

**Общество с ограниченной ответственностью «АВАНТА»
(ООО «АВАНТА») ИНН2536229780 / КПП 253601001**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022г.**

«27» марта 2023года

г. Владивосток

1. Общие сведения об Организации

Полное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «АВАНТА», сокращенное, применяемое наравне с полным наименованием - ООО «АВАНТА».

В соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в Едином государственном реестре юридических лиц Общество с ограниченной ответственностью «АВАНТА» зарегистрировано ИФНС по Ленинскому району г. Владивостока 17.05.2010г. ОГРН 1102536006011, ИНН 2536229780, КПП 253601001. Местонахождение организации 690014 Приморский край, г. Владивосток, ул. Гоголя дом 41.

Уставный капитал: 60 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10).

Единственным собственником имущества Организации является:

Лазарева Ирина Петровна 100% доли в уставном капитале.

Организация находится на УСН (доходы) с 01.01.2012г.

На отчетную дату в Организации филиалы, представительства, обособленные подразделения не созданы.

Среднесписочная численность 40 чел.

Орган исполнительный власти директор В.А.Фурман.

Мониторинг системы внутреннего контроля проводится финансовой службой, возглавляемой финансовым директором, что дает возможность обеспечивать соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств, сохранность Активов, обеспечивает возможность оперативного учета изменений действующего законодательства.

От лица собственника внутренний аудитор проводит контрольные мероприятия на эффективность действия введенной системы внутреннего контроля.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом директора от 01.12.2020 № 1.

Автоматизированный бухгалтерский учет осуществляется с применением программного продукта 1С: 8.3 «Предприятие».

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности (кроме раскрытия информации о доходах и расходах в Отчете о финансовых результатах) Организация применяет критерий существенности 10% к итогу, в отношении итоговых отчетных показателей (валюты баланса) в форме Бухгалтерский баланс. Раскрываются дополнительные (аналитические) данные, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения предприятия.

Годовая финансовая (бухгалтерская) отчетность составлена в форме упрощенной

бухгалтерской отчетности, сформированной в соответствии с действующими в РФ п. 4 и п. 5 ст. 6, п. 1 ст. 14 закона № 402-ФЗ и по правилами бухгалтерского учета и отчетности. Факты неприменения отдельных способов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, отсутствовали.

2.1. Информация о доходах и расходах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. При определении доходов и расходов организации применяет метод начисления.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются в разрезе видов деятельности организации. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. В качестве прочих доходов (поступлений) учитываются доходы в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. На счетах учета расходов Организация формирует полную себестоимость гостиничных услуг.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, в т. ч. когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.2. Информация о внеоборотных активах

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н.

При начислении амортизации основных средств применяется линейный метод. Лимит признания активов объектами основных средств (п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») установлен в размере 100 000 руб. Единицей учета объектов основных средств, как и ранее, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в отчетности в составе «Финансирование капитальных вложений» и отражаются в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» Раздела 1 Баланса по состоянию на 31.12.2022 г.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет расходных, материалов, товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Организация бухгалтерского учета материально-производственных запасов в разрезе потребностей бизнес процесса с целью оказания гостиничных и прочих сопутствующих услуг ведется отдельным учетом.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости включая НДС.

Товары, приобретённые для продажи, учитываются по стоимости их приобретения, с применением счёта 41 «Товары». Балансовый счёт 42 «Торговая наценка» не применяется.

Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется. Затраты по заготовке и

доставке товара до центрального склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

2.4. Учет расчетов УСНО

Налог в учетной политике рассчитывается предприятием согласно ст. 346.21 Налогового кодекса РФ.

Получение доходов признается день поступления средств, т. е. «кассовый метод».

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Характеристика активов

Изменение значений актива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	122 110	127741	-5 631	-4,4
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	82 461	171	82 290	481,2
Итого по разделу I	204571	127912	76 659	59,9
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	783	5015	-4 232	-84,4
Дебиторская задолженность	197220	288271	-91 051	-31,6
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2 900	58507	-55 607	-95,0
Денежные средства и денежные эквиваленты	189	1400	-1 211	-86,5
Прочие оборотные активы	291	238	53	22,3
Итого по разделу II	201383	353431	-152 048	-43,0
БАЛАНС	405954	481343	-75 389	-15,7

3.1.1. Характеристика внеоборотных активов

Внеоборотные активы Организации формируются за счет основных средств и прочих внеоборотных активов. За 2022 г. произошло снижение стоимости внеоборотных активов на 7 849 тыс. руб.

