привести к введению мер ограничительного характера со стороны иностранных государств и/или государственных объединений, и/или союзов, и/или государственных/межгосударственных учреждений.

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2024 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год, нет.

10. Допущение непрерывности деятельности

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	6 022 757	6 263 070	3 797 860

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться вложение в ценные бумаги и уставные капиталы других организаций.

Несмотря на наличие значительных убытков от деятельности, обусловленных в основном процентами по займам и 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 значительной части заемных средств, приходятся на период после 2024г., 2026-2034г. 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.

Событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2024 годом, нет.

Генеральный директор
ООО «Косминвест»

/Савченко П.М./

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение: 1
Стр. 9

Наличие, движение и изменение стоимости финансовых вложений

Коды строк Бухгалтерского баланса:	1170, 1240
---------------------------------------	------------

(тыс. руб.)

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	2023 г.	10 711 624		2 596 099					13 307 723	
	2024 г.	13 307 723		5 946 571	(760 000)				18 494 294	
<i>в том числе:</i>										
Акции	2023 г.	2 796 663		143 150					2 939 813	
	2024 г.	2 939 813		2 000					2 941 813	
Доли	2023 г.	7 914 961		2 302 949					10 217 910	
	2024 г.	10 217 910		5 334 571					15 552 481	
Займы выданные	2023 г.			150 000					150 000	
	2024 г.	150 000		610 000	(760 000)					
Права требования	2023 г.									
	2024 г.									
Прочее	2023 г.									
	2024 г.									
Краткосрочные финансовые вложения – всего	2023 г.									
	2024 г.									
<i>в том числе:</i>										
Акции	2023 г.									
	2024 г.									
Доли	2023 г.									
	2024 г.									
Займы выданные	2023 г.									
	2024 г.									
Права требования	2023 г.									
	2024 г.									
Прочее	2023 г.									
	2024 г.									
ИТОГО	2023 г.	10 711 624		2 596 099					13 307 723	
	2024 г.	13 307 723		5 946 571	(760 000)				18 494 294	

Генеральный директор

Савченко П.М.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение:

2

Стр.

10

Наличие и стоимость прочих активов

Код строки Бухгалтерского баланса:	1250
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства – всего	290 354	756	4 123
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства в кассе			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	290 354	756	4 123
Денежные эквиваленты – всего		415 500	74 850
<i>в том числе:</i>			
Банковские депозиты до востребования		415 500	74 850
Прочие высоколиквидные вложения			
ИТОГО:	290 354	416 256	78 973

Генеральный директор

_____ Савченко П.М.

Код строки Бухгалтерского баланса:	1260
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие оборотные активы - всего	22 392	3	3
<i>в том числе:</i>			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	3	3	3
Расходы будущих периодов (под будущую покупку долей/акций)	22 389		
Прочие			

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение:	3
Стр.	11

Дебиторская задолженность

Код строки Бухгалтерского баланса:	1230
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Итого	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Итого	Номинальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Итого
Долгосрочная дебиторская задолженность				8 326		8 326			
<i>в том числе:</i>									
Задолженность покупателей и заказчиков									
Авансы выданные									
Беспроцентные займы выданные									
Проценты к получению				8 326		8 326			
Дивиденды к получению									
Переплата по налогам и сборам									
Переплата по обязательным страховым взносам									
Штрафы, пени, неустойки к получению									
Прочая дебиторская задолженность									
Краткосрочная дебиторская задолженность	586 983	(34 724)	552 259	511 802		511 802	394		394
<i>в том числе:</i>									
Задолженность покупателей и заказчиков									
Авансы выданные	9		9	11 090		11 090	29		29
Беспроцентные займы выданные	552 170		552 170	500 170		500 170			
Проценты к получению	34 724	(34 724)		353		353			
Дивиденды к получению									
Переплата по налогам и сборам	80		80	189		189	365		365
Переплата по обязательным страховым взносам									
Штрафы, пени, неустойки к получению									
Прочая дебиторская задолженность									
ИТОГО	586 983	(34 724)	552 259	520 128		520 128	394		394

Генеральный директор

Савченко П.М.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение:	4
Стр.	12

Кредиторская задолженность

Код строки Бухгалтерского баланса:	1520
------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	Сумма	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	342 877		
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Авансы полученные			
Прочая кредиторская задолженность (за приобретенные акции/доли)	342 877		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	179 596	18 111	208 911
<i>в том числе:</i>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками			800
Авансы полученные			
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов			
Задолженность по обязательным страховым взносам			
Задолженность по налогам и сборам	47		
Штрафы, пени, неустойки к уплате			
Прочая кредиторская задолженность (за приобретенные акции/доли)	179 549	18 111	208 111

