ООО «АВАНТАЙМ ИТ» **07.03.2023 г.**

ИНН 7728766989 КПП 772301001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 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.

С 03 июня 2022 года ЗАО «РЕНО РОССИЯ» было переименовано в АО МАЗ «Москвич». Изменение наименования и смена собственника Общества не повлекли изменения ОГРН и ИНН общества.
Поставщиком запасных частей марки Renault становится АО «ТК Альфа», с которым был заключен Договор поставки продукции от 05 июля 2022 года №Р/0032/22.
Для предоставления клиентам услуг послепродажного, гарантийного и технического обслуживания автомобилей марки Renault был заключен дилерский договор с АО «АВТОВАЗ» от 14 июля 2022 года №966436.

По состоянию на 31.12.2022 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 в размере 5% была распределена 16.02.2023 года между участниками общества и составила:
Могилёвкин Вадим Викторович 10,53 % (1 178 тыс. руб.)
Кагиров Азат Минифаритович 89,47 % (10 012 тыс. руб.)

Бенефициаром Общества является Кагиров Азат Минифаритович.

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) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при произв
(или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для
окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческ

либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) (п.4 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. без НДС.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет МЦ.04.

В связи с переходом с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 общество изменило элементы амортизации, а также внесло изменения в учет и методику учета отдельных активов:

- срок полезного использования для основных средств, фактически используемых как в отчетном периоде, так и в последующих периодах, но СПИ которых, установленный до перехода на ФСБУ 6/2020 истёк по состоянию на 01.01.2022 года, пересмотрен (увеличен); для остальных основных средств СПИ также пересмотрен и при необходимости увеличен (уменьшен);
- суммы накопленной амортизации скорректированы за счет чистой прибыли прошлых лет в соответствии с пересмотренным СПИ;
- часть основных средств, стоимость которых менее критерия установленного учетной политикой (100 тыс. руб.), списаны и учтены за балансом.

Влияние корректировок в связи с переходом на вышеуказанные ФСБУ отражено по счету 84.01 в межотчётном периоде:

ООО "Авантайм ИТ"

Анализ счета 84.01 за Январь 2021 г. - Декабрь 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
84.01	Начальное сальдо		74 777 807,52
	01	646 454,63	
	01.09	646 454,63	
	02	567 702,56	23 882 846,47
	02.01	567 702,56	23 882 846,47
	09		113 540,51
	75	25 615 479,00	3 700 660,00
	75.02	25 615 479,00	3 700 660,00
	77	4 776 569,30	
	90	4,00	
	90.09	4,00	
	99		44 113 000,74
	99.01		44 113 000,74
	99.01.1		44 113 000,74
	Оборот	**31 606 209,49**	**71 810 047,72**
	Конечное сальдо		**114 981 645,75**

Основное средство	Корректировка амортизации (увеличение) Д84/К02	Корректировка амортизации (уменьшение) Д02/К84
Прочее Забор с воротами	3 149,10	
Переоборудование помещения	234 307,28	
Оформление салона Пилон направлений 1400*2300	31 027,82	
Оформление салона Логотип на фасад H=1200	38 825,73	
Оформление салона Обрамление ворот со словом "Автомойка"	66 618,41	
Оформление салона Пилон Z.E. H=4000	26 718,44	
Оформление салона Стенд "Новинки" текстайл 3500x3016x740мм	29 472,40	
BC512+Printer Автоматическое зарядное устройство	28 022,19	
Прибор для диагностики автомобиля CLIP	87 000,00	
Автоматическое зарядное устройство ATEQ BC512 50A	22 560,82	
Прочее Пост охраны 1,5x1,5		19 921,26
Оргтехника Ноутбук Apple MacBook Pro 16" (M1 Pro 10C CPU, 16C GPU, 2021) 16GB/512GB Silver		2 777,77
Мебель Шкаф большой для зап. частей и акскссуаров 3420x300x2023		21 438,04
Оргтехника Телевизор LG 55WS10		20 940,97
Оргтехника Узел коммутации с функциями АТС		79 946,21
Мебель Барная стойка с кухней "Акрил" и столешницей		99 463,49
Кухня Линия раздачи с холодильным прилавком		32 823,91
Оформление салона Стойка барная		20 526,95
Кухня Кухонный гарнитур с посудомоечной машиной		32 909,32
Система видеонаблюдения и доступа		587 068,42
Система водоотведения и водоснабжения		265 156,09
Система пожаротушения и противопожарной сигнализации		2 038 240,13
Система вентиляции		12 273 594,51
Система отопления		493 899,02
Прочее Касса операционная		14 564,08