а) **Основные средства.** За 2022г. произошло снижение стоимости основных средств на 5 631 тыс. руб., так как сумма начисленной годовой амортизации по ФСБУ 06/2020 составила 7 503 тыс. руб., но при этом введено в эксплуатацию вновь приобретенных основных средств на 2 218 тыс.руб. Незначительное обновление на 1,4 % стоимости основных средств обусловлено их физическим старением.

Состав основных средств (руб.).

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2022
Здания, сооружения	135 603 967	23 911 782	111 692 185
Инвентарь	24 901 938	14 483 604	10 418 334

б) **Прочие внеоборотные активы.** В составе прочих внеоборотных активов отражены суммы расходов на помещение, относящихся к будущим отчетным периодам, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 171 тыс.руб., а также долгосрочные финансовые вложения 6 тыс.руб.и предоставленные заемные средства юридическим лицам в размере 82 284,0тыс.руб.

3.1.2. Характеристика оборотных активов

За 2022 г. произошло снижение уровня оборотных активов на 152 048 тыс. руб. в основном за счет уменьшения дебиторской задолженности. Оборотные активы предприятия формируются за счет дебиторской задолженности, запасов, денежных средств.

а) **Запасы.** Общая стоимость запасов составляет 783 тыс. руб. По отношению к прошлому году стоимость запасов снизилась на 4 232 тыс. руб.

б) **Дебиторская задолженность.** По состоянию на 31.12.2022 г. дебиторская задолженность составила 197 220 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 2 411 тыс. руб., таким образом уровень дебиторской задолженности составляет 98 % оборотных активов.

3.2. Характеристика пассива баланса

Изменение значений пассива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	60	60	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	113 330	113 330	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	91412	53 611	37 801	70,5
Итого по разделу III	204802	167 001	37 801	70,5
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	394	2 000	-1 606	-80,3
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-
Итого по разделу IV	394	2 000	-1 606	-80,3
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ				

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	984	2 945	- 1 961	-67
Кредиторская задолженность	197546	308 943	-111 397	-36
Доходы будущих периодов	-	-	-	-
Оценочные обязательства	2 175	454	1 721	379
Прочие обязательства	53	-	53	100
Итого по разделу V	200758	312 342	-111 584	-36
БАЛАНС	405954	481 343	-75 389	-16

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2022 г. состоит из капитала и резервов, долгосрочных обязательств, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 50,4 % от общей стоимости источников имущества Организации, удельный вес краткосрочных обязательств равен 49,5 %, долгосрочных 0,1 %.

3.2.1. Характеристика капитала и резервов

а) **Уставный фонд.** Размер уставного фонда составляет 60 тыс. руб. Размер уставного фонда сформирован в соответствии с Уставом ООО «АВАНТА». По состоянию на отчетную дату размер уставного фонда по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

б) **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** По результатам уставной деятельности предприятия за 2022 г. получена прибыль в размере 31 911 тыс. руб. По строке 2400 Отчета о финансовых результатах чистая прибыль составляет 38 606 тыс. руб. В результате, по состоянию на 31.12.2022 г. сумма всей нераспределенной прибыли составила 91 412 тыс. руб., что является основным показателем финансовой устойчивости предприятия.

3.2.2. Характеристика долгосрочных и краткосрочных обязательств

Сумма долгосрочных обязательств (заемные средства) на 31.12.2022 г. снизилась на 1 606 тыс. руб. или 80 % и составила 394 тыс. руб.

Сумма краткосрочных обязательств (заемные средства) на 31.12.2022 г. снизилась на 1 961 тыс. руб. или 67 % и составила 984 тыс. руб.

Сумма краткосрочных обязательств (кредиторская задолженность) на 31.12.2022г. снизилась на 111 397 тыс. руб. или 36 % и составила 197 546 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы:

1. На 31.12.2022г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 175 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска 1148, так как срок исполнения 2023 год.