Генеральный директор

Савченко П.М.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Кредиты и займы

Пояснение:	5
Стр.	13

Коды строк Бухгалтерского баланса:	1410, 1510
------------------------------------	------------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Процентные ставки для обязательств на 31.12.2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	x	7 710 531	x	8 189 995	6 159 361
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Проценты по банковским кредитам, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц	0% 1% 5% 5,5% 6% 10.5%	7 556 731	2026 2027 2033 2034	7 508 704	5 727 378
Проценты по займам от прочих организаций и физических лиц		153 800		681 291	431 983
Собственные векселя и облигации					
Краткосрочные кредиты и займы – всего	x	5 718 419	x	176 276	808 719
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Проценты по банковским кредитам, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц	3,5% 5% 8% 10%	4 820 394	2025	87 991	767 391
Проценты по займам от прочих организаций и физических лиц		898 025		88 285	41 328
Собственные векселя и облигации					
ИТОГО	x	13 428 950	x	8 366 271	6 968 080

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.
Займы/кредиты привлечены без какого-либо обеспечения.

31.12.2024 г. отсутствуют.

Генеральный директор

Савченко П.М.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение:

6

Стр.

14

Доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:

2220

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Управленческие расходы - всего	(9 069)	(4 846)
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты		
Аренда зданий, помещений и сооружений	(477)	(58)
Затраты на оплату труда	(3 190)	(3 197)
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	(882)	(629)
Ведение бухгалтерского учета	(4 102)	(780)
Аудиторские услуги	(200)	(140)
Прочие	(218)	(42)

Код строки Отчета о финансовых результатах:

2340

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прочие доходы - всего	646 350	307 218
<i>в том числе:</i>		
Доходы от субаренды нежилого помещения	250	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы	646 100	307 218
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		
Отклонение курса от продажи (покупки) иностранной валюты		
Прочие		

Код строки Отчета о финансовых результатах:

2350

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прочие расходы - всего	(943 585)	(1 279 891)
<i>в том числе:</i>		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы	(899 702)	(1 188 966)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(34 724)	
Отклонение курса от продажи (покупки) иностранной валюты		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(78)	(67)
Вклад в имущество (непропорциональный)		(90 000)
Списание НДС	(46)	(8)
Прочее (иные затраты по оценке инвестиций в отношении которых принято решение об отказе от их приобретения)	(9 035)	(850)

Генеральный директор

Савченко П.М.

Расходы по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(451 853)	90 371	(1 173 275)	234 655
Постоянные различия текущего периода / Постоянные налоговые (обязательства)/активы	9 035	(1 807)	90 850	(18 170)
Вычитаемые временные различия текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	1 088 918	(217 784)	1 158 210	(231 642)
Налогооблагаемые временные различия текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	(646 100)	129 220	(75 785)	15 157
Постоянные различия текущего периода / Постоянное налоговое обязательство/(актив) в части дивидендов, налог с которых не был удержан у источника выплаты (в части уменьшения ставки до 13%)				
Прибыль КИК				
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)				
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных различий за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых (обязательства)/активов за прошлые годы				
Корректировка временных различий за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Списание временных различий /Списание отложенных налогов				
Корректировка временных различий/отложенных налогов в связи с изменением с 2025 г. ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ	2 459 526	(122 976)		
Итого корректировка (списание) временных различий / Итого корректировка (списание) отложенных налогов	2 459 526	(122 976)		

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Изменение за 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Изменение за 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Отложенные налоговые активы – всего	1 252 270	468 237	784 033	231 642	552 391
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Оценочные резервы	8 681	8 681			
Убыток текущего и предыдущих периодов	405 332	111 965	293 367	43 115	250 252
Расходы будущих периодов (курсовые различия)	838 257	347 591	490 666	188 527	302 139
Арендные обязательства					
Прочее					
Отложенные налоговые обязательства - всего	(637 389)	(256 698)	(380 691)	(15 157)	(365 534)
<i>в том числе:</i>					
Доходы будущих периодов (курсовые различия)	(637 389)	(256 698)	(380 691)	(15 157)	(365 534)
Кредиторская задолженность (неполученные дивиденды)					
Материалы					
Арендные обязательства					
Проценты по обязательствам					
Прочее					

Постоянные налоговые обязательства (активы) представляют собой налог, исчисленный с различий в виде не принимаемых для целей налогообложения расходов (доходов):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА
Постоянные налоговые обязательства/активы - всего	9 035	(1 807)	90 850	(18 170)
<i>в том числе:</i>				
НДС не принимаемые для налогообложения				
Вклад в имущество (непропорциональный)			90 000	(18 000)
Прибыли и убытки прошлых лет				
Расходы от реализации прочих финансовых вложений не принимаемые для целей налогообложения				
Прочее (иные затраты по оценке инвестиций в отношении которых принято решение об отказе от их приобретения)	9 035	(1 807)	850	(170)

Приложения к Пояснениям к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение:	8
Стр.	16

**Информация о показателях прочих поступлений и выплат
Отчета о движении денежных средств**

Код строк Отчета о движении денежных средств:	4119
	4129
	4229

(тыс. руб.)