Электрические коммуникации		5 340 651,41
Оформление салона Мобильный стенд Textile 6000x3000x440		33 512,25
Оформление салона Конструкция "Canope"		41 049,44
Оформление салона Буквы "АВАНТАЙМ ИТ" высота 900мм		21 309,35
Оформление салона Портал двустронний "Renault с пробегом" 7600*4300		17 304,82
Оформление салона Мобильный стенд Textile 6000x3000x440		33 512,25
Оформление салона Монитор для конфигуратора		11 300,92
Оформление салона Витрина под миниатюры 1460x600x2023		10 780,02
Оформление салона Конфигуратор (демонстрационный стенд)		15 108,86
Мебель Стойка для аксессуаров 3420x300x2023 AP47.5 WOF109		15 405,00
Мебель Стойка для комплектующих (гарантийное обслуживание) 800x600x2023 AP39.7 WOF109		11 443,56
Оформление салона Стенд "Спорт" текстайл 4000x3000		18 799,30
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Подъемник Ножничный г/п 3.2 т.1532LP RAL7040		45 953,68
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Подъемник Ножничный г/п 3.2 т.1532LP RAL7040		45 953,68
Сервисное оборудование Подъемник для РУУК 4-х ст. электрогидравлический г/п 5,0 т RAL7040		71 378,51
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Инфракрасная сушка, 6 КВт EU 400V 3PH 5P IRT3-2PcD		29 971,97
Кузовное оборудование Зона подготовки YOKI YK-6-1-2		90 104,30

Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование OZ6611 автоматическая заправка кондиционеров R1234yf		40 203,98
Сервисное оборудование Рекуператор TRS		60 489,21
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Компрессор винтовой GENESIS 1510/51-500 с интерфейс картой MC-SBS-02		61 236,10
Сервисное оборудование Окрасочно сушильная камера, внут.размеры 7,0x4,0x2,8 м, 2x7,5кВт, 22 000 куб.		153 229,79
Сервисное оборудование Окрасочно сушильная камера, внут.размеры 7,0x4,0x2,8 м, 2x7,5кВт, 22 000 куб.		153 229,79
Сервисное оборудование Стенд сход-развала 3D, 2-х камерный, инжен.комп.Pro Align(Linux) с поворотным		90 232,87
Сервисное оборудование Стенд для правки кузовов, монтаж в уровень пола G728 KOALA		95 196,14
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Прибор для диагностики 7711392916		37 854,39
Сервисное оборудование Диагностическая линия MAHA Advanced		193 418,82
Сервисное оборудование Компрессор винтовой GENESIS 1510/51-500 с интерфейс картой MC-SBS-02		61 236,10
Сервисное оборудование Ножничный подъемник г/п 2,5 т 1537		26 529,80
Сервисное оборудование Рекуператор TRS		60 489,21
Сервисное оборудование Инфракрасная сушка, 6 КВт EU 400V 3PH 5P IRT3-2PcD		29 971,97

Кузовное оборудование Аппарат точеч. сварки в компл.клещ.С и акс. 7500ам		26 497,18
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Кузовное оборудование Зона подготовки YOKI YK-6-1-2		90 104,30
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Подъёмник 2-х ст.г/п 5 т. электрогидравлический H=4200 мм 1513L		45 009,02
Сервисное оборудование Подъемник 2-х ст. г/п 3000 кг электрогидравлический RAL 7040 (серый)		29 229,72
Сервисное оборудование Система вытяжки выхлопных газов (рельсы,поворотный рукав)		182 990,72
Кузовное оборудование Зона подготовки YOKI YK-6-1-2		90 104,30
Складское оборудование Специальная комплектация подъемной платформы		118 795,46
Итого временная разница	567 702,56	23 882 846,47
Отложенный налог 20% (сч.77)		4 776 569,30
Отложенный налог 20% (сч.09)	113 540,51	

Списанные основные средства, стоимость которых менее критерия установленного учетной политикой (100 тыс. руб.):

Оформление салона Шатер 3*6м, зелёный	79 541,67
Оргтехника Коммутатор (свитч) Cisco CBS350-48T-4G-EU	43 508,34
Оргтехника Коммутатор (свитч) Cisco CBS350-48T-4G-EU	43 508,33
Квадрокоптер DJI Mavic AIR 2 Fly More Combo, S/N 1WNBH4200205SR	74 316,88
Ноутбук HP ProBook 650 G8,15.6" Intel Core i7 1165G7 2.8ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD 250A6EA серебристый	71 090,27

