

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АВАНТИКА» за 2022 год.

I. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества.

- Полное наименование Общества: Акционерное общество «Авантика»
- Сокращенное наименование Общества: АО «Авантика» ИНН 5024154961 КПП 502401001. ОГРН 1155024004178
- Место нахождения и почтовый адрес : 143421, Московская область, г.о. Красногорск, тер. Автодорога Балтия, км 26-Й, дом 5, строение 6, офис 302.

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 20 100 000 штук номинальной стоимостью 1(Один) рубль. Акции выпускаются в бездокументарной форме. Уставный капитал оплачен полностью. Все акции приобретены единственным акционером Спиридоновым Владимиром Николаевичем.

Общество действовало на основании Устава, утвержденного Решением единственного акционера от 19.06.2018г., зарегистрированного в ЕГРЮЛ 26.06.2018г. С 04.06.2021 года утвержден Устав в новой редакции с 04.06.21 решением №18. С 04.02.2022 утверждена новая редакция Устава решением №21.

Общество имеет Обособленное подразделение по месту нахождения недвижимого имущества в г. Бердск, открытое 23 ноября 2021 года.

Обществом 11.02.2022 г. открыт Филиал в городе Бердск Новосибирской области.

Основным видом деятельности Общества является: деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

В 2022 г. АО «Авантика»:

- привлекало и выдавало займы юридическим лицам,
- изучало инвестиционную привлекательность производства газоанализаторов и тепловых насосов, выпускаемых АО "Проманалитприбор" в г. Бердске, Новосибирской обл.
- оказывало консультационные услуги по финансовым, правовым и прочим вопросам;
- сдавало в аренду приобретенное нежилое помещение в г. Бердск;
- сдавало в аренду приобретенное в 2022 году оборудование.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра является Акционерное общество «Специализированный Регистратор «Компас»/ АО «СРК» (наименование ранее – акционерное общество «Сибирская регистрационная компания/ АО «СРК»)),

Место нахождения: 630005, г. Новосибирск ул. Ипподромская, 19, а/я 66

ОГРН 1024201467510

Органами управления АО «Авантика» являются:

Общее собрание акционеров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Совет директоров и ревизионная комиссия Уставом Общества не предусмотрены.

Сведения об аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа»;

Электронный адрес: 6486298@mail.ru

ОГРН 1025002035365

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» - ОРНЗ в Реестре аудиторских организаций – 12006065812

Ответственный за составление бухгалтерской отчетности за 2022г. - главный бухгалтер Краевая О.Н.

Численность работников на 31.12.2022г. составляет 48 (сорок восемь) человек.

Общество не имеет дочерних компаний.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 9-УП от 30.12.2021 г.

1. Основания составления

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

2. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах, находящихся в Обществе, осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, 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). Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, удовлетворяющие вышеуказанным условиям, относятся к объектам ОС, принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС вне зависимости от их стоимости. Изменение в учетной политике с 01.01.2022 г. в части лимита стоимости основных средств Общество отражает в учете перспективно в связи с несущественностью активов по состоянию на 31.12.2021 г.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатируемых предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется. Переоценка основных средств не производится.

Ликвидационная стоимость объектов ОС равна нулю.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске в производство, реализации и прочем списании с учета материалы оцениваются по средней себестоимости.

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

5. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, а также прочие расходы, которые в соответствии с нормами бухгалтерского законодательства подлежат учету на счете 97 "Расходы будущих периодов".

Расходы будущих периодов списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Срок использования принимается равным сроку, установленному в документах (договорах, счетах, справках, актах и т.п.) поставщика.

Если в документах поставщика срок полезного использования на неисключительные права не установлен, то в соответствии с ГК РФ он принимается равным 5 годам (ст. 1235 ГК РФ).

6. Займы полученные

Учет займов полученных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности не превышает 12 месяцев;

- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности превышает 12 месяцев.

7. Признание доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н.

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются при единовременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от сдачи оборудования в аренду;
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы в том числе уступка права требования денежного долга.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н. Для учета расходов используется балансовый счет 26 «Общехозяйственные расходы», балансовый счет 20 «Основное производство», балансовый счет 23 "Вспомогательные производства".