Наименование показателя		
Текущие операции		
Прочие поступления - всего	65 233	23 380
<i>в том числе:</i>		
Проценты по договору банковского счета	65 233	23 380
Возврат авансов , перечисленных поставщикам		
Прочие		
Сумма НДС		
Прочие платежи - всего	(121)	(110)
<i>в том числе:</i>		
Платежи по налогам и сборам	(2)	(35)
Сумма НДС	(41)	(8)
Услуги банков по РКО	(78)	(67)
Инвестиционные операции		
Прочие платежи - всего	(18 648)	
<i>в том числе:</i>		
Затраты по оценке инвестиций	(18 308)	
Госпошлина	(140)	
Прочее (нотариальные услуги и др.)	(200)	

Генеральный директор _____ Савченко П.М.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение:	9
Стр.	17

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами

Группа 1

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Операции - всего	12 000	
<i>в том числе:</i>		
Приобретение товаров, материалов, готовой продукции		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по приобретениям		
Выручка от субаренды нежилого помещения	300	
Реализация товаров, материалов, готовой продукции		
Реализация прочих работ, услуг		
Продажа основных средств		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по продажам	(300)	
...		
Выдача займов	12 000	
Погашение выданных займов		
Начисление процентов по займам выданным		
Погашение процентов по займам выданным		
Получение займов		
Погашение займов полученных		
Начисление процентов по займам полученным		
Погашение процентов по займам полученным		
Курсовые разницы		
Прочие операции		
Сальдо расчетов("+" - Дебиторская задолженность; "-" - Кредиторская задолженность):	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	12 000	
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные от покупателей		
Прочая дебиторская задолженность		
Прочая кредиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по займам выданным (с процентами)	12 000	
Кредиторская задолженность по займам полученным (с процентами)		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Справочно:		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Генеральный директор _____ Савченко П.М.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение:	10
Стр.	18

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами

Группа 2

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Операции - всего		
<i>в том числе:</i>		
Приобретение товаров, материалов, готовой продукции		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций (доп. вклады в имущество)	(355 222)	(2 325 600)
Оплаты по приобретениям	355 222	2 325 600
...		
Реализация товаров, материалов, готовой продукции		
Реализация прочих работ, услуг		
Продажа основных средств		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по продажам		
...		
Выдача займов		
Погашение выданных займов		
Начисление процентов по займам выданным		
Погашение процентов по займам выданным		
Получение займов		
Погашение займов полученных		
Начисление процентов по займам полученным		
Погашение процентов по займам полученным		
Курсовые разницы		
Прочие операции		
Сальдо расчетов ("+" - Дебиторская задолженность; "-" - Кредиторская задолженность):	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные от покупателей		
Прочая дебиторская задолженность		
Прочая кредиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по займам выданным (с процентами)		
Кредиторская задолженность по займам полученным (с процентами)		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Справочно:		
<i>Выданные (не закрытые) поручительства</i>		

Генеральный директор _____ Савченко П.М.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

ООО "Косминвест"

Пояснение:	11
Стр.	19

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами

Группа 3

(тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Операции - всего	50 000	289 670
<i>в том числе:</i>		
Приобретение товаров, материалов, готовой продукции		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций	(1 839 500)	(120 500)
Оплаты по приобретениям	1 849 500	
...		
Реализация товаров, материалов, готовой продукции		
Реализация прочих работ, услуг		
Продажа основных средств		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по продажам		
...		
Выдача займов	40 000	500 170
Погашение выданных займов		
Начисление процентов по займам выданным		
Погашение процентов по займам выданным		
Получение займов		
Погашение займов полученных		
Начисление процентов по займам полученным		
Погашение процентов по займам полученным		
Курсовые разницы		
Прочие операции (вклад в имущество)		(90 000)
Сальдо расчетов("+" - Дебиторская задолженность; "-" - Кредиторская задолженность):	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	540 170	490 170
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные от покупателей		
Прочая дебиторская задолженность		
Прочая кредиторская задолженность		(10 000)
Дебиторская задолженность по займам выданным (с процентами)	540 170	500 170
Кредиторская задолженность по займам полученным (с процентами)		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Справочно:		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Генеральный директор _____ Савченко П.М.