Ноутбук HP ProBook G8,15.6" Intel Core i7 1165G7 2.8ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD 250A6EA серебристый	71 147,24
Ноутбук ACER Aspire 3 A317-51G-5732, 17.3", IPS	25 134,31
Оргтехника Сервер HP D1380G7	17 499,93
Оргтехника Сервер HP D1380G7	17 499,93
Смартфон Apple iPhone XS Max 256 Gb A12, 6.5" 2688x1242 OLED, 4G+WiFi+BT, 12+12Mpx, Space Grey (MT53	2 442,13
Терминал для сбора данных WH15B-OEM-EDA60K Комплект SCANPAL EDA60 "Склад 15, РАСШИРЕННЫЙ"/WLAN/2048	42 361,09
Принтер Zenius без опций, USB (цвет красный) Evoli	29 013,59
HIKVISION IDS-TCM203-A/R/2812 (850NM)-2МП IPкамера	41 144,04
Шлагбаум CAME GARD 4000 (с радиоприемником и пультом)	41 413,67
Оформление салона Буквы РЕНО H=600	30 327,02
Оформление салона Пилон въезд/выезд 700*1150	16 506,19

Итого остаточная стоимость: **646 454,63**

Влияние корректировок в связи с переходом на вышеуказанные ФСБУ в бухгалтерском балансе отражено следующим образом:

Строка баланса		Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2021		
Наименование	Код	Корректировка	До перехода на ФСБУ	После перехода на ФСБУ
Основные средства	1150	23 315	47 338	70 653
Отложенные налоговые активы	1180	114	17	130
Итого по разделу I	1100	23 429	47 355	70 784
БАЛАНС	**1600**	**23 429**	**452 153**	**475 582**
Нераспределенная прибыль	1370	18 652	109 153	127 805
Итого по разделу III	1300	18 652	115 962	134 614
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 777	2 090	6 867
Итого по разделу IV	1400	4 777	40 398	45 175
БАЛАНС	**1700**	**23 429**	**452 153**	**475 582**

Поскольку форма отчета об изменении капитала не предусматривает строк (разделов) для отражения в межрасчетный период корректировок, связанных с изменением законодательства РФ, результаты перехода на вышеуказанные ФСБУ в отчете об изменении капитала (ОИК) отражены следующим образом:

- эффект от перехода на новые ФСБУ в сумме 18 006 тыс. руб. указан по строке 3228 «Эффект от перехода на новые ФСБУ» в столбце «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» эффект от перехода на новые ФСБУ на вышеназванную сумму отражен по строкам 3410 и 3411 (корректировка в связи с изменением учетной политики) в столбце «Изменения капитала за счет прочих факторов»;
- пересчитаны суммовые показатели по соответствующим строкам.

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). Себестоимость остальных материально-производственных запасов рассчитывается по ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц).

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 на счете 97.21 учитывать затраты на приобретение лицензий, программных продуктов и прав пользования ими, на сертификацию, банковскую гарантию.

Расходы на страхование имущества, добровольное медицинское страхование учитываются на счете 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» и ежемесячно списываются на счета затрат.

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.

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.

Страновые и региональные риски
Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.
Конфликт в Украине и связанные с ним 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, Японии, Канады 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 притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.
Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.
Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Сведения об отдельных доходах и расходах

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

Выручка за 2022 год составила 954 117 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	117	0	117
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	152 854	25 476	127 378
Торговля автомобилями	847 703	141 284	706 419
Торговля автомобилями trade-in	109 570	7 190	102 380
Торговля запчастями	21 387	3 564	17 823
	1 131 631	117 514	954 117

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

тыс. руб.

Вид деятельности	2021 год	2022 год
Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	93 256	88 839
Торговля автомобилями	2 550 981	621 636
Торговля автомобилями trade-in	91 304	85 645
Торговля запчастями	37 311	16 782
	2 772 852	812 902

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

тыс. руб.

Вид расхода	2021 год	2022 год
Заработная плата персонала	23 878	14 541
Страховые взносы с зарплаты	6 929	4 388
Комиссионное вознаграждение	2 197	728
Аренда прочая (автостоянок, оборудования и пр.)	3 211	3 971
Расходы на содержание транспорта	194	177
Расходы на рекламу и прочие расходы на продажу	25 666	12 159
Амортизация	5 803	4 287
Лизинговые платежи	3 200	4 433

Расходы на продажу(субподрядные работы)	7 841	755
Расходы на продажу (предпродажная подготовка)	6 053	3 139
Юридические, информационные, консультационные услуги	1 402	339
РБП (программные продукты, страховые полисы	412	536
Прочие затраты	313	161
	87 099	49 614

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

тыс. руб.