Расходы на производство каждого вида услуг, работ учитываются по дебету счета 20 «Основное производство» с распределением затрат по проектам выполнения работ, оказания услуг.

В прямые затраты на выполнение работ, оказание услуг включаются:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при выполнении работ, услуг;
- затраты на оплату труда (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно при выполнении работ, оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ/услуг.

Затраты незавершенного производства (НЗП) в бухгалтерском учете списываются на себестоимость продаж - **по мере признания выручки от выполнения работ** (оказания услуг).

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

К общехозяйственным расходам относятся:

- расходы для нужд управления. Управленческие расходы в составе себестоимости работ, услуг не отражаются, а списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».
- резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности (резерв на оплату отпусков).

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» без предварительного накопления на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г № 126н (далее - ПБУ 19/02).

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения», за исключением депозитных вкладов в кредитных организациях, которые учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

К финансовым вложениям относятся:

- предоставленные другим организациям займы;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- депозитные вклады в кредитных организациях на срок более 3-х месяцев.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект. Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 365 дней после отчетной даты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на их приобретение.

9. Оценочные обязательства

Формирование резерва под обесценение финансовых вложений, материально-производственных запасов, обязательства по оплате отпусков работникам производится в соответствии с методикой, утвержденной в учетной политике.

10. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета с применением программы «1С: Предприятие».

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

11. Основные положения налоговой учетной политики.

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль». Общество использует регистры налогового учета, сформированные в виде, обеспечиваемом бухгалтерской программой «1С: Предприятие».

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным методом в соответствии со сроком полезного использования на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 №1.

Доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств, имущества или имущественных прав.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- Стоимость инвестиционного проекта и земельного участка, полученные в результате исполнения инвестиционного договора;
 - Стоимость имущественного права на инвестиционный объект и земельный участок, определяемая в соответствии с условиями инвестиционного договора.
 - затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ/услуг.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со [статьей 319](#) настоящего Кодекса.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со [статьей 319](#) настоящего Кодекса.

К косвенным относятся все иные расходы за исключением прямых и внереализационных расходов. Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

Резервы, предусмотренные гл.25 НК РФ не создаются.

Учет НДС ведется в соответствии с главой 21 Налогового Кодекса РФ «Налог на добавленную стоимость».

Организация ведет отдельный учет операций, облагаемых и не облагаемых НДС в соответствии с утвержденной методикой.

К необлагаемым НДС операциям относятся:

- предоставление займов в денежной форме юридическим и физическим лицам;
- операции по уступке (переуступке, приобретению) прав (требований) кредитора по обязательствам, вытекающим из договоров по предоставлению займов в денежной форме;
- реализация жилых домов, жилых помещений, а также долей в них.

12. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора.

13. Вступительные и сравнительные данные

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

14. Уровень существенности

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

III. Расшифровки форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним

Форма № 1 "Бухгалтерский баланс"

п.1 Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31.12.22 г. строка 1150 включает в себя:

в тыс.руб.

Подразделение	На конец периода
Группа учета ОС	Остаточная стоимость
<u>АУП</u>	<u>12 778</u>
Машины и оборудование (кроме офисного)	129
Офисное оборудование	4 673
Производственный и хозяйственный инвентарь	568
Другие виды основных средств	7 408
<u>Обособленное подразделение в г.Бердск Новосибирской области</u>	<u>22 381</u>
Здания	18 271
Сооружения	677
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 794
Производственный и хозяйственный инвентарь	581
Земельные участки	529
Другие виды основных средств	274
Офисное оборудование	255
Итого	<u>35 159</u>

п.2 Доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31.12.22 г. строка 1160 включает в себя

Подразделение	На конец периода
Группа учета ОС	Остаточная стоимость
<u>Обособленное подразделение в г.Бердск Новосибирской области</u>	<u>2 029</u>
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 778
Другие виды основных средств	250
Итого	<u>2 029</u>

п.3 Финансовые вложения (строка 1170) включает:

- Акции АО ПРОМАНАЛИТПРИБОР – 20 009,17 тыс. руб.
- Доля в уставном капитале ООО «ГК «ЭКОМЕР» - 2,4тыс. руб.
- Доля в уставном капитале ООО «Ванда Групп» - 2,4тыс. руб.
- Доля в уставном капитале ООО «КСК» - 1 680 тыс. руб.
- Доля в уставном капитале ООО «Экомер Инжиниринг» - 2,4тыс. руб.
- Доля в уставном капитале ООО «Промавтоматика» - 99 тыс. руб.
- Доля в уставном капитале ООО «Умград-Сервис» - 2,4 тыс. руб.

