

Организация:
Идентификационный номер налогоплательщика:
Вид экономической деятельности:
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Единица измерения:
Местонахождение (адрес):

ООО «Адвант»
3445092643
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
обществом с ограниченной ответственностью/частная
тыс. руб.
400075, РФ, г. Волгоград, р. п. Гумрак, проезд Таймырский, д. 2, литера А, офис 302

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе: товарный знак	5100	за 2021 г.	1 596	(1 596)	-	-	-	-	-	-	-	1 596	(1 596)
	5110	за 2020 г.	1 596	(1 596)	-	-	-	-	-	-	-	1 596	(1 596)
	5101	за 2021 г.	1 596	(1 596)	-	-	-	-	-	-	-	1 596	(1 596)
	5111	за 2020 г.	1 596	(1 596)	-	-	-	-	-	-	-	1 596	(1 596)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		5120	-	-
Всего				
в том числе:		5121	-	-

2. Основные средства

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	232 778		953 292		(1 113 702)			72 368	(2 067)	
	5530	за 2020г.	263 018		1 026 338		(1056577)			232778		
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	60 534		464 671		(470 241)			54 964		
	5531	за 2020г.	95 205		492 471		(527 142)			60 534		
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 863		19 540		(19 691)			2712	(2 067)	
	5532	за 2020г.	3 329		13 052		(13518)			2863	-	
Прочая	5513	за 2021г.	169 381		469 081		(623 770)			14 692		
	5533	за 2020г.	164 483		520 815		(515917)			169 381		
Итого	5500	за 2021г.	232 778		953 292		(1 113 702)			72 368	(2 067)	
	5520	за 2020г.	263 017		1 026 338		(1 056 577)			232 778		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	сальдо по оборотам дебиторской задолженности			
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-
дебиторы и кредиторы	5542	-	-	-	-
поставщики	5543	-	-	-	-
					2 067

10

Наименование	
Долгосрочная кредиторская задолженность - в том числе:	
Краткосрочная кредиторская задолженность - в том числе:	
прочие кредиторы	
расчеты с поставщиками	
расчеты по налогам	
внебюджетные фонды	
персонал организации	
авансы полученные	
кредиты банка	
Итого	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	12 342	14 330
Расходы на оплату труда	5620	181 657	165 510
Отчисления на социальные нужды	5630	32 287	34 638
Амортизация	5640	275	23
Прочие затраты	5650	128 013	146 300
Итого по элементам	5660	354 574	360 801
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	354 574	360 801

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 869	19 195	18 064		5 000
в том числе:						
	5701	3 869	19 195	18 064		5 000

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2021 год

ООО "Адвант"

Общие сведения об Обществе

Официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Адвант» (далее Общество).

ИНН 3445092643 КПП 344301001

ОКВЭД 70.22

ОГРН 1073460006762 дата регистрации: 07.12.2007 г.

ОКТМО 18701000001, ОКАТО 18401365000

Юридический адрес: 400075, Волгоградская обл., г. Волгоград, р.п. Гумрак, проезд Таймырский, 2, оф. 302

Фактический адрес: 400075, Волгоградская обл., г. Волгоград, р.п. Гумрак, проезд Таймырский, 2, оф. 302

ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб.)

Учредители - физические лица

В 2020 году произошла смена собственника Компании, с 08 июля 2020 г. собственниками Общества являются:

- Обретецкий Илья Дмитриевич 1/3 доля в УК сумма доли 6 666,68 руб. - конечный бенефициар.
- Обретецкая Татьяна Дмитриевна 1/3 доли в УК сумма 6 666,66 руб. - конечный бенефициар.
- Обретецкая Эвелина Дмитриевна 1/3 доли в УК сумма 6 666,66 руб. - конечный бенефициар.

Сведения о доверительном управляющем: Мишина Ульяна Сергеевна является доверительным управляющим наследственным имуществом, оставшимся после смерти бывшего собственника Общества Обретецкого Дмитрия Ивановича.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 составляет 187 человек (в 2019 - 195 человек).

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Павловский Ю.В.

