Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АВАНТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	41 984	30 909	30 739
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	34 876	47 322	47 900
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 279	2 594	97
Дебиторская задолженность*	1230	253 064	210 063	224 937
Финансовые вложения краткосрочные	1240	228 158	56 491	50 431
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 735	341	1 557
Прочие оборотные активы	1260	429	676	872
ИТОГО активы	-	564 525	348 396	356 533
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	216	496	216
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	420	420	420
Кредиторская задолженность	1520	334 400	260 332	295 451
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 864	1 577	2 462
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	336 901	262 826	298 549
Стоимость чистых активов	-	227 624	85 570	57 984

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	64 594	(33 685)	21 142	-	-	(10 067)	-	-	-	85 736	(43 752)
	5210	за 2022г.	56 906	(26 167)	7 688	-	-	(7 518)	-	-	-	64 594	(33 685)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	10 417	(5 175)	-	-	-	(1 475)	-	-	-	10 417	(6 650)
	5211	за 2022г.	7 082	(3 688)	3 334	-	-	(1 487)	-	-	-	10 417	(5 175)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	32 600	(20 454)	19 444	-	-	(5 955)	-	-	-	52 044	(26 409)
	5212	за 2022г.	30 666	(16 488)	1 934	-	-	(3 966)	-	-	-	32 600	(20 454)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	5 270	(2 785)	1 698	-	-	(1 807)	-	-	-	6 968	(4 592)
	5213	за 2022г.	3 537	(1 501)	1 733	-	-	(1 284)	-	-	-	5 270	(2 785)
Сооружения	5204	за 2023г.	2 470	(1 351)	-	-	-	(164)	-	-	-	2 470	(1 515)
	5214	за 2022г.	2 470	(1 187)	-	-	-	(164)	-	-	-	2 470	(1 351)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	687	(181)	-	-	-	(228)	-	-	-	687	(409)
	5215	за 2022г.	-	-	687	-	-	(181)	-	-	-	687	(181)
Здания	5206	за 2023г.	13 150	(3 740)	-	-	-	(437)	-	-	-	13 150	(4 177)
	5216	за 2022г.	13 150	(3 303)	-	-	-	(437)	-	-	-	13 150	(3 740)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	196 673	196 673	196 673
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	867	867	867
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	56 491	-	5 013 897	4 842 230	-	-	-	228 158	-
	5315	за 2022г.	50 431	-	2 177 723	2 171 663	-	-	-	56 491	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	56 491	-	5 013 897	4 842 230	-	-	-	228 158	-
	5310	за 2022г.	50 431	-	2 177 723	2 171 663	-	-	-	56 491	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	47 322	-	47 322	1 768 339	(1 780 785)	-	-	X	34 876	-	34 876
	5420	за 2022г.	47 900	-	47 900	2 327 635	(2 328 213)	-	-	X	47 322	-	47 322
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	47 275	-	47 275	581 772	(594 171)	-	-	-	34 876	-	34 876
	5421	за 2022г.	45 345	-	45 345	806 764	(804 834)	-	-	-	47 275	-	47 275
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	569 852	(569 852)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	2 535	-	2 535	736 191	(738 726)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	590 205	(590 205)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	763 699	(763 699)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	47	-	47	26 510	(26 557)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	20	-	20	20 981	(20 954)	-	-	-	47	-	47
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	210 063	-	1 184 407	-	(1 140 898)	(508)	-	-	-	-	253 064	-
	5530	за 2022г.	224 937	-	896 451	-	(910 888)	(437)	-	-	-	-	210 063	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	183 705	-	1 132 655	-	(1 103 505)	(101)	-	-	-	-	212 754	-
	5531	за 2022г.	197 267	-	883 663	-	(897 225)	-	-	-	-	-	183 705	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 239	-	33 717	-	(6 251)	(407)	-	-	-	-	37 298	-
	5532	за 2022г.	16 405	-	7 616	-	(13 345)	(437)	-	-	-	-	10 239	-
Прочая	5513	за 2023г.	16 119	-	18 035	-	(31 142)	-	-	-	-	-	3 012	-
	5533	за 2022г.	11 265	-	5 172	-	(318)	-	-	-	-	-	16 119	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	210 063	-	1 184 407	-	(1 140 898)	(508)	-	X	-	-	253 064	-
	5520	за 2022г.	224 937	-	896 451	-	(910 888)	(437)	-	X	-	-	210 063	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	496	-	-	-	-	-	-	-	216
	5571	за 2022г.	216	280	-	(280)	-	-	-	-	496
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	496	-	-	(280)	-	-	-	-	216
	5573	за 2022г.	216	280	-	-	-	-	-	-	496
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	260 752	935 088	-	(860 892)	(128)	-	-	-	334 820
	5580	за 2022г.	295 871	793 242	457	(740 972)	(1 010)	-	-	-	260 752
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	134 103	827 312	-	(743 007)	(128)	-	-	-	218 280
	5581	за 2022г.	182 225	725 553	-	(772 665)	(1 010)	-	-	-	134 103
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 219	1 294	-	(7 951)	-	-	-	-	562
	5582	за 2022г.	2 754	7 911	-	(3 446)	-	-	-	-	7 219
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 023	104 595	-	(96 838)	-	-	-	-	21 780
	5583	за 2022г.	5 618	58 915	457	(50 967)	-	-	-	-	14 023
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	420	-	-	-	-	-	-	-	420
	5585	за 2022г.	420	-	-	-	-	-	-	-	420
прочая	5566	за 2023г.	104 987	1 887	-	(13 096)	-	-	-	-	93 778
	5586	за 2022г.	104 834	863	-	(730)	-	-	-	-	104 987
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	261 248	935 088	-	(860 892)	(128)	X	-	-	335 036
	5570	за 2022г.	296 087	793 522	457	(741 252)	(1 010)	X	-	-	261 248