Итого доли в уставном капитале 21 797,77 тыс. руб.

- Предоставленные займы на период более 12 мес. – всего 411 805 тыс. руб., в том числе:

(тыс.руб.)

Наименование организации	31.12.22г.	31.12.21г.	31.12.20г.
ООО «Выбор Строй НН» (погашение займа до 31.12.24г.)	362 230	91 593	222 648
ООО «Загородная сервисная служба» (погашение займа до 31.12.24г.)	8 800	8 800	29 780
ООО «Гардарики» (погашение займа до 31.12.24г.)	8 552	8 552	
ООО «Пригород Лайф»	27 243	27 243	27 243
ООО «ГК «Экомер» (погашение займа до 31.12.24г.)	3 222	3 222	10 000
Выданный займ сотруднику	1 758		
ИТОГО:	411 805	142 333	292 594

п.4 Отложенные налоговые активы (строка 1180).

По состоянию на 31.12.22г. отражены отложенные налоговые активы (далее - ОНА) в сумме 5 769 тыс.руб., в т.ч 4 068 тыс. руб. на сумму налогового убытка прошлых лет., а также ОНА в сумме 1 701 тыс. руб. сформированы в части временных разниц, возникающих при начислении Резерва не использованных отпусков, арендных обязательств, основных средств.

п.5 Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

По данной строке отражены неисключительные права на программное обеспечение сроком полезного использования более 365 дней:

На 31.12.21г. – 3 191 тыс. руб.

На 31.12.22г. – 3 666 тыс. руб.

п.6 Запасы (строка 1210)

По данной строке по состоянию на 31.12.2022 отражены Запасы в сумме 5 913 тыс. руб., в т.ч.

- 144 тыс. руб. отражен остаток материалов на сч.10;

- 5 769 тыс.руб. отражены затраты незавершенного производства с распределением по проектам выполнения работ.

п.7 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

(тыс.руб.)

Вид задолженности	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	18 844	846	688
Расчеты с покупателями и заказчиками	34 234	3 989	2 185
Проценты, начисленные по депозитам и договорам займа сроки погашения до 12м.	14 952	47 466	16 218
Проценты, начисленные договорам займа сроки погашения свыше 12м.	101 282	32 509	35 942
Прочие дебиторы: ООО «Пригород Лайф» дог. уступка требования от 01.02.19г. сроки погашения свыше 12 м.	7 085	18 115	18 115
Прочие дебиторы: ООО «ВыборСтройНН» по договорам инвестирования (сроки погашения до 12м): Дог.№09/01/2017 от 09.01.2017г. 18 821 тыс.руб. (расторгнут, денежные средства подлежат возврату до 31.12.23г.) Новация к Дог.№03/05/17 от 31.05.2018г. 5 790 тыс.руб. (срок погашения не позднее 31.05.23г.) Новация к Дог.01/03/2017 от 31.05.2018г. 78 570 тыс.руб. (срок погашения не позднее 31.05.23г.) Новация к Дог.09.01.17 от 30.04.2018г. 43 508 тыс. руб.(срок погашения не позднее 30.04.23г.)	146 689	146 689	148 171

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	72	65	72
Расчеты по заработной плате	2	36	
Переплата в бюджет НДС, страх. взносы.	35	42	74
ИТОГО:	323 196	249 757	223 465

Просроченная дебиторская задолженность по данным инвентаризации, проведенной на 31.12.2022г. отсутствует. Оснований для формирования резерва по сомнительным долгам нет.

