

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ЛПТ» За 2022 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

2.1. *Фирменное наименование*

Общество с ограниченной ответственностью «ЛПТ» (ООО «ЛПТ»).

2.2. *Место нахождения, почтовый адрес*

Санкт-Петербург, пр. Лиговский, 74 Лит А, пом 22Н, офис 510-1

2.3. *Генеральный директор*

Генеральный директор – Фрунзе Сергей Николаевич

2.4. *Филиалы и представительства Общества*

Филиалов и представительств Общество не имеет.

2.5. *Обособленные подразделения Общества*

Обособленных подразделений Общество не имеет.

2.7. *Основные виды деятельности*

Основными видами деятельности Общества, согласно Устава, являются:

Согласно кодам общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) основными видами деятельности Общества являются:

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

ООО «ЛПТ» LPTracker - это система управления взаимоотношениями с клиентами (CRM) со встроенными инструментами, повышающими экономическую эффективность компаний: виртуальная АТС; голосовой робот; виджет обратного звонка; call tracking; аналитика рекламы и др

2.8. *Среднесписочная численность работников Общества*

Среднесписочная численность работников ООО «ЛПТ» составляет:

- За 2022 год- 9 чел.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и положений по ведению бухгалтерского учета ПБУ и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н в редакции 24.12.2010 г.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, руководствуясь Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

3.2. Запасы.

3.2.1. Материалы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н в редакции 25.10.2010.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

3.3. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке

№ 1230 «Дебиторская задолженность, она составляет 31 125 тыс. руб.

Из них задолженность по 62.01 счету составляет 21 543 тыс. руб.

в том числе безнадежная:

2020г. - 3 187 тыс. руб

2021г. - 1 365 тыс. руб.

2022г. - 2 449 тыс. руб.

Данные задолженности будут списаны в соответствии с законодательством РФ, по истечении срока исковой давности, который составляет 3 года. В связи с тем, что клиенты перестали пользоваться системой, начиная с 2019 года, обороты по клиентам отсутствуют.

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр 1250 «Денежные средства».

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ЛПТ» за отчетный год не менялся и составляет 10 тыс. рублей.,

3.6. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества отражен по строке № 1340 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса. Добавочный капитал представляет собой переоценку нематериальных активов.

3.7. Непокрытый убыток

Непокрытый убыток отраженный по строке № 1370 баланса, и представляет следующее:

На начало отчетного периода:

непокрытый убыток – 16 837 тыс. руб.

3.8. Кредиты и займы.

Информация о заемных средствах отражены по строкам № 1410 «Долгосрочные займы и кредиты» и № 1510 «Краткосрочные займы и кредиты» бухгалтерского баланса Общества, а также в соответствующем разделе Формы № 7 и 8 Приложения к Бухгалтерскому балансу.

Общество привлекает кредиты/займы юридических лиц на пополнение оборотных средств. По состоянию на 31.12.2022 общая сумма кредитов/займов составила 24 308 тыс. руб.

Дополнительные затраты, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, относятся на расходы в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

3.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке № 1520 «Кредиторская задолженность».

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

3.10. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н в редакции от 08.11.2010 г.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности ;
- прочие доходы.

Выручка от продаж по видам деятельности представлены в отчете о прибылях и убытках и составляет следующее в сравнении с 2020 годом

	2022г.	2021 г.
Выручка от продаж	81 306	60 448

Выручка от продаж представляет собой поступление денежных средств, от продажи лицензионных продуктов, как:

- абонентская плата за предоставление доступа к сервису
- аренда телефонных номеров
- облачная АТС,
- голосовой робот и прочее

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяется на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

По строкам № 2120 «Себестоимости проданных товаров, работ, услуг», № 2210 «Коммерческие расходы «Отчета о прибылях и убытках» Общества показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на реализованную продукцию, товары, работы и услуги.

3.11.1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг Общества по видам деятельности представлена в отчете о прибылях и убытках Общества.

3.11.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором они произведены и списываются в полном объеме на реализованную продукцию.

4.1. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности после отчетной даты, которые оказали бы влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не имеются.

В течение отчетного года чрезвычайных событий не произошло.

4.2. Заключение

Совокупный финансовый результат от деятельности общества в отчетном году получился прибыльным на сумму 1 821 тыс. руб.

В настоящее время компания активно работает над увеличением продажи своих услуг, что должно привести к увеличению маржинального дохода и покрытия указанных постоянных расходов, что, как следствие, приведет к появлению прибыли по итогам года.

1. Планируется активная продажа своих услуг.
2. Увеличение клиентской базы
3. Достижение максимально конкурентно способных цен, несмотря на кризис в стране
5. сокращение условно-постоянных расходов:
 - а) снижение затрат на АУП и обслуживающий персонал

Генеральный
директор



С.Н. Фрунзе