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	629 429	799 495
Расходы на оплату труда	5620	38 461	40 185
Отчисления на социальные нужды	5630	7 311	7 411
Амортизация	5640	10 067	7 518
Прочие затраты	5650	119 293	108 054
Итого по элементам	5660	804 561	962 663
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	804 561	962 663

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 577	3 488	(3 201)	-	1 864

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Хворостовский Андрей Валерьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

30 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВАНТ» за 2023 год

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВАНТ». Сокращенное наименование ООО «АВАНТ».

1.2 Юридический и фактический адрес: 188513, Ленинградская область, р-н Ломоносовский, ул.3-й микрорайон (Промышленная зона Большевик), зд.16, помещ.1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 188513, Ленинградская область, р-н Ломоносовский, ул.3-й микрорайон (Промышленная зона Большевик), зд.16, помещ.1

1.3. ООО «АВАНТ» создано 07 октября 2014 года – Свидетельство серия 78 № 009154627 выдано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу путем реорганизации из ЗАО «АВАНТ» в силу закона. 100% правопреемник ЗАО «АВАНТ , ИНН 7825482238.

1.4. В соответствии с Уставом, основными видами деятельности компании является производство прочих изделий из бумаги и картона (ОКВЭД 17.29). Основная цель деятельности – получение прибыли.

1.5. Учредителями и бенефициарами являются физические лица:

Хворостовский А.В. ИНН 780619512036, резидент РФ, доля участия в УК – 50%,

Хворостовская О.В. ИНН 780619826674, резидент РФ, доля участия в УК – 50%.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

1.7. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор, действующий на основании Устава.

С 07.10.2014 г. по настоящее время генеральным директором Общества является Хворостовский А.В.

1.8. Основной управленческий состав по состоянию на 31.12.2023г. составляет 1 человек.

1.9. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.10. Общество подлежит обязательному аудиту на основании ст. 5 ФЗ от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитором Общества является: ООО «Петро-Альянс Аудит»

Адрес места нахождения: 194021, г. Санкт-Петербург, пр-кт 2-й Муринский, 30, оф 67

1.11. В 2023 году Общество не имело филиалов, обособленных подразделений.

2. Существенные аспекты учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности, представлены ниже и в соответствующих примечаниях. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, если не указано иное.

2.1. Основные элементы учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АВАНТ», утверждена приказом генерального директора Общества № 1-УП от 27.12.2022 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется генеральным директором.

Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной программы 1С:бухгалтерия, регистры бухгалтерского учета создаются на машинных носителях по формам, предусмотренным программой.

Бухгалтерский учет ведет уполномоченная бухгалтерия ООО «Питерэксперт» по договору № 5/08-14 от 28.08.2014 г. (ИНН 7842523942).