п.8 Финансовые вложения (строка 1240 Баланса) включает:

- Предоставленные займы на период менее 12 месяцев:

	(тыс.руб.)		
Наименование контрагента	31.12.22г.	31.12.21г.	31.12.20г.
АО «Проманалитприбор»	21 000	21 000	21 000
ООО «Гардарики»			8 298
ООО «Загородная сервисная служба»	26 280	26 280	5 300
ООО «Выбор Строй НН»	16 805	218 319	38 181
ООО «ГК «Экомер»	39 994	31 077	7 000
ООО «Умград-Сервис»	4 123	1 200	1 200
ООО «Ванда Групп»	300		
ИТОГО:	108 502	297 876	80 978

п.9 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

В данную строку включаются денежные средства на расчетных счетах – 193 тыс. руб., а также депозиты, сроком до трех месяцев – 67 975 тыс. руб.

п.10. Прочие оборотные активы (строка 1260)

По данной строке отражены неисключительные права на программное обеспечение, сроком полезного использования менее 365 дней:

На 31.12.21г. – 523 тыс. руб.

На 31.12.22г. – 522 тыс. руб

п.11 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал в 2022г. не изменялся и составляет 20100 тыс. руб.

п. 12 Добавочный капитал (строка 1350).

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 1350 отражено 389 509 тыс. руб.

Изменение величины добавочного капитала произошло в результате принятия единственным акционером Общества решения о внесении безвозмездного вклада в имущество организации денежными средствами на общую сумму 220 009 тыс. руб.

п. 13 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 1370 отражен убыток в размере 25 796 тыс. руб.

Прибыль по итогам 2022 г. составила 1 847 тыс. руб.

п.14 Долгосрочные займы полученные (строка 1410 Баланса)

Единственным кредитором Общества является единственный акционер. Все договоры по предоставленным займам являются долгосрочными. Пролонгация договоров была

осуществлена в 2021г. По состоянию на 31.12.2022 года в данную строку включены предоставленные займы и начисленные проценты.

Контрагент	(тыс.руб.)		
	31.12.22г.	31.12.21г.	31.12.20г.
Спиридонов В.Н.	583 988	583 988	583 988
ИТОГО:	583 988	583 988	583 988

Проценты по долгосрочным займам по состоянию на 31.12.2022г. составили:

Контрагент	(тыс.руб.)			
	Остаток на 31.12.2021г	Начислено %	Выплачено %	Остаток на 31.12.2022г.
Спиридонов В.Н.	3 371	12 969	10 901	5 439
ИТОГО	3 371	12 969	10 901	5 439

п. 15 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

По состоянию на 31.12.2022г. отложенное налоговое обязательство (далее ОНО) в сумме 3 366 тыс. руб. возникшее в части основных средств, кредиторской задолженности, НЗП, расходов будущих периодов.

п. 16 Прочие обязательства (строка 1450)

По состоянию на 31.12.2022 г. по данной строке отражена кредиторская задолженность по аренде нежилого помещения (ППА) в сумме 7 563 тыс.руб.

п.17 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид задолженности	(тыс.руб.)		
	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.01)	598	343	10
Расчеты с персоналом по з/пл	1	1	
Расчеты с подотчетными лицами		24	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	1	1
Страховые взносы		341	2
НДФЛ		45	
Налог на имущество, земельный налог	105	33	
НДС	530	123	108
Налог на прибыль	328		
ИТОГО	1 563	911	122

п.18 Оценочные обязательства (строка 1540)

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам определяется на конец года по результатам инвентаризации неиспользованных дней отпуска согласно методике, утвержденной в учетной политике.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022г. составляет 1 649 тыс.руб.

Форма № 2 "Отчет о финансовых результатах"

Информация по сегментам

Общество принимает вариант раскрытия представления информации для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности без использованием ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

п.19 Выручка (строка 2110)

За 2021 г. = 2 623 тыс. руб.

За 2022 г. = 31 830 тыс. руб. получена за оказание консультационных услуг по финансовым, правовым и прочим вопросам, от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества, оборудования и от сдачи в субаренду части арендованного нежилого помещения.

п. 20 Себестоимость продаж (строка 2120)

за 2022 г. = 18 549 тыс.руб.

