ООО «АВАНТАЙМ ИТ»

ИНН 7728766989 КПП 772301001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «АВАНТАЙМ ИТ» ИНН 7728766989 КПП 772301001, зарегистрированное по адресу : 109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д.42, корп. 5 является официальным дилером автомобильной марки «Renault» согласно дилерскому договору №227 от 21.12.2011г. Основными видами деятельности компании является продажа запасных частей, автомобилей марки Renault, а так же их техническое обслуживание. Согласно дилерскому договору №227 от 21.12.2011г. компания осуществляет выполнение обязательств по гарантийному ремонту автомобилей. В налоговую инспекцию подано заявление об отказе от использования освобождения от НДС по гарантийному ремонту на 2020 год. 16.04.2013г. компания получила аккредитацию оператора технического осмотра транспортных средств. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральным директором общества является Могилёвкин Вадим Викторович. Главным бухгалтером – Бабинецкая Светлана Викторовна.

Компания не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Валютного счета ООО «Авантайм ИТ» не имеет, расчеты в валюте и экспортно-импортные операции не осуществляет.

С января 2017 года ООО «Авантайм ИТ» принимает платежи через оператора «Яндекс.Деньги».

30 октября 2018 года в АКБ «РосЕвроБанке» (АО) был открыт специальный банковский счет участника закупок.

ООО «Авантайм ИТ» является полным правопреемником всех прав и обязанностей в связи с реорганизацией в форме присоединения к нему ООО «Авто Трейд» ИНН 5042146314. ООО «Авто Трейд» прекратило деятельность путем реорганизации 14.01.2019 года (уведомление о снятии с учета в налоговом органе от 17.01.2019 года №491984406). В ООО «Авантайм ИТ» произошло увеличение капитала за счет присоединения нераспроданной прибыли в размере 17 809 тыс.руб. и уставного капитала в размере 10 тыс.руб.

Доходы в бухгалтерском учете делятся на :
- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:
- доходы от продажи автомобилей и запчастей
-доходы от услуг сервиса
- доходы по договорам комиссии

Прочими доходами являются:

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
поступления в возмещение причиненных организации убытков, страховые возмещения;
прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году.
суммы кредиторской и депонентской задолженностей, по которым истек срок исковой давности;
курсовые разницы;
проценты полученные за предоставленные займы
прочие доходы.
Датой признания выручки при реализации товаров и прочего имущества считать дату перехода права собственности; датой признания выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами заказ/наряд и/или акта сдачи-приемки работ (услуг). Датой признания выручки от реализации товаров считать дату перехода права собственности указанную в договоре и/или подписания сторонами расходной накладной на отгрузку и/или акта приема-передачи товара.

Заготавливать и приобретать материалы с использованием счета 10 "Материалы" без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Актив принимается организацией к учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) Объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта

г) объект способен приносить организации экономические выгоды

е) стоимость объекта должна быть более 40 000-00 (сорок тысяч) рублей

Амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемых при производстве товаров, для управленческих целей производить линейным способом исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается генерального директора организации (основание п.20 ПБУ 6/01).

Основные средства стоимостью менее и равное 40 тыс.руб. включаются в состав МПЗ. Основные средства, стоимость которых полностью списана на затраты, но находящиеся еще в эксплуатации учитываются на забалансовом счете МЦ 04. Организация не проводит переоценку находящихся на ее балансе НМА и ОС.

В бухгалтерском учете организация формирует Резерв на оплату предстоящих отпусков. Размер резерва определяется в специальной смете, которая является приложение к Учетной политике. Так как ПБУ 8/2010 не содержит конкретный порядок формирования резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете, то резерв формируется по правилам ст. 324.1 НК РФ.

Уровень существенности составляет 7 %. ООО «Авантайм ИТ» применяет метод учета «директ-костинг».