2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 411 тыс. руб. в связи с наличием просроченной свыше 45дн. и 90дн., при этом ничем не обеспеченной задолженности.

Другие краткосрочные обязательства составили 53 тыс.руб.(расчеты с персоналом по прочим операциям и подотчет).

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Общая характеристика финансовых результатов

В отчетном периоде выручка Организации возросла на 19 506 тыс. руб. или на 21 % в основном за счет увеличения гостиничных услуг в связи с снижением стоимости проживания и увеличения спроса на услуги малобюджетного проживания. В то же время снижение валовой прибыли составило - 3603 тыс. руб. или 8 % за счет снижения клиентского спроса

из-за изношенности номерного фонда, при этом доля соотношения себестоимости к выручке с 61% увеличилась до 71 %, что составляет удорожание расходов на 11 400 тыс. руб. Чистая прибыль Организации по результатам деятельности за 2022 г. составила 38 606 тыс. руб., при этом на 3 355 тыс.руб. или 9,5% выше относительно аналогичного показателя за 2021 год. Структура Отчета о финансовых результатах за 2022 год положительна и говорит о том, что руководство проводит плановую тактику в отношении рисков и уменьшения финансовых потерь за счет сокращения чрезмерных запасов ТМЦ, размещения временно свободных денежных средств на депозитах и предоставление займов юридическим лицам, в отношении клиентов используется привлекательная система скидок.

Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь - Декабрь 2021г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %
Выручка в том числе:	111 055	91 549	19 506	21
Выручка от реализации гостиничных услуг	94 134	76 085	18 049	24
Выручка от ресторанных услуг	12 880	10 744	2 136	20
Выручка от аренды помещений	3 599	3 217	382	12
Прочая реализация	442	1 503	-1 061	-71
Себестоимость продаж в том числе:	(72 207)	(49 098)	-23 109	47
Себестоимость услуг	(72 207)	(49 098)	-23 109	47
Валовая прибыль (убыток) в том числе	38 848	42 451	-3 603	-8
Управленческие расходы	(6 937)	(6 887)	-50	-0,7
Прибыль (убыток) от продаж	31 911	35 564	- 3 653	-10
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-
Проценты к получению	15 978	-	15 978	100
Проценты к уплате	(62)	(4 220)	4 158	99
Прочие доходы	597	8 904	-8 307	-93
Прочие расходы	(6 500)	(3 620)	-2 880	-80
Прибыль (убыток) до налогообложения	41 924	36 628	5 296	14
Текущий налог на прибыль	(3 318)	(1 377)	-1 941	141
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	38 606	35 251	3 355	9,5

4.1.1. Пояснения о наиболее существенных и значимых для Организации расходах

Удельный вес себестоимости продаж увеличился на 10 %, увеличение расходов ниже, чем увеличение собственной выручки на 21 %, что оценивается как хороший результат деятельности Организации.

Аналитическая информация существенных расходов. Наиболее существенными являются ФОТ и страховые взносы 40 %; прочие затраты 30 %, материальные затраты 20 %, амортизация основных средств 10 %. Сводная информация прямых, управленческих и коммерческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Себестоимость продаж	72 207	49 098
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	6 937	6 887
Итого расходов	79 144	55 985

Динамика прироста и структура наиболее существенных расходов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.	Прирост		Структура расходов, %	
			тыс. руб.	%	за 2022 год	за 2021 год
Материальные затраты	15 346	7 552	7 794	103	19	13
Расходы на оплату труда	25 303	20 310	4 993	25	32	36
Отчисления на социальные нужды	5 571	4 033	1 538	38	7	8
Амортизация	7 849	7 233	616	9	10	13
Прочие затраты	25 075	16 857	8 218	49	32	30
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 144	55 985	23 159	41	100	100

