ООО «АВАНТАЙМ ИТ»

ИНН 7728766989 КПП 772301001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 также 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 2021 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.

По состоянию на 31.12.2021 г. участниками общества являются:

- Кагиров Азат Минифаритович, доля которого в уставном капитале составляет 9512 тыс. руб, что равно 85% от общего размера уставного капитала общества;
- Могилёвкин Вадим Викторович, доля которого в уставном капитале составляет 1119 тыс. руб, что равно 10% от общего размера уставного капитала общества;

Доля общества ООО «Авантайм ИТ» в уставном капитале составляет 560 тыс. руб, что равно 5% от общего размера уставного капитала общества.

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.

Информация об учетной политике

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 (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 приказом 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, подотчётными лицами, другими дебиторами и кредиторами	1 раз в год
Денежных средств в кассе	1 раз в год, а также 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, подписка на периодические издания не учитываются на сч.97 и списываются на счета затрат ежемесячно 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.

Сведения об отдельных доходах и расходах

Выручка за 2020 год составила 2 130 356 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

Выручка за 2021 год составила 2 966 110 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	372	0	372
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	144 724	24 121	120 603
Торговля автомобилями	3 220 770	536 795	2 683 975
Торговля автомобилями trade-in	129 382	7 279	122 103
Торговля запчастями	46 868	7 811	39 057
	3 542 116	576 006	2 966 110

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

тыс. руб.

Вид деятельности	2020 год	2021 год
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	85 805	93 256
Торговля автомобилями	1 764 085	2 550 981
Торговля автомобилями trade-in	149 605	91 304
Торговля запчастями	27 098	37 311
	2 026 594	2 772 852

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

тыс. руб.

Вид расхода	2020 год	2021 год
Заработная плата персонала	14 482	23 878
Страховые взносы с зарплаты	4 006	6 929
Комиссионное вознаграждение	1 090	2 197
Аренда прочая (автостоянок, оборудования и пр.)	-	3 211
Расходы на содержание транспорта	280	194
Расходы на рекламу и прочие расходы на продажу	16 139	25 666
Амортизация	5 258	5 803
Лизинговые платежи	1 086	3 200
Торговый сбор	109	-
Расходы по прочим операциям с персоналом	1 089	-
Расходы на продажу(субподрядные работы)	6 633	7 841
Расходы на продажу (предпродажная подготовка)	-	6 053
Юридические, информационные, консультационные услуги	-	1 402
РБП (программные продукты, страховые полисы	-	412
Прочие затраты	-	313
	50 172	87 099

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

тыс. руб.

Вид расхода	2020 год	2021 год
Заработная плата административно-управленческого персонала	55 490	64 419
Страховые взносы с зарплаты административно-управленческого персонала	12 422	16 947
Амортизация	3 521	3583
Налоги, уплачиваемые в целом по организации	820	747
Арендная плата за помещения	17 288	17 952
Административно-управленческие расходы	18 747	-
Коммунальные расходы	-	3 083

avantime®
сервис для требовательных автовладельцев
МОСКВА, ВОЛГОГРАДСКИЙ ПР-Т, Д.42, К.5
т. (495) 212-212-3
www.renault.avantime.ru
info@avantime.ru
RENAULT

Вид расхода	2020 год	2021 год
Ремонт, содержание, техобслуживание оборудования и помещений	-	1 437
РБП (программные продукты, страховые полисы)	-	2 914
Пожарная безопасность, вневедомственная, сторожевая охрана	-	294
Расходы природоохранного назначения	-	780
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности	-	589
Расходы на обучение персонала	-	1 235
Инвентарь и хоз. принадлежности	-	2 803
Транспортные расходы	-	2 529
Услуги телефонии, сотовой связи	-	1 162
Уборка помещений и прилегающей территории	-	12 555
Юридические, информационные, консультационные услуги	-	831
Прочее	-	223
	108 865	134 083

Прочие доходы без НДС по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» за 2020 год составили 90 263 тыс. руб., в том числе выручка от реализации основных средств 19 423 тыс. руб.

Прочие доходы без НДС по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год составили 104 212 тыс. руб., в том числе выручка от реализации основных средств 8 364 тыс. руб.

По строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год отражены проценты по выданным займам на сумму 50 тыс. руб., а также проценты, причисленные на остаток по расчетному счету в сумме 742 тыс. руб.

