ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020год.

1. Информационная часть.

АО «Космос» (далее – Компания) зарегистрирована Администрацией муниципального образования "Котлас" 20.10.1999 (регистрационный номер 934)
Компания внесена в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) за основным государственным номером 1022901024640 (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года от 07.11.2002г.).
Уставный капитал Компании состоит из номинальной стоимости долей его участников и равен 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей.
Уставный капитал внесён и оплачен участниками полностью.

Органами управления общества являются:
- общее собрание акционеров
- совет директоров
-исполнительный орган:

с 15.05.2020 года управляющим-ИП АО "Космос" (исполнительным органом) является Горин Денис Валериевич.

до него с 23.01.2020 по 14.05.2020 генеральным директором была Тулупова Любовь Валентиновна.

До Тулуповой Л.В. с 11.12.2017 по 13.05.2020 генеральным директором была Кермич Елена Петровна.

2. Финансово-хозяйственная деятельность Компании.

По состоянию на 31.12.2020 года валюта баланса исполнена в сумме 23 тыс. руб., что на 305 тыс. руб. меньше аналогичного показателя на конец 2019г.
Основные виды деятельности Компании регламентированы Уставом:

- Услуги в области теле и радиовещания.
- Деятельность по предоставлению услуг для целей эфирного вещания.

АО «Космос» признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции.

За рассматриваемый период выручка составила 56,5 тыс., руб.

Согласно бухгалтерской отчетности, компания по итогам года получила убыток в размере 239,3 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Ответственный за составление бухгалтерской отчетности является управляющий-ИП Горин Д.В.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. В АО «Космос» отсутствует событие, которое влияет на финансовое состояние или результат деятельности организации.

Информация о рисках.

Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности в ПБУ 4/99 п. 39

Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют - отсутствуют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам – отсутствуют. Все риски на предмет платежеспособности предприятием оцениваются на протяжении всего действия договоров. Обязательства перед организацией выполняются в срок, исключения составляет выплаты по договорам поручительства (раздел - ситуации по должникам).

В частности, информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности отражена в отдельных пояснениях к статье бухгалтерского баланса №1230.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. – отсутствует. Все выданные обеспечения по настоящее время покрываются ликвидными активами — денежными средствами и дебиторской задолженностью организации.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства – отсутствуют.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе – отсутствуют. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и

забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении – отсутствуют.

Репутационный риск – отсутствует.

Непрерывность деятельности

У Общества
Имеется неопределенность в возможности непрерывно продолжать свою деятельность, которая обуславливается следующими условиями и событиями:
- Общество получало убытки за последние несколько лет;
- Имеет задолженность по договорам займа
- наличие отрицательных чистых активов по состоянию на последние три отчетные даты;

Убыток АО «Космос» по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019, составил 239 тыс.руб. и 594 тыс. руб., соответственно. По состоянию на 31.12.2020 недостаточность чистых активов по бухгалтерскому балансу АО «КОСМОС» составила 2 228 тыс. руб.

Руководство Общества в целях стабилизации положения Общества и возможности непрерывно продолжать свою деятельность в течении ближайших лет активизирует работу над улучшением чистых активов в целях достижения положительного значения этого показателя. Основными направлениями являются:
- реструктуризация задолженности по договорам займа

В результате вышеприведенных мероприятий менеджмента пришли к выводу: Организация на практике продолжает деятельность в обычном рабочем режиме без риска ликвидации или банкротства; отсутствует долгосрочная просроченная внешняя кредиторская задолженность; отсутствуют риски отзыва разрешительных лицензий и документов на проведение хозяйственной деятельности.
В течение 2020 года вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала влияние.
- приостановки в операционной деятельности не происходило,
- условия договоров выполнялись в установленных объемах и сроках.
Общество подтверждает, что данные события не повлияли на непрерывность деятельности предприятия и не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО);

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Данный вид расходов списывается в себестоимость продукции, работ, услуг. Управленческие расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг и отражаются на счете 90.02.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.20г. составляет 12,7 тыс. руб.

на 31.12.19г. составляет 285 тыс. руб. в т. ч.:

- по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию» 12,7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.20г. составляет 23,9 тыс. руб.

на 31.12.19г. составляет 233 тыс. руб. в т. ч.:

- по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 5,2 тыс. руб.
- по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» 9,8 тыс. руб.
  - Головина М.Ю. 9,8 тыс. руб. и т.д.
- по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в сумме 8,9 тыс. руб.