Вид расходов	2022 год
Амортизация	1 223
Водоснабжение и водоотведение	35
Вывоз ТКО и утилизация отходов, снега	311
Материальные расходы	1 117
Оплата труда	8 996
Отопление	2 071
Текущий ремонт здания	469
Страховые взносы	1 725
Техническое обслуживание лифтов, видеонаблюдения	358
Электроэнергия	1 017
Прочие	1 227
Итого:	18 549

п.21 Управленческие расходы (строка 2220)

за 2021 г. = 30 481 тыс.руб.

за 2022 г. = 36 327 тыс.руб.

(тыс.руб.)

Вид расходов	2022 год	2021 год
Затраты на оплату труда	24 139	17 949
Страховые взносы	3 982	2 934
Командировочные расходы	427	1 287
Материальные расходы	670	2 203
Аренда помещения	2 279	2 302
Информационные услуги	812	622
Консультационные, аудиторские услуги, бухгалтерское обслуживание	460	1 032
Амортизация	1 269	470
Ремонт офиса	124	94
Почтовые расходы	320	52
Уборка помещения	136	67
Имущественные налога (налог на имущество, налог на землю)	432	
Прочие	1 277	1 469
Итого:	36 327	30 481

п.22 Проценты к получению (строка 2320)

(тыс.руб.)

Наименование	2022г.	2021г.
Проценты по депозитам	6 507	2 066
Проценты по займам	36 367	30 564
ИТОГО	42 874	32 630

п.23 Проценты к уплате (строка 2330)

(тыс.руб.)

Наименование	2022г.	2021г.
Проценты к уплате	12 884	12 884
ИТОГО	12 884	12 884

п.24 Прочие доходы (строка 2340)

(тыс.руб.)

Наименование прочих доходов	2022г.	2021г г
Восстановление резерва по отпускам	-	154
Реализация прочего имущества	1	59
Прибыль прошлых лет	41	-
Проч.доходы	10	-
ИТОГО	52	213

п.25 Прочие расходы (строка 2350)

(тыс.руб.)

Вид расходов	2022г.	2021г.
Расходы на услуги банка	1 071	301
Процентные расходы по аренде	740	
Прочие расходы	1 697	234
Итого:	3 508	535

Налог на прибыль (строка 2410) за 2022г. составляет 1 185 тыс.руб. и состоит из текущего налога на прибыль 328 тыс. и отложенного налога на прибыль 858 тыс.руб.

Взаимосвязка показателей расхода (дохода) по налогу на прибыль и прибыли (убытка) до налогообложения за 2022г.:

Прибыль (убыток) до налогообложения – 3 488 тыс.руб.*20% (ставка налога на прибыль) = 698 тыс.руб (условный доход по налогу на прибыль) +260 тыс.руб. (ПНрасход) + 227 тыс.руб. (пересчет ОНО)= 1 845 тыс.р. (расход по налогу на прибыль).

(стр. 2900)

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

- Базовый убыток на 1 акцию за 2021г. (строка 2900) = - 0,34 руб. (-6 803 363руб./ 20 100 000шт.)

- Разводненная прибыль (убыток) на 1 акцию (строка 2910) = - 0,34 руб.

- аналогии, как при расчете базового убытка на акцию.

- Базовая прибыль на 1 акцию за 2022г. (строка 2900) = 0,09 руб. (1 846 581руб./ 20 100 000шт.)

- Разводненная прибыль на 1 акцию (строка 2910) = 0,09 руб.

Форма № 3 "Отчет об изменениях капитала"

Величина чистых активов по состоянию:
на 31.12.22г. составила 383 813 тыс. руб.
на 31.12.21г. составила 161 957 тыс. руб.
на 31.12.20г. составила 18 761 тыс. руб.

Непокрытый убыток/чистая прибыль:

- чистая прибыль на 31.12.22г. составила 1 847 тыс.руб.
- непокрытый убыток на 31.12.21г. составил 6 083 тыс. руб.
- непокрытый убыток на 31.12.20г. составил 2 015 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2022г. составила 383 813 тыс.руб. В 2022 году Единственный акционер АО «Авантика» Спиридонов Владимир Николаевич принял решение о внесении безвозмездного вклада в имущество организации денежными средствами в размере 220 009 тыс. руб., в т.ч.