Прочие расходы по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2020 год составили 23 588 тыс. руб., в том числе себестоимость проданных основных средств 15 520 тыс. руб. По строке 2330 отражены проценты, уплаченные по краткосрочным кредитам в размере 4 896 тыс. руб.

Прочие расходы по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год составили 16 639 тыс. руб., в том числе себестоимость проданных основных средств 6 569 тыс. руб. По строке 2330 отражены проценты, уплаченные по краткосрочным кредитам в размере 4 840 тыс. руб.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

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.

В 2021 году компанией приобретены 13 (тринадцать) автомобилей по договорам лизинга, балансодержателями 11 (одиннадцати) является лизингополучатель ООО «АВАНТАЙМ ИТ» и балансодержателем 2 (двух) автомобилей является лизингодатель АО ВТБ Лизинг.

По состоянию на 31.12.2020 года долгов нет по предоставленным беспроцентным займам ООО «АВАНТАЙМ ИТ». По состоянию на 31.12.2021 года долгов нет по предоставленным беспроцентным займам ООО «АВАНТАЙМ ИТ».

Проверка на обесценение займов в 2020 г. и в 2021 г. не проводилась.

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.

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «АВАНТАЙМ ИТ» имеет задолженность по полученным кредитам и займам: проценты по краткосрочным кредитам в Совкомбанке 10 тыс. руб., краткосрочным займам – 80 210 тыс. руб., проценты по краткосрочным займам - 508 тыс. руб., долгосрочным займам – 35 000тыс. 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 дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 132 927 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 9 394 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 49 261 тыс. руб.
- расчеты по претензиям 46 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 73 919 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда 19 тыс. руб.
- расходы будущих периодов 288 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.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 204 734 тыс. руб :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 8 849 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 6 232 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом 4 066 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию 2 370 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда 6 481 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 172 333тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям 21 тыс. руб.
- расчеты по выплате дивидендов 4 381 тыс. руб.

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

Наименование показателя:	**на 31.12.2020 г.**	**на 31.12.2021г.**
Запасы всего:	187 793	216 757
в том числе:		
сырье и материалы	24 174	33 874
затраты в незавершенном производстве	24	55
товары	116 282	159 922
товары отгруженные	47 313	22 907

Запасов, находящихся в залоге, не имеется.

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.

В 2021 году ООО «АВАНТАЙМ ИТ» были проданы основные средства на сумму 8 364 тыс. руб. Остаточная стоимость реализованных основных средств составила 6 569 тыс. руб., убыток от реализации двух автомобилей составил 53 тыс. руб.

ООО «АВАНТАЙМ ИТ» в 2020 году были выплачены дивиденды Кагирову Азату Минифаритовичу в размере 8 718 тыс. руб. В 2021 году были выплачены дивиденды Кагирову Азату Минифаритовичу в размере 9 294 тыс. руб., что отражено по строке 4322 «Отчета о движении денежных средств».

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 2021 году компания заключила кредитный договор №2229-РКЛ/21 от 26.11.2021г. с ПАО «Совкомбанк» г. Москва. Поручителями являются – ООО «Авантайм СП» на сумму 50 000 тыс. руб., ООО «Авантайм» на сумму 50 000 тыс. руб., ООО «Авантайм Финанс» на сумму 50 000 тыс. руб., ООО «Меган» на сумму 50 000 тыс. руб., ООО «ФГ АА «Капитал» на сумму 50 000 тыс. руб., ООО «УК ГК» на сумму 50 000 тыс. руб.

Связанные стороны

В составе связанных сторон состоят:

- Кагиров Азат Минифаритович, участник общества (85% от общего размера уставного капитала), бенефициар общества;
- Могилёвкин Вадим Викторович, участник общества (10% от общего размера уставного капитала), генеральный директор общества;

- 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 «УК ГК» ИНН 7728898520, генеральным директором которого является Зубко Филипп Витальевич, участниками общества которого являются Кагиров Азат Минифаритович с долей 33,4%, Могилевкин Вадим Викторович с долей 33,3% и ООО «УК ГК» с долей 33,3%.

События после отчетной даты

Событием после отчётной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Прочая информация

Всемирная организация здравоохранения 12.03.2020 объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как в отдельные периоды времени запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. Меры поддержки, принятые органами власти Российской Федерации, в отношении смягчения тяжести последствий для рынков и экономики создают предпосылки стабилизации пандемических рисков и небольшой рост экономической активности в 2021 году.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что вышеуказанное влияние несущественно.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прекращенных операций не было.

В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

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