

ПОЯСНЕНИЯ
К
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Важная персона-Авто М»
за 2022 год

Тверь, 2023

ООО «Важная персона-Авто М»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Важная персона-Авто М».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Важная персона-Авто М».

Юридический адрес: 170017, г. Тверь, Московское шоссе, дом 21;

Место нахождения: 170017, г. Тверь, Московское шоссе, дом 21;

Почтовый адрес: 170017, г. Тверь, Московское шоссе, дом 21;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

170017, г. Тверь, Московское шоссе, дом 21;

Телефон: (4822) 74-74-55; Факс: (4822) 74-74-55;

E-mail: client@mazda-vip.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Важная персона-Авто М» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области 10 ноября 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1096952022760, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 69 № 001843482

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6950108660

Код причины постановки на учет (КПП): 695001001

Правовое положение ООО «Важная персона-Авто М», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Важная персона-Авто М» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами.

По дополнительной деятельности Общество осуществляет:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- гарантийный ремонт автомобилей;
- деятельность агента;
- торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- сдача имущества в аренду.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, в т.ч. филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ОАО «Важная персона-Авто М» на 31 декабря 2022 г. составила 41 человек.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Важная персона-Авто М» (далее по тексту – Общество) составляет 100 000 (Сто тысяч) руб.

Наименование участников	Ед. изм.	Всего размер доли в рублях	Доля в уставном капитале, %
Уставный капитал	руб.	100 000	100%
в т.ч.			
Юклянюк Игорь Владимирович	руб.	80 000	80%

ООО «Важная персона-Авто М»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Юклянюк Наталия Станиславовна	руб.	20 000	20%
-------------------------------	------	--------	-----

Органы управления Обществом:

Общее собрание участников;

Директор (единоличный исполнительный орган).

Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Директором Общества протоколом № 2 общего собрания участников от 29.09.2011 назначен Юклянюк Игорь Владимирович.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

На основании п.п. 4 п.1 ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" аудит для ООО «Важная персона –Авто М» за 2022 год является обязательным по показателю «доход от предпринимательской деятельности (учитываемый для целей налогообложения) составляет более 800 млн руб. за год», который (883 млн. руб.) по состоянию на конец года, предшествовавшего отчетному, превышает на 83 миллиона рублей.

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

Сведения об аудиторской организации (далее - Аудитор)

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Визард-Аудит»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Визард-Аудит»

Место нахождения: 170006, г. Тверь, ул. Учительская, д.59, оф.206

Почтовый адрес: 170006, г. Тверь, ул. Учительская, д.59, оф.206

Телефон/факс: 8(4822) 65-58-57

Аудитор является действительным Членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» №422 от 20.12.2019 года. Основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906106197

Лист записи единого государственного реестра юридических лиц от 9 декабря 2019 года, выдано Межрайонной инспекцией МНС РФ № 12 по Тверской области. ОГРН 1196952017624

2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утв. приказом Общества 28.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика действует в редакции уточнений, связанных с изменением действующего законодательства. именно с вводом в действие ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики – ретроспективно.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Допущение имущественной обособленности

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Допущение последовательности применения учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

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

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств: от 13 мес. до 361 мес.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

ООО «Важная персона-Авто М»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходные вложения в материальные ценности

В 2022 году Общество передало в аренду 2 здания

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
03.02	БУ			176 450 630,54		176 450 630,54	
ВИП-Авто Спорт ООО	БУ			146 435 450,76		146 435 450,76	
НИКОЯР ООО	БУ			30 015 179,78		30 015 179,78	
Итого	БУ			176 450 630,54		176 450 630,54	

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определяется как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается ввиду отсутствия обстоятельств, определяющих обязанность по обесценению.

Расшифровка финансовых вложений по кодам показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 (код строки 1240)

Контрагент (с указанием ИНН)	Форма инвестиции (займ, акции, облигации, вексель и т.п.), №, дата	Лимит задолженности	Размер задолженности на отчетную дату	Размер задолженности на текущую дату
			31.12.2022	13.02.2023
Краткосрочные финансовые вложения:				
Юклянук Игорь Владимирович	Договор займа б/н от 02.04.2019	50 000	33 147	33 147
Итого		50 000	33 147	33 147

Материально-производственные запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к доходам следующих отчетных периодов, отражены как расходы будущих периодов на основании п.19 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относится получение доходов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом, покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался ввиду того обстоятельства, что погашение задолженности ожидается в течение периода, составляющего менее 12 месяцев после отчетной даты.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме фактического вклада участников.

