

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Эм энд Эс десижанс» за 2020 год**

1. Общие сведения

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 017020652 от 27.03.2015г. ОГРН 1157746271759.

Постановка на налоговый учет осуществлена 26.03.2015г. в ИФНС № 29 по г.Москва. Организации присвоен идентификационный номер 7729454693 с кодом причины постановки на учет 772901001(свидетельство серии 77 № 017020653).

Организация была зарегистрирована по адресу: 119530, Москва г, Очаковское ш, дом № 28, строение 2, пом. I, комната 39.

ООО «Эм энд Эс десижанс» занимается исключительно исследовательской деятельностью. Компания оказывает услуги в сфере проведения научных исследований и разработок. Основная деятельность компании заключается в предоставлении услуг для поддержки и повышения эффективности процесса разработки новых фармацевтических препаратов, прогнозирования их терапевтического потенциала посредством использования методов математического моделирования (фармакологии, фармакометрики и мета-анализа) и научной экспертизы.

21 декабря 2015 года ООО «Эм энд Эс десижанс» присвоен статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» и выдано Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта. Основной регистрационный номер 1121275, дата внесения записи в реестр участников проекта 21 декабря 2015 года.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 100 000 (Сто тысяч) руб.

Основные виды деятельности Организации в соответствии с Уставом:

- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

ООО «Эм энд Эс десижанс» имело статус малого предприятия в соответствии с критериями по отнесению к субъектам малого и среднего предпринимательства, закрепленными в законе от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». Согласно Постановлению Правительства РФ от 13 июля 2015 г. N 702 "О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства" предельное значение выручки за предшествующий год без учета НДС для малых предприятий составляет 800 млн.руб. В 2018 г. выручка ООО «Эм энд Эс десижанс» составила 80 млн.руб. В 2019 г. выручка увеличилась до уровня 95 млн.руб., при этом численность работающих в этих отчетных периодах не превышала 100 человек. Согласно п.4 ст.4 федерального закона №209 категория субъекта малого или среднего предпринимательства изменяется только в случае, если предельные значения выше или ниже предельных значений, указанных в пунктах 2 и 3 части 1 настоящей статьи, в течение двух календарных лет, следующих один за другим. В 2020г. величина выручки без НДС составила 126 млн.руб., среднесписочная численность работающих 17 чел. Таким образом, статус малого предприятия ООО «Эм энд Эс десижанс» в 2020г. сохранило.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 29.12.2019г. № 1У

К основным положениям учетной политики относятся:

- применение линейного метода амортизации основных средств;
- неприменение переоценки основных средств и ускоренной амортизации;

- отражение материально-производственных запасов по фактической себестоимости, формируемой на счете 10;
- использование метода себестоимости каждой единицы при списании материалов на производство;
- формирование учетных данных по затратам на производства на счетах 20, 26;
- резерв по сомнительным долгам формируется в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. Структура баланса

В проверяемом периоде величина дебиторской задолженности увеличилась по сравнению с прошлым годом в 1,2 раза. В 2018г. также наблюдался рост дебиторской задолженности по сравнению с 2017г. в 4,0 раза. Увеличение дебиторской задолженности происходило на фоне роста объема реализации по сравнению с прошлым годом в 1,2 раза. Таким образом, темп роста выручки оказался равен темпа роста дебиторской задолженности, что свидетельствует о стабильности показателей.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода была выше кредиторской в 6 раз. Значительное превышение дебиторской задолженности над кредиторской задолженностью говорило об отвлечении собственных оборотных средств. На конец отчетного года кредиторская задолженность минимальна. Просроченной и безнадежной дебиторской задолженности практически нет, что является положительным фактом.

Анализ структуры источников имущества общества за 2020 г. показал, что собственные источники составляют на конец года 100% от валюты баланса как и в 2019г. Значительная величина нераспределенной прибыли свидетельствует о высокой возможности финансирования текущей деятельности общества.

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

4. Оценка стоимости чистых активов

Чистые активы составили на конец 2020 г. 168 924 тыс.руб. Данная величина больше уставного капитала, поэтому его размер обоснованно остался на прежнем уровне. (ст. 20 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"). Стоимость чистых активов за предшествующие три года постоянно увеличивалась, что подтверждает принцип непрерывности деятельности общества.

5. Основные финансовые показатели имели положительную тенденцию за последние три года.

6. Состав основных средств в основном представлен офисными машинами и оборудованием.

7. Оценочные обязательства и резервы.

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует, т.к. заработная плата за декабрь 2020г. полностью выплачена в декабре 2020г. Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 16%, среднесписочная численность — 17 чел.

9. Выданные и полученные обеспечения и платежи отсутствуют.

10. Сведения о связанных сторонах. Связанных сторон нет.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

12. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в табличных пояснениях, которые являются частью пояснений.

13. Организация в соответствии с ч. 1 ст. 5 Закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» по критериям 2019 года не подлежит обязательному аудиту за 2020 год. Но в связи с тем, что поправки в закон были внесены уже после даты подписания договора на обязательный аудит с аудиторской компанией ООО «Аудиторская фирма «АУДИТ М», организация прошла аудиторскую проверку за 2020 год.

Директор ООО «Эм энд Эс десижанс»:

Песков К.В.