Бухгалтерская отчетность ООО «АВАНТ» формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, ПБУ/ФСБУ, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В связи с внесением изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2024 в учетную политику Общества на 2024 год также будут внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений в нематериальные активы.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), отражаются **перспективно**: путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- нематериальные активы;
-обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
-активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости
-оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнения которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Доходы и расходы признаются в учете по методу начисления.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках выраженные в иностранной валюте, средства в расчетах и выданных авансов, предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской

(финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

валюта	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
ЕВРО	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Перевод долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода не производится.

УЧЕТ АРЕНДЫ

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды по ФСБУ 25/2018.

ЗАПАСЫ

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 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.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей в себя сумму фактических затрат на приобретение, за исключением НДС.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных Обществом по договору дарения или безвозмездно, определяется исходя из справедливой стоимости запасов.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

При отпуске Запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов (обесценение запасов) в случае если фактическая себестоимость запасов превышает их чистую стоимость продажи.

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец отчетного года.

Учет управленческих затрат ведется в разрезе статей затрат, структурных подразделений.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Основная сумма обязательства по полученному займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договоров займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Кредиты и займы Общества классифицируются на долгосрочные (более одного года с даты выдачи) и краткосрочные (менее одного года с даты выдачи).

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в финансовой (бухгалтерской) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, признаются прочими расходами того периода, к которому они относятся.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

2.2. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, обесценение отсутствует.

2.3. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде отсутствовали исправления (ошибки), приводящие к существенному искажению показателей предыдущих отчетных периодов.

В связи с этим на основании ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» нет необходимости производить ретроспективный пересчет сравнительных показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021г.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В 2023 году ООО «АВАНТ» осуществляет производство картонной упаковки.

ООО «АВАНТ» является субъектом малого предпринимательства.

Выручка от производства картонной упаковки в 2023 году по сравнению с 2022 годом снизилась на 7% и составила 922 961 тыс. руб.

Выручка от продаж отражена в отчетности за вычетом НДС.

Себестоимость продаж в 2023 году составила 590 638 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 26 538 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2023 году составили 187 385 тыс. руб.

Структура прочих доходов и расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом представлена ниже:

тыс.руб.

Прочие доходы (стр.2320, 2340 Отчета о финансовых результатах):	**2023**	**2022**	**изменение**
Проценты к получению (стр.2320)	11 284	1 792	+9 492
Прочие доходы (стр. 2340)	57 253	36 896	+20 357
Итого	**68 537**	**38 688**	**+29 849**

Прочие расходы (стр.2330, 2350 Отчета о финансовых результатах):	**2023**	**2022**	**изменение**
Проценты к уплате (стр.2330)	--	--	
Прочие внереализационные расходы	8 344	34 376	-26 032
Итого:	**8 344**	**34 376**	**-26 032**

По результатам деятельности Общество за 2023 год получена прибыль в размере 178 593 тыс. руб., в том числе прибыль от обычных видов деятельности –118 400 тыс. руб., прибыль от прочих видов доходов и расходов –60 193 тыс. руб., налог на прибыль за 2023 год составил 36 539 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности

Изменение статей баланса в 2023 году имеют следующий вид:

№ п/п	статья баланса	2023	2022	изменение	комментарии

1	Внеоборотные активы	41 984	30 909	+11 075	+36%	За счет приобретения и ввода нового оборудования
2	Оборотные активы	522 541	317 486	+205 055	+65%	за счет увеличения финансовых вложений, роста дебиторской задолженности
	БАЛАНС	**564 525**	**348 396**	**+216 129**		
3	Капитал и резервы	227 624	85 570	+142 054	+66%	За счет чистой прибыли текущего года и отсутствия выплаты дивидендов
4	Долгосрочные обязательства	216	496	-280	-56%	За счет погашения заемных средств
5	Краткосрочные обязательства	336 685	262 330	+74 355	+28%	за счет увеличения кредиторской задолженности, в тч текущей задолженности по налогам и взносам
	БАЛАНС	**564 525**	**348 396**	**+216 129**		

4.1. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» отражена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации не пересматривались и не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В составе основных средств отсутствуют объекты с полностью погашенной стоимостью.

В 2023 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 21 142 тыс.руб, что на 175% больше, чем в 2022 году (7 688 тыс.руб).