В 2022 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты. В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет следующие кредитные и заёмные средства:

ООО «Важная персона-Авто М»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Кредитор (с указанием ИНН)	Вид кредитного продукта, № и дата	Лимит задолженности в валюте кредита	Размер задолженности на отчетную дату	Процентная ставка, %	Дата погашения
			31.12.2022		
Долгосрочные кредиты и займы:					
Важная персона - Авто ИНН 6901084230	Договор займа № 6/н в Руб от 30.07.2018	13 000	11 800	0,0%	31.12.2026
ООО "Важная персона Авто" ИНН 6901091237	Договор займа № 6/н в Руб от 28.09.15	25 846	23 165	0,0%	31.12.2026
РГС БАНК ПАО, 7718105676	№ 2593/2020 в Руб от 24.12.20	86 945	32 000	8,8%	23.12.2025
Итого долгосрочных кредитов и займов:		125 791	66 965		

Кредитор (с указанием ИНН)	Вид кредитного продукта, № и дата	Лимит задолженности в валюте кредита	Размер задолженности на отчетную дату	Процентная ставка, %	Дата погашения
			31.12.2022		
Краткосрочные кредиты и займы:					
Филиал Центральный ПАО банка "ФК ОТКРЫТИЕ"	Кредит № РД/342/22/ЦФД в Руб от 09.11.22	50 000	8 775	11,0%	ВКЛ
Итого краткосрочных кредитов и займов:		50 000	8 775		

Информация по открытым кредитным линиям представлена ниже по тексту.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения Общество моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и в отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль — в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Сведения о постоянных (отложенных) налоговых обязательствах (активах).

Прибыль по бухгалтерскому учету до налогообложения за 2022 год составляет 32 424 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составляет 6 485 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составляет 5 109 тыс. руб. и сформирован как разница между постоянным налоговым активом и постоянным налоговым обязательством:

-доходами, не принимаемыми для целей налогообложения на основании п.п.11 п.1 ст.251 НК РФ (постоянный налоговый актив).

- затратами не соответствующими ст.252 НК РФ (постоянное налоговое обязательство).

Отложенный налоговый актив сформирован в основном по полученному убытку для целей налогообложения и по разнице в учёте основных средств.

По состоянию на конец отчётного периода Обществом выполнены прогнозные расчеты по бюджету доходов и расходов на периоды, следующие после отчетной даты. Согласно данным расчётам погашение отложенного налогового актива реально в обозримом будущем.

Отложенное налоговое обязательство сформировано по разнице в учёте основных средств.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

ООО «Важная персона-Авто М»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на социальное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на ОПС, ОМС, ФСС и НС, рассчитываемого Обществом по ставкам, применяемым к сумме оплаты труда и иным вознаграждениям каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2022 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризации активов и обязательств устанавливаются распоряжением директора.

В отчетном периоде инвентаризация активов и обязательств проведена на основании приказов №№ 1,2,3,4,5 от 27/12/2022.

Результаты инвентаризации отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Расшифровка существенных показателей отчетных форм на 31.12.2022.**Бухгалтерский баланс**

"Основные средства" (код 1150 и коды 5220 пояснений)

Объект учета	Балансовая стоимость, тыс. руб. (код 1150 баланса, код 5220 пояснений)	В т.ч. переданные в аренду (код 5280 пояснений)	В т.ч. находящиеся в залоге (код 5286 пояснений)
Здания			
Котельная московское шоссе д.21 [ЦБ014653], БУХ000150, 15.11.2019, 8 964 000.00	3 343		
Автосалон Mazda , БУХ000066	24 593		24 593
Автосалон МАЗДА со станцией технического обслуживания, БУХ000046	104 249	104 249	104 249
Салон BRP, БУХ000085	23 280	23 280	23 280
Машины и оборудование (кроме офисного)	900		
Офисное оборудование	0		
Сооружения	279		
Земельные участки			
Земельный участок 69 40 0200053 17, БУХ000079	530		530
Земельный участок 69 40 0200053 18, БУХ000080	810		810
Земельный участок 69 40 0200053 19, БУХ000081	609		609

ООО «Важная персона-Авто М»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Земельный участок 69 40 0200053 20, БУХ000082	398		398
Земельный участок 69 40 0200053 21, БУХ000083	446		446
Транспортные средства			
CX-5 46VKF2 VIN RUMKEEWLA02060726	2 157		
CX-5 45BKD6 VIN RUMKEEW7A02049990, БУХ000142	2 156		

"Запасы" (код 1210)

Наименование запасов	Сумма, тыс. руб.
Запасные части	9 807
Товары отгруженные	195
Автотранспортные средства	0
Товары	143
Итого	10 145

"Прочие оборотные активы" (код 1260)