Основной вид деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Москва (125130 Москва, Старопетровский проезд, 7А,5) и Представительство в Республике Беларусь (220024, г. Минск, ул. Лейтенанта Кижеватова, д. 7, корп. 2, помещение 11, секция 3).

Раскрытие информации об учетной политике

В 2021 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2020 году, изменения внесены в связи с началом применения с 01.01.2021 г. ФСБУ «Запасы».

При формировании учетной политики на 2021 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- переоценка объектов основных средств не производится;
- оценка производственных запасов, при принятии к учету, отражается по фактической цене приобретения с использованием счета 10 «Материалы»; при отпуске их в производство осуществляется по ФИФО методом скользящей оценки;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимость которых ограничена лимитом 40,0 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (МПЗ);
- оценка при выбытии каждого вида финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы;
- долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам, переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней; расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены;
- дополнительные расходы по займам и кредитам (суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), списываются единовременно на прочие расходы.
- под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.
- условия, при которых проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива:

☐ расходы по приобретению, сооружению и изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

☐ расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты;

- обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска являются оценочными. Отпуска начислялись с учетом ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Компании дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по Компании за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Оценочные обязательства в отношении оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на оплату труда работников (счет 20 согласно штатного расписания, статья «резерв по отпускам»).

При расчете величины страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, использовать предельную величину, сложившуюся на ту отчетную дату, на которую формируется оценочное обязательство по оплате отпусков, как если бы на эту дату наступило событие, приводящее к исполнению обязательства организации (п.15 ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства в отношении страховых сумм с оплаты отпусков работников признаются в порядке, аналогичном признанию затрат на страховые взносы на оплату труда работников (счет 20 статья «резерв предстоящих расходов на оплату отпускных, в части обязательств по оплате взносов»).

- резерв по сомнительным долгам создается, если существует вероятность, что задолженность не будет погашена полностью или частично. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждой задолженности в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Уровень существенности, применяемый как критерий к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного обязательства составляет 5%;

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;

- в бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются Обществом в развернутом виде.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

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

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2021, 2020 года.

Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021 составил 70 301 тыс. рублей. В результате проведения

инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочая дебиторская задолженность		
Расчеты по налогам	411	364
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-
Расчеты с персоналом организации, подотчетными лицами	408	167
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами	13 873	168 850
ИТОГО	14 692	169 381

Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021 составил 174 156 тыс. рублей. В результате проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности выявлено, что долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочая кредиторская задолженность		
Расчеты с подотчетными лицами	106	185
Расчеты с персоналом по прочим операциям	105	285
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами	116 422	132 192
ИТОГО	116 633	132 662

Заемные средства

В 2021 году Общество не привлекало заемные средства.

Прочие внереализационные доходы

Наименование статьи дохода	Сумма тыс. руб.	
	2021	2020
Курсовые разницы	21	5
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	215	14
Недостача ГСМ		-
Списание кредиторской задолженности	5 368	-
Штрафы полученные	172	379
Итого	5 776	398

Прочие внереализационные расходы

Наименование статьи расхода	Сумма тыс. руб.	
	2021	2020
Курсовые разницы	25	7
НДС не возмещаемый из бюджета	281	95
Убытки прошлых лет	797	1 919
Расходы на корпоративные мероприятия	2 534	285
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;	7 891	920
Расходы по списанию дебиторской задолженности	94 362	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;	442	757
Создание резерва сомнительной задолженности	5045	-
Прочие расходы	355	2 924
Итого	111 732	6 907

Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Виды обязательств	Сальдо на 31.12.2020	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021
		поступило	погашено	
Оценочные обязательства и резервы	776	1000	776	1000
Резервы сомнительных долгов	-	1009		1009
Итого	776	2009	776	2009

Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2020	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021
		поступило	погашено	
Основные средства	4	159	4	159
Оценочные обязательства и резервы	2	-	2	-
Итого	6	159	6	159

Сумма текущего налога на прибыль составила 5659,6 тыс. руб. (за 2020 год 8521 тыс. руб.).

