

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛТМЗ»

1.2. Юридический адрес – Россия, 198504, Санкт-Петербург г, Петергоф г, Чичеринская ул, дом № 2, литера А, помещение 86-Н/4

1.3. Дата государственной регистрации – 30.06.2016 г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.21 г. составляет 16 человек.

1.5. Состав участников и их доля в уставном капитале:

- Юридическое лицо по законодательству США Компания с ограниченной ответственностью "Пресайз Машин Вижн Лаборатори" зарегистрированное 23.05.2016 г., находящееся: 108, 13-я улица (запад), Уилмингтон, Делавэр, 19804, США. Принадлежит 100% Уставного капитала.

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.8. Генеральный директор общества:

<i>Ф.И.О.</i>	<i>№ и дата протокола</i>
Смирнов Михаил Николаевич	Решение б/н от 16/06/2016 г.

1.9. Все стоимостные показатели приведены в **тысячах рублей**.

1.10. Проведена инвентаризация:

<i>Объект учета</i>	<i>Дата, на которую проведена инвентаризация</i>	<i>Примечания</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021 г.	Данные подтверждены контрагентами в Актах сверки и первичными документами
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021 г.	Данные подтверждены первичными документами
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021 г.	Данные подтверждены контрагентами в Актах сверки и первичными документами
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2021г.	Данные подтверждены МИ ФНС № 3 по СПб

1.11 Основной вид деятельности ООО «ЛТМЗ»:

– 62.01 – Разработка программного обеспечения

2. Основные элементы учетной политики

1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость спецодежды и спецоснастки вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

3. Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01)

4. Учет товаров

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней (п. 16 ПБУ 5/01).

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (акции);
- резервный капитал;
- добавочный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Общество отражает в учете и отчетности использование нераспределенной прибыли в году, следующем за отчетным годом, после утверждения ее распределения в соответствии с решениями общего собрания участников.

Финансовый результат отчетного периода в бухгалтерском балансе отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), то есть конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Чистая прибыль распределяется в соответствии с Уставом Общества.

Порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря включительно.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

3.1.1. К строке 1150 "Основные средства", в том числе, руб.:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На начало периода	За период		
	Стоимость	Увеличение стоимости	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ноутбук HP250 G7,15/6 Intel core i5, 99-000018, 28.12.2020	52 890,00		25 387,20	27 502,80
Ноутбук HP ProBook 450 G7,15/6 IntelCore i5 10210U 1.6Гб,2D294EA, 99-000019, 08.11.2020	63 090,00		32 806,80	30 283,20
Ультрабук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 14,IPS, Intel Core i7 8565U, 99-000014, 17.09.2020	116 270,00		69 762,00	46 508,00
Компьютер 2019-2, 99-000011, 31.01.2019	167 904,93		167 904,93	
Компьютер 2021-1, 99-000023, 31.03.2021		171 222,49	61 640,10	109 582,39
Компьютер 2020-7, 99-000022, 21.11.2020	80 280,00		41 745,60	38 534,40

Смартфон Apple 12 pro, 99-000026, 26.04.2021		129 990,00	41 596,80	88 393,20
Компьютер 2020-4, 99-000017, 20.09.2020	124 168,00		74 500,80	49 667,20
Компьютер 2020-2, 99-000015, 30.09.2020	180 690,00		108 414,00	72 276,00
Компьютер 2020-6, 99-000021, 21.11.2020	105 200,00		54 704,00	50 496,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Extreme Gen1, 99-000012, 23.09.2019	174 420,00		174 420,00	
Компьютер 2020-3, 99-000016, 30.09.2020	258 250,00		154 950,00	103 300,00
Компьютер 2021-2, 99-000027, 26.11.2021		133 383,34	5 335,33	128 048,01
Компьютер 2019-1, 99-000010, 31.01.2019	169 565,07		169 565,07	
Ноутбук DELL G55590, 99-000013, 14.02.2020	71 080,00		62 550,40	8 529,60
Компьютер 2020-5, 99-000020, 13.11.2020	101 340,00		52 696,80	48 643,20
Смартфон apple iPhone 8 plus, 99-000008, 10.12.2018	57 443,22		57 443,22	
Итого	2 251 947,22	434 595,83	1 884 779,05	801 764,00

3.1.2. К строке 1210 «Запасы» - остатки незавершенного производства с 8911 тыс.руб, на 01.01.2021 уменьшились до 1800 тыс.руб. на 31.12.2021 за счет выполнения работ по контракту.