АО «Космос» имеет обязательства по займам по состоянию на 31.12.20г. 2 227 тыс. руб.

- по счету 66.03 «Краткосрочные займы» в сумме 2 227 тыс. руб.
  - ООО ТК Норд ТВ 100 тыс. руб.
  - ООО «АТК-Медиа» 585 тыс. руб.
  - ООО «АПС» 1 542 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих в АО «Космос» по состоянию
на 31.12.18г. составляет 3 человека
на 31.12.19г. составляет 3 человека
на 31.12.20г. составляет 1 человек.

ФОТ управленческого персонала за 2018г. составляет	178 090,42
Сумма налогов во внебюджетные фонды	53 783,31
Сумма НДФЛ	20 968,00
ФОТ управленческого персонала за 2019г. составляет	225 639,19
Сумма налогов во внебюджетные фонды	68 143,04
Сумма НДФЛ	27 149,00
ФОТ управленческого персонала за 2020г. составляет	68 799,68
Сумма налогов во внебюджетные фонды	19 569,50
Сумма НДФЛ	8 424,00

Учет резервов по сомнительным долгам на счете 63 не ведется.

Резервы прочих предстоящих расходов на счете 96.09 не сформированы.
На дату составления отчетности на 31.12.2020г. в организации штатные сотрудники отсутствуют.

Информация со связанными сторонами:

№	Полное наименование и ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления оснований	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Фонд «Устойчивое развитие Поморья»	163000, г. Архангельск, ул. Свободы, 23	акционер	25.10.2016	Договор дарения от 25.10.2016	24		0
2	Вахрушева Татьяна Николаевна	РФ, не работник предприятия	акционер	21.01.2019	Брачный договор от 21.01.2019	25		0
3	Соловьев Никита Владимирович	РФ, не работник предприятия	акционер	27.04.2020	Договор дарения от 27.04.2020	42		0
4	Горин Денис Валериевич	РФ, управляющий	Управляющий - ИП	15.05.2020	Протокол заседания совета директоров от 14.05.2020	0		0

Информация о связанных сторонах нашей организации:

№	Полное наименование и ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления оснований	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Фонд «Устойчивое развитие Поморья»	163000, г. Архангельск, ул. Свободы, 23	акционер	25.10.2016	Договор дарения от 25.10.2016	24		0
2	Вахрушева Татьяна Николаевна	РФ, не работник предприятия	акционер	21.01.2019	Брачный договор от 21.01.2019	25		0
3	Соловьев Никита Владимирович	РФ, не работник предприятия	акционер	27.04.2020	Договор дарения от 25.10.2016	42		0
4	Горин Денис Валерьеич	РФ, генеральный директор	Управляющий-ИП	15.05.2020	Протокол заседания совета директоров от 30.11.2017	0		0

Субъектов, на которых оказывает влияние АО «Космос» нет.
Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Космос»:

№	Полное наименование и ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство,	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления оснований	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций в уставном капитале	Виды операций	Объем операций

		должность на предприятии клиента						
1	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство «Правда Севера»	г. Архангельск, пр. Троицкий, 52, оф. 1308	Управляющий АО «Космос» Горин Д.В. является управляющим в ООО «АПС»	09.11.2018	Протокол общего собрания участников от 08.11.2018	0		143 тыс.руб.
2	общество с ограниченной ответственностью "АТК-Медиа"	г. Архангельск, пр. Троицкий, 52, оф. 1302	Управляющий АО «Космос» Горин Д.В. является управляющим в ООО «АТК-Медиа»	11.12.2018	Протокол общего собрания участников от 10.12.2018	0		0
3	общество с ограниченной ответственностью "Информационное агентство "Норд медиа компани"	г. Архангельск, пр. Троицкий, 52, оф. 1304	Управляющий АО «Космос» Горин Д.В. является управляющим в ООО «Информагентство «Номка»	02.07.2020	Протокол общего собрания участников от 30.06.2020	0		0
4	общество с ограниченной ответственностью "Архангельское телевидение"	г. Архангельск, пр. Троицкий, 52, оф. 1308	Управляющий АО «Космос» Горин Д.В. является управляющим в ООО «АГТВ»	09.11.2018	Протокол общего собрания участников от 08.11.2018	0		0
5	общество с ограниченной ответственностью "Редакция 29"	г. Архангельск, пр. Троицкий, 52, оф. 1329	Управляющий АО «Космос» Горин Д.В. является управляющим и единственным участником в ООО «Редакция 29»	14.07.2017	Протокол общего собрания участников от 13.07.2017	0		0
6	общество с ограниченной ответственностью "Туристическое агентство "Индиго-Архангельск"	г. Архангельск, набережная Северной Двины, дом 27, этаж 3	Акционер Вахрушева Т.Н. является единственным участником и директором ООО «ООО «ТА «Индиго-Архангельск»	11.11.2014	Протокол общего собрания участников от 10.11.2014	0		0
7	Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования "Центр подготовки предпринимателей"	г. Архангельск, Троицкий проспект, дом 94, офис 25	Акционер Вахрушева Т.Н. является учредителем и директором ЧОУ ДПО "Центр Подготовки Предпринимателей"	06.12.2016	Решение учредителя от 06.12.2016	0		0