Согласно учетной политике предприятия инвентаризация проводится:

Вид актива или обязательств	Сроки (период) проведения инвентаризации
Объектов основных средств	1 раз в год
Нематериальные активы	1 раз в год
ТМЦ (производственные запасы, готовая продукция, товары, прочие запасы)	1 раз в год
Незавершенное производство	1 раз в год
Расходы будущих периодов	1 раз в год
Расчеты с покупателями, поставщиками, заказчиками, подотчеными лицами, другими дебиторами и кредиторами	1 раз в год
Денежных средств в кассе	1 раз в год, а так же при передаче денежных средств от одного материально ответственного лица другому

Учет МПЗ осуществляется по фактической себестоимости в зависимости от источников поступления. Отпуск МПЗ счет 10 «Материалы» в производство и ином выбытии оценивается по «ФИФО».

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используются разные способы для различных групп товаров:

Группа товаров	Способ оценки
Запасные части	ФИФО
Автомобили	По себестоимости каждой единицы

В качестве расходов будущих периодов общество классифицирует следующие виды затрат:

на приобретение лицензий;
на приобретение программных продуктов по договору купли- продажи;
на сертификацию.
Расходы на страхование имущества, добровольное медицинское страхование, под периодические издания не учитываются на сч.97 и списываются на счета затрат еже с кредита 60.2 либо 76.5.

Задолженности по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей в стоимостной оценке, предусмотренной договором. Проценты по кредитам и займам начисляются в конце каждого месяца, не зависимо от момента их оплаты.

Чистая прибыль организации распределяется и используется согласно дополнительным решениям учредителей организации.

По состоянию на 31.12.2019 г. участниками общества являются:
-Кагиров Азат Минифаритович, доля которого составляет 9 512 тыс.руб, что равно 85% от общего размера уставного капитала общества;
-Могилёвкин Вадим Викторович, доля которого составляет 1 119 тыс.руб, что равно 10% от общего размера уставного капитала общества;
-Григорьев Роман Александрович, доля которого составляет 560 тыс.руб, что равно 5% от общего размера уставного капитала общества.

По состоянию на 31.12.2020 г. участниками общества являются:
-Кагиров Азат Минифаритович, доля которого составляет 9 512 тыс.руб, что равно 85% от общего размера уставного капитала общества;
-Могилёвкин Вадим Викторович, доля которого составляет 1 119 тыс.руб, что равно 10% от общего размера уставного капитала общества;
-ООО «Авантайм ИТ», доля которого составляет 560 тыс.руб, что равно 5% от общего размера уставного капитала общества.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имеется. Условные активы и обязательства отсутствуют. Прекращенных операций не имеется. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Выручка за 2019 год составила 1 486 072 тыс. руб., что отражено по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Вид деятельности	с ндс (тыс.руб.)	НДС (тыс.руб.)	без ндс (тыс.руб.)
Проведение технического осмотра	1 521	0	1 521
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	169 996	28 336	141 659
Торговля автомобилями	1 985 935	330 989	1 654 946
Торговля автомобилями trade-in	282 558	28 434	254 123
Торговля запчастями	32 459	5 410	27 049
	2 472 469	393 170	2 079 298

Выручка за 2020 год составила тыс. руб., что отражено по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Вид деятельности	с ндс (тыс.руб.)	НДС (тыс.руб.)	без ндс (тыс.руб.)
Проведение технического осмотра	1 115	0	1 115
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	156 808	26 135	130 673
Торговля автомобилями	2 151 905	358 651	1 793 254
Торговля автомобилями trade-in	194 942	18 188	176 754
Торговля запчастями	34 271	5 712	28 559

2 539 041	408 685	2 130 356

Внереализационный доход без НДС за 2019 год составил 98 337 тыс. руб., в том числе выручка от реализации основных средств 12 968 тыс.руб.
Внереализационный доход без НДС за 2020 год составил 90 263 тыс. руб., в том числе выручка от реализации основных средств 19 423 тыс.руб.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

тыс.руб.