а) **Информация о материальных затратах.** Наиболее существенную долю расходов в структуре материальных затрат составляют материалы, инвентарь и спецодежда (15%) и работы (услуги) производственного характера (59%). Увеличение доли материалов обусловлена удорожанием закупочной стоимости продуктов и товара бара, проведением СМР при рациональном подходе руководства Организации к управлению производственными процессами, контроля над расходами. Аналитическая информация материальных затрат представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.	Структура расходов, %	
			за 2022 год	за 2021 год
Строительные материалы для ремонтных работ	1 156	197	7	3
Работы (услуги) производственного характера	9 054	3506	59	46
Инвентарь и спецодежда	2 261	1 571	15	21
Прочие материалы	2 875	2 278	19	30
Итого	15 346	7 552	100,0	100,0

в) **Информация о расходах на оплату труда.** Фонд оплаты труда в Организации повысился на 4 993 тыс. руб. или 25 % за счет текучести кадров и выплаты компенсации за дни неиспользованного отпуска, при этом при сохранении среднесписочной численности персонала на конец года в 40 человек, произошло расширение зон обслуживания и увеличение объема работ штатному персоналу с стимулирующими доплатами за время вакансии штатных единиц, а также сказалось влияние роста вознаграждений на рынке труда, что привело к повышенной индексации заработной платы персонала.

Анализ динамики заработной платы труда за 2022 год по сравнению с соответствующим периодом предшествующего года приведен в таблице:

Группы начислений	2022г.	2021 г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост, %
Основная заработная плата	16 270	14 765	1 505	10
Стимулирующие доплаты в том числе:	9 033	5 545	3 488	63
премии, надбавки	6 658	5 374	1 284	24
Компенсационные выплаты	2 375	171	2 204	1289
Обеспечение нормальных условий труда	-	-	-	-
Итого	25 303	20 310	4 993	25

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 г. составила 0 тыс.руб.. Срок выплаты был 30.12.2022 г. Текучесть кадров в отчетном периоде присутствовала, при этом среднесписочная численность не снизилась. Среднемесячная зарплата 52 714 руб.

Анализ показателей, характеризующих эффективность использования персонала в 2022 г. приведен в таблице:

Статьи затрат	Ед. изм.	2022г.	2021 г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост, %
Фонд оплаты труда всего, в т. ч.:	тыс. руб.	25 303	20 310	4 993	25
- расходы производственного характера	тыс. руб.	22 928	20 139	2 789	14
- прочие выплаты	тыс. руб.	2 375	171	2 204	1289
Выручка от реализации	тыс. руб.	111 055	91 549	19 506	21
Удельный вес ФОТ в доходах	%	23	22	1	
Среднесписочная численность	чел.	40	40	-	-
Среднемесячная заработная плата	тыс. руб./чел.	53	42	11	26
Среднемесячная заработная плата	руб./чел.	52 714	42 312	15 540	

4.1.2. Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

а) **Прочие доходы.** Наиболее существенную и не единственную величину прочих доходов составляет начисленные проценты к получению (96%). Информация динамики прочих доходов представлена в таблице:

Показатели (факт)	2022г.	2021г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Структура доходов, %	
				за 2022 год	за 2021 год
Прочие доходы в том числе:	16 575	8 904	7 671	100	100
Проценты к получению	15 978	-	15 978	96	-
Преференции	-	8 486	-8 486	-	95
Прочие доходы	597	418	179	4	5

б) Прочие расходы. Наиболее существенную величину прочих расходов составляют расходы, не принимаемые при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль (88%), расходы на услуги банков (13%), прочие расходы, проценты к выплате, выплаты социального характера в совокупности составляют (3,1%), Резерв по сомнительным долгам (-4,4 %). В составе расходов, не принимаемых при исчислении налоговой базы по налогу на УСН, наиболее существенную величину составляют списание убытков прошлых лет (76%), расходы на списание ГСМ свыше норматива, прочие расходы составляют 24 % . Информация динамики прочих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели (факт)	2022г.	2021г.	Прирост «+», уменьшени е «-», тыс. руб.	Структура расходов, %	
				за 2022 год	за 2021 год
Прочие расходы в том числе:	6 562	7 840	- 1 278	100,00	100,00
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
Услуги банка	847	915	-68	13	12
Проценты к выплате	62	4 220	-4 158	0,9	54
Прочие расходы	52	135	-83	0,8	2
Выплаты социального характера	94	35	59	1,4	0,4
Резерв по сомнительным долгам	-288	1 158	- 1 446	-4,4	14
Расходы не признаваемые для целей налогообложения в том числе наиболее существенные расходы:	5 795	1 377	4 418	88,3	17,6
Списание ГСМ свыше норматива	693	735	-42	x	x
Списание убытков прошлых лет	4 398	-	4 398	x	x
Штрафные санкции	-	51	-51	x	x
Прочие расходы	704	591	113	x	x

5. Сведения о связанных сторонах

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Общий размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу (7 человек) в 2022г. составил 5 738 тыс.руб. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась, кроме возмещения санаторного лечения в размере 37 350 руб.