3.1.3 К строке 1230 «Дебиторская задолженность» :

Дебиторская задолженность организации на 31.12.2021 увеличилась по отношению к сумме задолженности на 01.01.2021 на 251 тыс.руб. и составила 887 тыс.руб, в том числе:

Аванс по налогу на прибыль	305347,00
ООО "1С-МССОФТ.РУ"	4875,00
ПАО "МТС"	21738,00
Региональный Сетевой Информационный Центр интернет	22536,77
ЦЕЗАРЬ САТЕЛЛИТ С-3 ООО охрана	23709,68
ИП Сафронова, аренда	217923,00
ИП Онокова Галина Юрьевна, аренда	187056,00
ООО "ЦЕЗАРЬ САТЕЛЛИТ СИСТЕМЫ БЕЗОПАСНОСТИ"	4550,00

3.1.4 К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - всего 12,5 тыс. руб., в том числе:

<i>Расчетные счета</i>	<i>Начало отчетного периода, тыс.руб</i>	<i>Конец тыс.руб. периода,</i>
Расчетные счета в валюте РФ	158,7	12,5
Корпоративный карточный счет в валюте РФ	15,7	
Расчетный счет в долларах	1,8	

Остатки средств на счетах подтверждены обслуживающими банками.

Пассив Баланса.

3.1.5 К строке 1520 «Кредиторская задолженность»,

Кредиторская задолженность организации на 31.12.2021 уменьшилась по отношению к сумме задолженности на 01.01.2021 на 5621 тыс.руб. и составила 3150 тыс.руб., в т.ч. :

Аванс полученный от заказчика Топкон Позиционинг Системс- 1081 тыс.руб., работы выполнены в 2022 году;

Налоги:

- налоги от ФОТ – 82 тыс. руб.,

- НДСЛ – 238 тыс.руб. – оплачены в январе 2022 г.;

Задолженность перед персоналом:

- по оплате труда – 1452 тыс.руб. – оплачены в январе 2022 г.

- по ао – 188 тыс.руб.

3.1.7. К строке 1370 «Нераспределенная прибыль /непокрытый убыток»

В 2021 году прибыль увеличилась на 320 тыс.руб..

3.1.9. Арендованное имущество.

В 2021 году Общество имело договор аренды помещений: краткосрочный с Сафоновой Светланой Олеговной ИП, под офисные нужды.

3.2. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках.

3.2.1. Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Точного Машинного Зрения» деятельность начало в июне 2017 года.

3.2.2. К строке 2110 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг...»

- 30751 тыс.руб., в т.ч.

- 30751 тыс.руб. - выручка по контракту с Топкон Позиционинг Системс за услуги по разработке и тестированию программного обеспечения.

Выручка уменьшилась по отношению к 2020 году на 13961 тыс.руб. за падения деловой активности в период пандемии коронавируса.

3.2.3. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

Статьи затрат	За 2020	год	За 2021	год
----------------------	----------------	------------	----------------	------------

	Сумма, тыс.руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, тыс.руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Расходы на НИР	21300	60,29		
Материальные расходы	423,8	1,20	266,00	1,09
Оплата труда	11331	32,07	21375,00	87,33
Страховые взносы	1434	4,06	1 034,00	4,22
Остатки НП	842	2,38	1800,00	7,35
ИТОГО	35330,8	100,00	24475,00	100,00

Расходы уменьшились на 10855.8 тыс.руб. за счет, в первую очередь, уменьшения расходов на оплату НИР.

К строке 2220 "Управленческие расходы":

<i>Статьи затрат</i>	<i>За 2021 год</i>		<i>За 2020 год</i>	
	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>Доля в общем объеме расходов, %</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>	<i>Доля в общем объеме расходов, %</i>
Амортизация	766	13,69	481,1	9,80
Аренда помещения	590	10,54	784,6	15,98
Командировочные расходы	235	4,20	53,7	1,09
Оплата труда	2228	39,81	2104,9	42,86
Отчисления на социальные нужды	161	2,88	297,8	6,06
Прочие расходы	250	4,47	1122,7	22,86
Расходы на поддержание работы в удаленном доступе	1327	23,71		
Материальные расходы	39	0,70	66,2	1,35
	5596	100,00	4911	100

Расходы увеличились на 685 тыс.руб. за счет, в первую очередь, увеличения расходов на работу в удаленном доступе.

3.2.4. К строкам 2340 "Прочие доходы", 2350 «Прочие расходы».

По данным строкам отражено, тыс.руб.:

Стр.2340

Доходы от продажи (покупки) иностранной валюты, тыс.руб.	30292
Курсовые разницы	58
Списание задолженности по отмененным из-за коронавируса билетам	24
ИТОГО прочих доходов	30374

Стр.2350

Расходы от продажи (покупки) иностранной валюты, тыс.руб.	30757
Курсовые разницы	34
Списание НДС	87
Прочие	15
РКО	117
ИТОГО прочих расходов	31010

4. На сегодняшний день ООО «ЛТМЗ» не участвует в судебных делах и претензионных спорах.

5. В период между отчетной датой до настоящего времени ООО «ЛТМЗ» не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства.

6. В период между отчетной датой до настоящего времени продажи активов не производилось.

7. Форс-мажорных обстоятельств не имелось в период между отчетной датой до настоящего времени.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор

Смирнов М.Н.

17/03/2022