Вид расхода	**2021 год**	**2022 год**
Заработная плата административно-управленческого персонала	64 419	49 709
Страховые взносы с зарплаты административно-управленческого персонала	16 947	14 170
Амортизация	3583	3 511
Налоги, уплачиваемые в целом по организации	747	1 117
Арендная плата за помещения	17 952	15 853
Коммунальные расходы	3 083	4 784
Ремонт, содержание, техобслуживание оборудования и помещений	1 437	918
РБП (программные продукты, страховые полисы)	2 914	3 177
Пожарная безопасность, вневедомственная, сторожевая охрана	294	344
Расходы природоохранного назначения	780	578
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности	589	495
Расходы на обучение персонала	1 235	115
Инвентарь и хоз. принадлежности	2 803	1 369
Транспортные расходы	2 529	1 649
Услуги телефонии, сотовой связи	1 162	996
Уборка помещений и прилегающей территории	12 555	10 593
Юридические, информационные, консультационные услуги	831	2 781
Прочее	223	591
	134 083	112 750

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.

Прочие доходы без НДС по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» за 2022 год составили 35 425 тыс. руб., в том числе выручка от реализации основных средств 8 131 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.

По строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» за 2022 год отражены проценты по вы займам на сумму 205 тыс. руб., а также проценты, причисленные на остаток по расчетному счету 3044 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.

Прочие расходы по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2022 год составили 11 597 тыс. руб. По строке 2330 отражены проценты, уплаченные по краткосрочным кредитам в размере 8 614 тыс. руб.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

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.

В 2022 году компанией приобретены 5 (пять) автомобилей по договорам лизинга, балансодержателями которых является лизингодатель ООО «РНЛ ЛИЗИНГ».

По состоянию на 31.12.2021 года долгов нет по предоставленным беспроцентным займам ООО «АВАНТАЙМ ИТ». По состоянию на 31.12.2022 года долгов нет по предоставленным беспроцентным займам ООО «АВАНТАЙМ ИТ».

Проверка на обесценение займов в 2021 г. и в 2022 г. не проводилась.

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.

По состоянию на 31.12.2022 года ООО «АВАНТАЙМ ИТ» не имеет задолженности по полученным кредитам и займам.

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 дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 51 162 тыс.руб:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 695 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 5 364 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам 3 871 тыс.руб.
- расчеты с подотчетными лицами 2 тыс.руб.
- расчеты по претензиям 68 тыс.руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 34 050 тыс.руб.
- расходы будущих периодов 112 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.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 20 144 тыс. руб :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 952 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками 3 346 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом 11 433 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию 1 380 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда 2 707 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 310 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям 17 тыс. руб.

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

Наименование показателя:	**на 31.12.2021г.**	**на 31.12.2022г.**
Запасы всего:	216 757	33 443
в том числе:		
сырье и материалы	33 874	29 071
затраты в незавершенном производстве	55	77
товары	159 922	3 154
товары отгруженные	22 907	1 141

Запасов, находящихся в залоге, не имеется.

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.

В 2022 году ООО «АВАНТАЙМ ИТ» были проданы основные средства на сумму 19 745 тыс. руб. Остаточная стоимость реализованных основных средств составила 11 614 тыс. руб. С убытком не было продано ни одного основного средства, прибыль от продажи составила 8 131 тыс. руб.

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. Кредитный договор № 2228-РКЛ/21 от 26.11.2021 г. досрочно расторгнут 30.12.2022 г. согласно доп. соглашению №2 от 30.12.2022 г.
В 2022 году кредитных договоров не заключалось.

ООО «АВАНТАЙМ ИТ» в 2021 году были выплачены дивиденды Кагирову Азату Минифаритовичу в размере 9 294 тыс. руб. В 2022 году были выплачены дивиденды Кагирову Азату Минифаритовичу в размере 12 824 тыс. руб., что отражено по строке 4322 «Отчета о движении денежных средств».

В январе 2023 года были выплачены дивиденды Кагирову Азату Минифаритовичу в размере 1 149 тыс.руб.

Вознаграждения руководящим сотрудникам составили:

Наименование показателя (ТЫС.РУБ,)	за 2022г.	за 2021г.
Краткосрочные вознаграждения	**0**	**0**
Заработная плата и премии	1 570	3 148
Страховые взносы во внебюджетные фонды	455	679
Добровольное медицинское страхование	0	0
Прочие платежи в пользу сотрудников	0	0
Долгосрочные вознаграждения	**0**	**0**
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

Информация о связанных сторонах:

- 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%.
  Между компаниями действуют договора комиссии по продаже автомобилей, объем операций за 2022 год составил 772 613 тыс.руб., а также договора по приобретению и продаже запасных частей, услуг сервиса, объем операций по которым составил 33 700 тыс.руб.
- 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%.
  Между компаниями действуют договора комиссии по продаже автомобилей, объем операций за 2022 год составил 301 842 тыс.руб., а также договора по приобретению и продаже запасных частей, услуг сервиса, объем операций по которым составил 60 755 тыс.руб
- 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%.
  Операций между компаниями не было.
- 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 «[illegible] Капитал» с долей 5%.

Операций между компаниями не было.

- 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%. Операций между компаниями не было.

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