Долгосрочные обязательства - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не принимались, иные долгосрочные вознаграждения предприятием не выплачивались и не принимались.

В отчетном периоде отсутствовали взаимоотношения между взаимозависимыми лицами, подлежащие дополнительному налоговому контролю (контролируемые сделки). Раздел V.I глава 14.1-14.6 Налогового кодекса РФ. Связанными сторонами Организации

являются физические лица. Аналитическая информация о связанных сторонами Организации представлена в таблице:

Наименование	Основание
В.А.Фурман Директор ООО «АВАНТА»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Решение учредителя ООО «АВАНТА» № 1 от 17.05.2010г.).
И.П.Лазарева Единоличный собственник имущества ООО «АВАНТА»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала Организации. Доля в уставном капитале 100%

6. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода (после 31 декабря 2022 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности факторы, которые могут негативно повлиять на результаты хозяйственной деятельности Организации отсутствуют.

7. Информация о забалансовых счетах

В пользовании и распоряжении ООО «АВАНТА» имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе.

№ забалансового счета	Вид имущества, обязательств	Стоимость на 31.12.2022 г., тыс. руб.
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	35 514
ТМЦ	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	155

8. Оценка стоимости чистых активов

Расчет оценки стоимости чистых активов на 31.12.2022 г.

Наименование показателя	На 31.12. 2022г.	На 31.12.2021г.
1.Активы		
1.1. Нематериальные активы	-	-
1.2. Основные средства	122 110	127 741
1.3. Незавершенное строительство	-	-
1.4. Доходные вложения в материальные ценности	-	-
1.5. Долгосроч. и краткосроч. финансовые вложения	2 900	58 507
1.6. Прочие внеоборотные активы	82 461	171
1.7. Запасы	783	5 015
1.8. НДС по приобретенным ТМ ценностям	-	-
1.9. Дебиторская задолженность	197 220	288 271
1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты	189	1 400
1.11. Прочие оборотные активы	291	238

1.12. Итого активы, принимаемые к расчету	405 954	481 343
2.Пассивы		
2.1. Долгосроч. обязательства по займам и кредитам	394	2 000
2.2. Прочие долгосрочные обязательства	-	-
2.3. Краткосроч. обязательства по займам и кредитам	984	2 945
2.4. Кредиторская задолженность	197 546	308 943
2.5. Задолженность участникам по выплате доходов	-	-
2.6. Резервы предстоящих расходов	2 175	454
2.7. Прочие краткосрочные обязательства	53	-
2.8. Итого пассивы, принимаемые к расчету	201 152	314 342
Стоимость Чистых активов	204 802	167 001

9. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно, но обращаем внимание на данный пункт **9. «Непрерывность деятельности»** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указываем, что Общество с ограниченной ответственностью «АВАНТА» имеет обязательства в сумме 198 924 тыс. руб., в том числе заемные средства в сумме 1 378 тыс. руб., возникшие ранее до отчетного года, закончившегося 31 декабря 2022 года, и на эту дату общая сумма активов составила 405 954 тыс. руб., из них быстро ликвидные активы составили 85 373 тыс. руб. (денежные средства и краткосрочные финансовые вложения в сумме 3 089 тыс. руб. и вложения по выданным займам в сумме 82 284 тыс. руб.), дебиторская задолженность составляет 197 220 тыс.руб., труднореализуемые активы составляют 123 361 тыс.руб. Данные события или условия указывают на отсутствие существенной неопределенности, которая смогла бы вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «АВАНТА» продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор
ООО «АВАНТА»

В.А.Фурман