Наименование	Основание возникновения задолженности (наименование работ/услуг)	Дата возникновения задолженности	Размер задолженности на
			31.12.2022
Расчеты по авансам, выданным поставщикам на поставку ТМЦ, в т.ч.:			
МАЗДА МОТОР РУС	Поставка ЗАПЧАСТЕЙ в Руб от 16.11.11	31.12.2022	3 999
СБСВ-КЛЮЧАВТО ГК ООО	Договор поставки транспортных средств № 000035/081222 от 08.12.22	31.12.2022	11 619
Прочие поставщики		31.12.2022	249
Итого			15 867

Дебиторская задолженность (код 1230)

Наименование дебитора	Основание возникновения задолженности (наименование работ/услуг)	Дата возникновения задолженности	Размер задолженности на
			31.12.2022
Расчеты по авансам, выданным поставщикам, в т.ч.:			2 068

ООО «Важная персона-Авто М»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Важная персона - Авто	Поставка запчастей № 72 в Руб от 01.01.12	31.12.2022	103
Васильева Зинаида Валериевна ИП	Поставка № РБ-02062020/7 в Руб от 02.06.20	31.12.2022	113
ВИП-Авто С ООО	Поставка в Руб от 08.08.19	31.12.2022	281
Прочие поставщики		31.12.2022	1 571
Расчеты с покупателями, в т.ч.:			68 856
ВИП-Авто С ООО	Договор аренды № б/н от 30.11.16	31.12.2022	1 329
ВИП-Авто Спорт ООО	Компенсация расходов за электроэнергию	31.12.2022	236
ВИП-АВТО Т	Агентское вознаграждение	31.12.2022	1 471
ВИП-Мото Спорт ООО	Договор аренды № б/н в Руб от 24.03.16	31.12.2022	1 076
ВСК Тверской филиал	Договор на ремонт а/м № 24 в Руб от 16.01.12	31.12.2022	193
Драйв Клик Банк ООО	Соглашение о сотрудничестве 1104/69/РА от 25.05.2012	31.12.2022	113
Земскова Юлия Юрьевна	Продажа в Руб от 04.01.17	31.12.2022	1 300
Ингосстрах	Договор на ремонт № 2040691/13 в Руб от 02.04.13	31.12.2022	342
Интернет Решения	Договор оферты на Платформе OZON.ru № ИР-52184/20 от 10.12.20 комиссия	31.12.2022	276
МАЗДА МОТОР РУС	Возмещение по пост гарантийному ремонту (приложение 10 от 27.10.2011)	31.12.2022	345
НИКОЯР ООО	Договор аренды от 01.12.17	31.12.2022	410
РЕСО-Гарантия	Договор на ремонт а/м № РГ-1741/11 в Руб от 16.01.12	31.12.2022	953
РЕСО-Лизинг	Продажа в Руб от 12.01.18	31.12.2022	108
Росгосстрах ПАО СК	Договор на оказание услуг (выполнение работ) № 50/16/РЦУУ от 10.05.16	31.12.2022	141
ЯНДЕКС ООО	Продажа № 2167115/21 в Руб от 19.07.21	31.12.2022	270
Прочие покупатели		31.12.2022	730
Артемьева Карина Альбертовна	Займ	31.12.2022	7 536
Беляев Сергей Дмитриевич	Займ	31.12.2022	3 776
ВИП-Авто Британия ООО	Займ	30.09.2022	1 520
ВИП-Авто С ООО	Займ	30.09.2022	4 377
ВИП-Авто Спорт ООО	Займ	30.09.2022	18 912
ВИП-АВТО Т	Займ	30.09.2022	9 060
ВИП-Мото Спорт ООО	Займ	30.09.2022	420

ООО «Важная персона-Авто М»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ХГРУПП ООО	Займ	30.09.2022	5 755
Юклянюк Игорь Владимирович ИП	Займ	30.09.2022	3 293
НИКОЯР ООО	Поставка в Руб от 01.01.18	30.09.2022	160
Юклянюк Игорь Владимирович	Договор займа б/н от 09.02.2017	30.09.2022	668
Юклянюк Игорь Владимирович ИП	Займ	30.09.2022	200
ВСК Тверской филиал	Страховые премии 1119 от 25.11.11	31.12.2022	2 558
Ингосстрах	Страховые премии от 24.11.11	31.12.2022	628
МАЗДА МОТОР РУС	Возмещение по гарантийному ремонту (приложение 10 от 27.10.2011 к сог)	31.12.2022	700
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		31.12.2022	1 069
Прочие дебиторы		31.12.2022	644
Итого			72 637

Кредиторская задолженность (код 1520)

