ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «ООО «Эйдос-Робототехника»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ООО «Эйдос-Робототехника», юридический и фактический адрес:

420107, Республика Татарстан, город Казань, улица Петербургская, дом 50, корпус 23, офис 32

Дата государственной регистрации: «12» апреля 2013г. Зарегистрировано в ИФНС России №18 по г.Казани

Начало хозяйственной деятельности: «12» апреля 2013г.

Получено свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 10 № 00001090 от 24.01.2014г., ОРН 1120738

ОГРН: 1131690027688

ИНН: 1655268265

КПП: 165501001

Среднесписочная численность за 2021 год составляет 37 человека.

Основной вид деятельности Общества: научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 10 000 рублей.

ООО «Эйдос-Робототехника», как участник проекта «Сколково», использует права на освобождение от налога на прибыль (соответствующие уведомления и документы были направлены в налоговый орган), также использует льготу по налогу на имущество и пониженные тарифы на страховые взносы.

2. Выручка (доходы) от коммерциализации проекта

Выручка от осуществления исследовательской деятельности и коммерциализации ее результатов в 2021 году составила 128 190 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с коммерциализацией проекта

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие расходы в 2021 году составили -2 152 тыс. руб. (без НДС), управленческие расходы – 9252 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил - 239 190 тыс. руб., были заключены договора, в том числе экспортные, на поставку виртуальных учебных тренажёров для практических навыков по различным направлениям медицины.

В 2021 году произведены товары на основе собственных разработок на сумму 79 960 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 35 554 тыс. руб. (в том числе: средства по субсидии, по кредитному договору ПП № 696 от 16.05.2020г. и др.).

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила -42 994 тыс. руб. (в том числе: курсовые разницы, банковские услуги и прочие).

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности (убыток)

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2021 году составил – 32 191 тыс. руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/21 от 24.12.2020г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Амортизация нематериальных активов производится следующим способом начисления в бухгалтерском учете амортизационных отчислений:

- линейный способ (с последующим распределением по количеству между производимой продукцией, к которой относится непосредственно данная амортизация).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете:

- путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

Списание расходов по каждой выполненной научно - исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производится:

- линейным способом; (с последующим распределением по количеству между производимой продукцией, к которой относятся непосредственно данные расходы)

Сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ составляют:

- 60 месяцев, или определяются рабочей комиссией.

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев. В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей за единицу, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Учет данных активов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) ведется на забалансовых счетах.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней за месяц.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе:

- по фактической производственной себестоимости (сокращенной).

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально:

- прямым материальным затратам.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода:

- не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются в их стоимости.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения (транша), не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения (транша), превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Генеральный директор

ООО «Эйдос-Робототехника» _____ Сурьянинов А.Е.