- Решение №4 от 19.01.2022г. на сумму 50 000 тыс. руб.
- Решение № 5 от 04.05.2022 г. На сумму 50 000 тыс.руб.
- Решение № 6 от 22.06.2022 г. На сумму 100 000 тыс.руб.
- Решение № 7 от 03.12.2022 г. На сумму 20 009 тыс.руб.

Форма 4 «Отчет о движении денежных средств»

Депозитные вклады до востребования, размещенные на срок до трех месяцев признаются денежными эквивалентами. Данные операции не находят отражения в Отчете за 2022 год. Депозитные вклады, размещенные на срок более трех месяцев, признаются финансовыми вложениями.

Расшифровка строки 4119

(тыс.руб.)

Вид движения денежных средств	2022г.	2021г.
Депозиты (2021г.)	25 140	1 980
Проценты по депозитам	6 446	1 167
Итого	31 586	3 147

Расшифровка строки 4213

(тыс.руб.)

Вид движения денежных средств	2022г.	2021г.
Возврат денежных средств по договорам займа	11 030	3 941
Возврат депозитов, сроком более 3-х месяцев	55 000	28 500
Итого:	66 030	31 981

Расшифровка строки 4223

(тыс.руб.)

Вид движения денежных средств	2022г.	2021г.
Предоставление денежных средств по договорам займа	80 340	66 637
Размещение депозитов, сроком более 3-х месяцев	55 000	47 450
Итого:	135 340	114 087

IV. Информация о связанных сторонах

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) данные о характере взаимоотношений, а также движении задолженности между связанными сторонами представлены ниже в таблицах.

№	Наименование компании	Характер отношений
1	Спиридонов В.Н.	единственный акционер АО «Авантика» и генеральный директор.
2	АО "Проманалитприбор"	АО «Авантика» 99,92% Спиридонов В.Н. 0,08%
3	ООО "ГК "Экомер" АО	АО "Авантика" 24% Спиридонов В.Н. 76%
4	ООО "Промавтоматика"	АО "Авантика" 99% Спиридонов В.Н. 1%
5	ООО "Загородная Сервисная Служба"	ООО"ПРИГОРОД ЛАЙФ"24% Спиридонов В.Н. 76%
6	ООО "Домовой"	ООО "ПРИГОРОД ЛАЙФ" 99% Спиридонов В.Н. 1%
7	ООО "Выбор Строй НН"	ООО "ГАРДАРИКИ" 24% Спиридонов В.Н. 76%
8	ООО "Базис-СтройМонтаж"	ООО "ПРИГОРОД ЛАЙФ" 99% Спиридонов В.Н. 1%
9	ООО "Пригород Лайф"	Спиридонов В.Н. 100%
10	5245028130	5245028130
11	ООО "ВАНДА ГРУПП"	АО «Авантика» 24% Спиридонов В.Н. 76%
12	ООО «КСК»	АО «Авантика» 24% Спиридонов В.Н. 76%
13	ООО «Экомер инжиниринг»	АО «Авантика» 24% Спиридонов В.Н. 76%
14	ООО «Умград-Сервис»	АО «Авантика» 24% Спиридонов В.Н. 76%

Движение задолженности между связанными сторонами.

Выручка за 2022г.:

- от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием,
- от субаренды помещения;
- от сдачи в аренду нежилого помещения (склад);
- от сдачи в аренду производственного оборудования;
- от оказания услуг по развитию внешнеэкономической деятельности, оказания услуг по исследованию международного рынка сбыта оборудования.

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.21г	Начислено	Оплачено	Сальдо на 31.12.22г.
ООО «Пригород Лайф»	315	420	560	175
ООО «ГК «Экомер»	3400	2 679	251	5 828
АО "Проманалитприбор"	194	34 152	6 194	28 152
ООО «Промавтоматика»		364	330	34
ООО «Умград-Сервис»	80	187	251	16
ООО «Экомер-Инжиниринг»		79	63	16

Все займы и проценты в 2022 г. получали и выдавали денежными средствами.