Вид деятельности	**2019 год**	**2020 год**
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	91 383	85 805
Торговля автомобилями	1 643 992	1 764 085
Торговля автомобилями trade-in	216 188	149 605
Торговля запчастями	25 688	27 098
	1 977 251	2 026 594

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Вид расхода	**2019 год**	**2020 год**
Заработная плата персонала	16 870	14 482
Страховые взносы с зарплаты	4 595	4 006
Комиссионное вознаграждение	10 069	1 090
Расходы на содержание транспорта	778	280
Расходы на рекламу и прочие расходы на продажу	21 631	16 139
Амортизация	5 505	5 258
Лизинговые платежи		1 086
Торговый сбор	277	109
Расходы по прочим операциям с персоналом	19	1 089
Расходы на продажу(субподрядные работы)		6 633
	59 744	50 172

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Вид расхода	**2019 год**	**2020 год**
Заработная плата административно-управленческого персонала	62 489	55 490
Страховые взносы с зарплаты административно-управленческого персонала	14 802	12 422
Амортизация	3 730	3 521
Налоги, уплачиваемые в целом по организации	983	820
Арендная плата за помещения	22 032	17 288
Административно-управленческие расходы	13 675	18 747
	117 711	108 865

Прочие расходы за 2019 год составили 22 235тыс.руб., в том числе себестоимость проданных основных средств 10 996 тыс. руб., в том числе проценты, уплаченные банку по краткосрочным кредитам 3 662 тыс.руб.
Прочие расходы за 2020 год составили 28 484 тыс.руб., в том числе себестоимость проданных основных средств 15 520 тыс. руб., в том числе проценты , уплаченные по краткосрочным кредитам 4 896 тыс.руб.

В 2020 году компанией приобретены 6 (шесть) автомобилей по договорам лизинга, балансодержателями 5 (пяти) является лизингополучатель ООО «АВАНТАЙМ ИТ» и балансодержателем 1 (одного) автомобиля является лизингодатель АО ВТБ Лизинг.

По состоянию на 31.12.2019 года долги контрагентов по предоставленным беспроцентным займам ООО «АВАНТАЙМом ИТ» в размере 60 730 тыс. руб., отражены в форме №1 по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2020 года долгов нет по предоставленным беспроцентным займам ООО «АВАНТАЙМом ИТ» .

Проверка на обесценение займов в 2019 г. в 2020 г. не проводилась.

По состоянию на 31.12.2019 года ООО «АВАНТАЙМ ИТ» имеет задолженность по полученным кредитам и займам : краткосрочным кредитам в Совкомбанке – 40 995 тыс.руб, процентам по кредитам 296тыс.руб., краткосрочным займам – 29 160 тыс.руб., долгосрочным займам– 64 339 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2020 года ООО «АВАНТАЙМ ИТ» имеет задолженность по полученным кредитам и займам : проценты по краткосрочным кредитам в Совкомбанке 2 тыс.руб., краткосрочным займам – 55 000 тыс.руб., проценты по займам -317 тыс.руб., долгосрочным займам– 35 000 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 160 437 тыс.руб:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 233 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 63 519 тыс.руб.
-расчеты по налогам и сборам 2 465 тыс.руб.
-расчеты по социальному страхованию 125 тыс.руб.
-расчеты с подотчетными лицами 7 тыс.руб.
-расчеты по претензиям 94 тыс.руб.
-расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 32 264 тыс.руб.
-займы предоставленные (беспроцентные) 60 730 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 97 810 тыс.руб:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 688 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 38 326 тыс.руб.
-расчеты по налогам и сборам 2 169 тыс.руб.
-расчеты по социальному страхованию 592 тыс.руб.
-расчеты с подотчетными лицами 12 тыс.руб.
-расчеты по претензиям 78 тыс.руб.
-расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 48 926 тыс.руб.
-расчеты с персоналом по оплате труда 19 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 307 852 тыс. руб :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 10 869 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 16 455 тыс.руб.
- расчеты с бюджетом 2 013 тыс. руб.
-расчеты по социальному страхованию 1 973 тыс. руб.
-расчеты с персоналом по оплате труда 5 785 тыс.руб.
-расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 270 465 тыс.руб.
-расчеты с персоналом по прочим операциям 28 тыс.руб.
-расчеты по выплате дивидендов 264 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 189 524 тыс. руб :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 5 594 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 19 092 тыс.руб.
- расчеты с бюджетом 1 332 тыс. руб.
-расчеты по социальному страхованию 4 677 тыс. руб.
-расчеты с персоналом по оплате труда 5 238 тыс.руб.
-расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 149 010 тыс.руб.
-расчеты с персоналом по прочим операциям 23 тыс.руб.
-расчеты по выплате дивидендов 4 558 тыс.руб.