Пояснения к форме «Движение денежных средств»

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- ☐ поступления и расходы от продажи услуг
- ☐ аренда имущества
- ☐ оказание услуг

Денежные потоки, отнесенные к инвестиционной деятельности:

☐ реализация и приобретение (создание, реконструкция, модернизация) основных средств

☐ предоставление займов

☐ финансовые вложения (депозиты)

Денежные потоки, отнесенные к финансовой деятельности:

☐ получение и возврат кредитов

Тыс. руб.			
Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
средства на расчетных счетах	9 043	8 848	1273
средства на валютных счетах	18	89	-
средства в кассе	4		199
Итого денежных средств	9 065	8 937	1 472

Прочие поступления и платежи

Тыс. руб.		
	2021	2 020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	592	3 906
Поступление сумм возврата из внебюджетных фондов		3 524
сумма прочих поступлений	592	382
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	80 674	82 014
суммы выданных средств в подотчет	2864	2 080
суммы косвенных налогов в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и возмещений по косвенным налогам из бюджета	76423	78 262
суммы прочих платежей	1 387	1 672

Связанные стороны

В отчетном периоде ООО «Адвант» проводило операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются: Зависимые и аффилированные лица:

ООО "Магнат Трейд Энтерпрайз" ИНН 6658249083, контролируется

- Мишиной Ульяной Сергеевной - конечный бенефициар.

В 2021 году ООО «Адвант» осуществляла следующие операции по связанным сторонам:

Услуги от связанных сторон

Тыс. руб.

Связанная сторона	вид операции	2021	2020
ООО "МЭТ"	услуги по аренде помещений	382	382
	услуги на бухгалтерское обслуживание		1053
	услуги по разработке ИТ ресурсов		2566
	услуги по техподдержке		2732

Продажа связанной стороне

Связанная сторона	вид операции	2021	2020
ООО "МЭТ"	Продажа ТМЦ бывших употреблении	101	-

Операции по переуступке права требования долга от связанных сторон

Тыс. руб.

Связанная сторона	вид операции	2021	2020
ООО "МЭТ"	переуступка	11 250	5705
	всего	11 250	5705

Движение денежных средств со связанными сторонами

Тыс. руб.

ООО "МЭТ"	2021	2020
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	101	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	3 868	2 357
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	15 988	15 247

Состояние расчетов со связанными сторонами

Тыс. руб.

Связанная сторона	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.19
Дебиторская задолженность			
ООО "МЭТ"	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность			
ООО "МЭТ"	118 213	137 438	142 602
Итого кредиторская задолженность	118 213	137 438	142 602

Выданные обеспечения связанной стороне

Связанная сторона/ Вид обязательства	Дата погашения	Сумма обязательства, тыс. руб.
ООО "МЭТ" поручительство, по договору №8621/1476АСРМ об открытии возобновляемой кредитной линии от 25.07.2019г.	23.04.2024	439 211
ООО "МЭТ" поручительство, по договору №8621/1418АСРМ об открытии возобновляемой кредитной линии от 28.05.2019г.	25.12.2023	100 500
		539 711

За 2021 год размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (генеральному директору), составил 3 076 тыс. рублей, включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, соответственно сумма таких расходов в 2020 году составила – 1 742 тыс. рублей.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не выплачивалось.

Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Обществом в баланс (форма N 1) не вносились поправки за 2020 год.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Обществом в отчет о финансовых результатах (форма N 2) не вносились поправки за 2020 год.

События после отчетной даты

К существенным событиям, раскрытие которых требуется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности после отчетной даты, Компания может отнести изменение ключевой ставки ЦБ РФ в сторону существенного увеличения процентной ставки по Договору финансирования под уступку требования от 21.09.18г., заключенного с АО КБ «Ситибанк». А также возможные потери контрактов и/или сокращение объемов по оказанным услугам, в том числе образования просроченной задолженности в связи с недружественными и противоречащими международному праву действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций, связанными с введением ограничительных мер в отношении граждан Российской Федерации и российских юридических лиц.

Прочая информация

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении ООО «Адвант» за 2021 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с

требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Генеральный Директор
ООО «Авант»



Ю.В. Павловский