Займы полученные

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2021		Проценты начисленные	Проценты уплаченные	Сальдо на 31.12.2022	
	Основной долг	Проценты			Долг	Проценты
Спиридонов В.Н.	583 988	3 371	12 884	10 816	583 988	5 439

Займы выданные продлены до 31.12.2024г.:

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Основной долг /проценты на 31.12.21	Выдано	Погашено	Основной долг на 31.12.22	Проценты за 2022г.	
					Остаток на 31.12.22г.	Начислено/ (погашено)
ООО «Загородная сервисная служба»	35 080 / 11 096	-	-	35 080	11 096	2 600/ (-)
ООО «Выбор Строй НН»	456 601 / 51 638	69 122	-	525 723	75 595	23 957/ (-)
ООО «Пригород Лайф»	45 358 / 9 159	-	11 030	34 328	11 194	2 034/ (-)
ООО «Гардарики»	8 553/ 2 019	-	-	8 553	2 656	637/ (-)
АО «Проманалитприбор»	21 000/ 2 520	-	-	21 000	5 040	2 520 / (-)
КСК ООО	-/ 3	-	-	-	3	-/ (-)
ООО «ГК «Экомер»	34 299/ 2 845	8 917	-	43 216	7 032	4 187 / (-)
ООО «ВАНДА ГРУПП»	-/-	300	-	300	4	4/(-)
ООО «Умград-Сервис»	4 123/319	-	-	4 123	289	608/(-)
ИТОГО:	605 014/79 599	78 339	11 030	672 323	112 909	36 547

В феврале-марте 2022г. было приобретено и оплачено оборудование на общую сумму 2 260 тыс. руб. у АО НПК «КАТРЕН».

V. Сведения об основном управленческом персонале

Основной управленческий персонал: генеральный директор, первый заместитель генерального директора - заместитель генерального директора по финансам и экономике, заместитель генерального директора по развитию, заместитель генерального директора по развитию строительства, заместитель генерального директора по ВЭД, заместитель генерального директора по социальным проектам. Оплата труда основного управленческого персонала за 2022г. составляет 15 249 тыс. руб., в т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск 1 015 тыс.руб. Страховые взносы составляют 1 872 тыс. руб.

VI. Забалансовые обязательства

На забалансовом счете 001 отражена стоимость арендованного офисного помещения в размере 2 672 тыс. руб.

VII. Событие после отчетной даты

Событием после отчетной даты является Решение Единственного акционера АО «Авантика» Спиридонова Владимира Николаевича от 01.03.2023г о внесении безвозмездного вклада в имущество организации денежными средствами в размере 50 000 тыс. руб.

В феврале 2022 года обострилась политическая ситуация на Украине, на текущий момент приведены в действие санкции со стороны ряда стран в отношении граждан и компаний России. Общество ведет деятельность на российском рынке, и реализация проектов не зависит от импортных и экспортных операций. Руководство АО «АВАНТИКА» полагает, что событие после отчетной даты не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность продолжать деятельность непрерывно.

VIII. Разница между данными бухгалтерского и налогового учета.

Прибыль по данным бухгалтерского учета составляет – 3 488 тыс. руб.

Прибыль по данным налогового учета составляет – 3 285 тыс. руб.

Различие сумм обусловлено наличием разницы в бухгалтерском и налоговом учете:

Расходы, не учитываемые в НУ – 2 094 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы – 4 189 тыс.руб. (в т.ч. 3 107 тыс. руб. начисленный резерв неиспользованных отпусков, амортизация – 1 082 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы – 6 080 тыс.руб. (в т.ч. 3 193 тыс.руб. неамортизированное имущество, 2 283 тыс. – арендные платежи внеоборотного актива право пользования аренды, 604 тыс. руб. – проч.расходы).

IX. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков работникам осуществлялось в соответствии с принятой учетной политикой.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Авантика», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

X. Прочая информация.

Общество своевременно исполняет свои текущие налоговые обязанности и обязанности перед внебюджетными фондами; не имеет непогашенных в установленные сроки кредиторских задолженностей перед контрагентами; не имеет непогашенных в установленные сроки задолженностей перед работниками.

Генеральный директор

В.Н. Спиридонов

«27» марта 2023г.