Наличие и движение запасов представлено в виде таблицы (тыс.руб.):

Наименование показателя:	**на 31.12.2019 г.**	**на 31.12.2020г.**
Запасы всего:	290 262	187 789
в том числе:		
сырье и материалы	18 113	24 169
затраты в незавершенном производстве	9 079	24
товары	251 840	116 283
товары отгруженные	11 230	47 313

Запасов находящихся в залоге не имеется.

В 2019 году ООО «АВАНТАЙМ ИТ» были проданы основные средства на сумму 12 968 тыс. руб. Остаточная стоимость реализованных основных средств составила 10 996 тыс.руб., убыток от реализации одного автомобиля составил 69 тыс.руб.

В 2020 году ООО «АВАНТАЙМ ИТ» были проданы основные средства на сумму 19 423 тыс. руб. Остаточная стоимость реализованных основных средств составила 15 520 тыс.руб., убыток от реализации одного автомобиля составил 187 тыс.руб.

ООО «АВАНТАЙМ ИТ» в 2019 году были выплачены дивиденды Кагирову Азату Минифаритовичу в размере 6 086 тыс.руб. В 2020 году были выплачены дивиденды Кагирову Азату Минифаритовичу в размере 8 718 тыс.руб.

В 2019 году компания заключила кредитный договор №1096-РКЛ/19 от 03.12.2019г. с ПАО «Совкомбанк» г. Москва. Поручителями являются – Кагиров Азат Минифаритович на сумму 49 350 тыс.руб., ООО «Меган» на сумму 49 350 тыс.руб., ООО «ФГ «АА Капитал» на сумму 49 350 тыс.руб., ООО «Авантайм Иншуранс» на сумму 49 350 тыс.руб., ООО «Авантайм СП» на сумму 49 350 тыс.руб., ООО «Авантайм» на сумму 49 350 тыс.руб.

В 2020 году кредитных договоров не заключалось.

В составе аффилированных лиц компании состоят:
- ООО «Авантайм» ИНН 7728548660, генеральным директором которого является Могилёвкин Вадим Викторович, участниками общества которого являются Кагиров Азат Минифаритович с долей 80%, Могилёвкин Вадим Викторович с долей 15% и ООО «Авантайм» с долей 5%.

- ООО «Авантайм СП» ИНН 7728880770, генеральным директором которого является Могилёвкин Вадим Викторович, участниками общества которого являются Кагиров Азат Минифаритович с долей 80%, Могилёвкин Вадим Викторович с долей 10% и ООО «Авантайм СП» с долей 10%.

- ООО «Меган» ИНН 7728528134, генеральным директором которого является Могилёвкин Вадим Викторович, участниками общества которого являются Кагиров Азат Минифаритович с долей 80%, Могилёвкин Вадим Викторович с долей 15% и ООО «Меган» с долей 5%.

- ООО «ФГ «АА Капитал» ИНН 5038052984, генеральным директором которого является Могилёвкин Вадим Викторович, участниками общества которого являются Кагиров Азат Минифаритович с долей 90%, Могилёвкин Вадим Викторович с долей 5% и ООО «ФГ «АА Капитал» с долей 5%.

- ООО «Авантайм Иншуранс» ИНН 7728261988, генеральным директором которого является Абрамкина Алла Валерьевна, участниками общества которого являются Кагиров Азат Минифаритович с долей 33,4%, Могилёвкин Вадим Викторович с долей 33,3% и ООО «Авантайм Иншуранс» с долей 33,3%.

- ООО «Авто Трейд» ИНН 7728898520, генеральным директором которого является Бахтин Виктор Сергеевич, участниками общества которого являются Кагиров Азат Минифаритович с долей 33,4%, Могилёвкин Вадим Викторович с долей 33,3% и ООО «Авто Трейд» с долей 33,3%.

Генеральный директор
ООО «АВАНТАЙМ ИТ» Могилёвкин В.В.