На 31 декабря 2020г. стоимость чистых активов Компании имеет отрицательное значение в размере 2 228 тыс. руб.

С 2019 г. Компания применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы». (Информационное письмо № 05-28/26 от 04.02.19г.) По итогам 2020 года единый налог составил 5,6 тыс. руб.

Управляющий-ИП Горин Д.В.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	За 2019 г.	1245	1119	-	1245	1157	39	-	-	-	-
в том числе:	5201	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	За 2019 г.	1245	1119	-	1245	1157	39	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Руководитель _____ **Горин Денис Валериевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 Марта 2021 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	За 2019 г.	179	-	13	(192)	-	-	X	-	-
в том числе: Производственный инвентарь	5401	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	За 2019 г.	52	-	-	(52)	-	-	-	-	-
канц.товары	5402	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2019 г.	8	-	1	(9)	-	-	-	-	-
Оргтехника,компьютерная техника и компл	5403	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	За 2019 г.	75	-	10	(85)	-	-	-	-	-
Хозтовары	5404	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	За 2019 г.	13	-	2	(15)	-	-	-	-	-
Прочее	5405	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2019 г.	31	-	-	(31)	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Горин Денис Валериевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 Марта 2021 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	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	285	-	-	-	(264)	(6)	-	-	13	-
	5530	За 2019 г.	521	-	272	-	(506)	-	-	-	285	-
в том числе:												
ИП Порваткина Л.И.	5511	За 2020 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	5531	За 2019 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
ООО "АПС"	5512	За 2020 г.	259	-	-	-	(259)	-	-	-	-	-
	5532	За 2019 г.	-	-	259	-	-	-	-	-	259	-
ООО "Рыбная компания "Штурвал"	5513	За 2020 г.	8	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-
	5533	За 2019 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Внебюджетные фонды ФСС	5514	За 2020 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	5534	За 2019 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
ООО "Архангельское телевидение"	5515	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	За 2019 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
ИП Головина М.Ю.	5516	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	За 2019 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
УФК по АО "Информационная компания М	5517	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	За 2019 г.	340	-	-	-	(340)	-	-	-	-	-
Прочая	5518	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	За 2019 г.	63	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5519	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	За 2019 г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-
Итого	5500	За 2020 г.	285	-	-	-	(264)	(6)	-	-	13	-
	5520	За 2019 г.	521	-	272	-	(506)	-	-	-	285	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	20	20	97	97
в том числе: прочее	5541	-	-	20	20	97	97

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	2317	158	-	(220)	(4)	-	2251
	5580	За 2019 г.	2422	47	-	(152)	-	-	2317
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	5561	За 2020 г.	56	15	-	(62)	-	-	9
	5581	За 2019 г.	9	47	-	-	-	-	56
Расчеты по зарплате	5562	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	За 2019 г.	(44)	-	-	44	-	-	-
Прочее	5563	За 2020 г.	177	-	-	(158)	(4)	-	15
	5583	За 2019 г.	238	-	-	(61)	-	-	177
Расчеты по займам	5564	За 2020 г.	2084	143	-	-	-	-	2227
	5584	За 2019 г.	2219	-	-	(135)	-	-	2084
Итого	5550	За 2020 г.	2317	158	-	(220)	(4)	X	2251
	5570	За 2019 г.	2422	47	-	(152)	-	X	2317

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	154	114
в том числе: прочее	5591	-	154	114

Руководитель _____ **Горин Денис Валериевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 Марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	1204
Расходы на оплату труда	5620	77	560
Отчисления на социальные нужды	5630	20	152
Амортизация	5640	-	39
Прочие затраты	5650	190	164
Итого по элементам	5660	287	2119
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	287	2119

Руководитель _____ **Горин Денис Валериевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

11 Марта 2021 г.