4.2. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

Расшифровка движения дебиторской задолженности, отраженной в строке 1230 «Дебиторская задолженность», раскрыта в п. 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 5512 и 5532 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») отражена сумма денежных средств по предстоящему оказанию услуг, уплаченная другим организациям в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении, которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, в Обществе на отчетную дату отсутствует. В связи с этим отсутствовала необходимость в формировании резерва по сомнительным долгам.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

В составе финансовых вложениях в разделе 1 Бухгалтерского баланса отражены депозиты на сумму 196 185 тыс.руб. (+304% по сравнению с данными на 31.12.2022 года) и выданные займы на сумму 31 973 тыс.ру. (-55% по сравнению с данными на 31.12.2022 года).

4.4. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. в 2023г. не изменялся. По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2023 году Обществом получена чистая прибыль в размере 142 054 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2023 года решения о выплате дивидендов не принимались.

4.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составила 334 400 тыс. руб. Движение и структура кредиторской задолженности представлены в таблице 5.3 раздела 5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.6. Оценочные обязательства, условные обязательства

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом не выдавались поручительства кредиторам третьих лиц.

4.7. Информация о связанных сторонах

1. В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами. Информация о связанных сторонах, а также характере взаимоотношений с ними представлена в таблице:

тыс.руб.

ИНН	**Полное наименование**	**Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде**	**Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)**
780619826674	ИП Хворостовская О.В.	Аренда земельных участков, производственных зданий и помещений, имущества	+ 53 550 -41 818
		Цессия (перевод долга)	-13 112
4725003486	ООО “Типография АВАНТ”	Займ полученный	-280
		Займ выданный	+12 700 -30 218

Все остатки в расчетах со связанными сторонами являются необеспеченными и будут погашены денежными средствами на обычных условиях. Каких-либо гарантий в отношении остатков в расчетах со связанными сторонами не было выдано или получено.

2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее страховых взносов, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2023 год**	**2022 год**
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:	**869**	**863**
- оплата труда	*726*	*725*
- страховые взносы	*143*	*138*

Других долгосрочных и краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022-2023 году не производилось.

5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2023 году в Обществе отсутствовали условные факты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности 2023г.

6. Риски хозяйственной деятельности

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

К числу основных финансовых рисков относятся:

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Общество подвержено рискам изменения процентных ставок и курсов валют, которые могут оказывать влияние на активы, обязательства и будущие операции Общества. Целью управления рыночным риском является минимизация подверженности Общества риску и контроль за риском.

Риск изменения процентных ставок

Кредиты и займы с плавающими процентными ставками создают подверженность риску изменения процентных ставок, то есть приводят к колебаниям денежных потоков вследствие изменения рыночных процентных ставок.

В отчетном периоде Общество была подвержено риску изменения процентных ставок, так как кредитные ресурсы, открытые в 2023 г., выданы под плавающие процентные ставки, размер которых зависит от размера ключевой ставки ЦБ РФ.

В настоящий момент по мнению большинства финансовых аналитиков есть предпосылки к существенному снижению ключевой ставки Банка России на 5 процентных пунктов к концу 2024 года, а значит и снижению стоимости привлечения заемных.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие невыполнения контрагентами договорных обязательств или неспособности контрагентов погасить

задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является торговая и прочая дебиторская задолженность. Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности Общества, контролируется в рамках утвержденных Обществом процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности. Мониторинг подверженности кредитному риску осуществляется на уровне самого Общества, а также его связанных сторон.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, реализация продукции производится покупателям только с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам, усилены меры по управлению дебиторской задолженности и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества полагает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

Риск изменения курсов иностранных валют

Существенная часть операций Общества ведется в российских рублях. При этом многие закупочные цены на сырье и оборудование выражены в иностранной валюте или привязаны к курсу иностранной валюты. В связи с чем Общество подвержено валютному риску, последствия которому могут отразиться на показателе чистой прибыли.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в контрактах валютную оговорку, проводит политику импортозамещения.

Риски, связанные с ликвидностью

Риск ликвидности - риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных и факторинговых лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной (еженедельной) основе подготавливается финансовый план, одной из целей которого является обеспечения наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых платежей. На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты использования кредитных средств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых показателей результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность организации, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе организации и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

7. Непрерывность деятельности

Руководство организации не предполагает прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и не имеет намерение или потребность в ликвидации, реорганизации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Также не планируется сокращение сотрудников, снижение ФЗП, объявление простоев. Сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор ООО «АВАНТ» Хворостовский А.В.
30.03.2024 г.