Наименование кредитора	Основание возникновения задолженности (наименование работ/услуг)	Дата возникновения задолженности	Размер задолженности на
			31.12.2022
Расчеты с поставщиками, в т.ч.:			2 081
Важная персона Авто	Поставка № б/н в от 03.01.13	31.12.2022	220
ВИП-АВТО Т	Агентский договор в Руб от 01.10.19	31.12.2022	450
Гринлайт РОССКО	Поставка в Руб от 25.07.19	31.12.2022	136
ФАКТОР ООО	Поставка в Руб от 25.07.22	31.12.2022	273
Яндекс.Такси ООО	Поставка в Руб от 31.05.18	31.12.2022	135
Прочие поставщики		31.12.2022	867
Расчеты по авансам полученным, в т.ч.:			3 884
КВАЗАР лизинг ООО	Продажа № 1786/КП в Руб от 21.12.22	31.12.2022	3 400
Сбербанк страхование СК ООО	Продажа в Руб от 22.02.22	31.12.2022	150
Прочие покупатели		31.12.2022	334
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		30.09.2022	8 151
Прочие кредиторы		30.09.2022	2 184
Итого			16 300

ООО «Важная персона-Авто М»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Отчет о финансовых результатах

"Выручка" (код 2110)

Выручка	Кол-во проданных а/м, шт.	Сумма
Автомобили	82	254 205
Автомобили с пробегом от физ. лиц		
Агентское вознаграждение		1 544
Аренда помещения		23 052
Аренда транспортного средства		600
Возмещение расходов		1 946
КВ от Банков		1 881
КВ от Страховых компаний		5 010
Продажа з/ч и аксессуаров 18%		18 832
Услуги автосервиса		67 131
Итого	82	374 201

"Себестоимость" (код 2120)

Себестоимость	Сумма
Автомобили	212 083
Автомобили с пробегом от физ. лиц	
Продажа з/ч и аксессуаров 18%	9 730
Услуги автосервиса	48 944
Итого	270 757

"Коммерческие расходы" (код 2210)

Наименование статьи расходов	Сумма
Амортизируемое имущество ОСН (ст. 256 НК РФ)	10 058
Командировочные расходы (п.12) ОСН	3
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19
Материальные расходы ОСН (ст. 254 НК РФ)	2 232
Налоги, сборы, пошлины, страх. Взносы в ПФР, ФСС, ФОМС (п.1, п. 45) ОСН	41
Оплата больничного	30
Оплата труда	5 006
Расходы на обязательное и добровольное имущественное страхование ОСН (ст. 263 НК РФ)	346
Расходы по страхованию автотранспортных средств	359
Реклама (п. 28) ОСН	2
Ремонт и содержание Тест-Драйв ОСН	77
Страховые взносы	926
Услуги сторонних организаций (п.14,15,16,17,23,26,49) ОСН	1 260

ООО «Важная персона-Авто М»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Расходы по набору (подбору) и предоставлению работников (п.8, 19, 36, 41) ЕНВД	19
Итого	20 378

«Управленческие расходы» (код 2220)

Наименование статьи расходов	Сумма
Амортизация РАСПРЕД	6 565
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	66
Канцелярские расходы (п. 24) РАСПРЕД	68
Материальные расходы РАСПРЕД (ст. 254 НК РФ)	7 193
Налоги, сборы, пошлины, страх. Взносы в ПФР, ФСС, ФОМС (п.1, п.45) РАСПРЕД	3 587
Оплата больничного	23
Оплата труда	16 798
Расходы на обязательное и добровольное имущественное страхование РАСПРЕД	339
Расходы на услуги связи (п. 25) РАСПРЕД	143
Реклама (п. 28) РАСПРЕД	2 856
Ремонт и содержание ОС РАСПРЕД	63
Страховые взносы	3 170
Услуги по охране имущ., обслуж. и прибор. сигнализации, РАСПРЕД	861
Услуги сторонних организаций (п.14,15,16,17,23,26,49) РАСПРЕД	528
Итого	42 260

«Прочие доходы» (код 2340)

Наименование статьи доходов	Сумма
Возмещение РКО	8
Денежная премия от ММР	181
Продажа а/м тест-драйв	6 875
Прочие внереализационные доходы НУ	0
Прочие внереализационные доходы без НУ	339
Реализация услуг в период гарантийного срока	2 631
Результаты инвентаризации	230
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	67
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	68
Итого	10 399

ООО «Важная персона-Авто М»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

«Прочие расходы» (код 2350)

Наименование статьи расходов	Сумма
Другие обоснование (п.20) ОСН	2 912
Прочие расходы н.у.	8 275
Расходы на продукты питания, воду, посуду однораз.	255
Расходы на услуги банков (п.15) РАСПРЕД	1 185
Расходы в виде суммы налога, суммы платежей за сверхнормат. выбросы загрязняющих веществ РАСПРЕД	4
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	19
Штрафы, пени начислены уплачены самостоятельно	73
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	485
Продажа а/м тест-драйв	1 973
Прочие внереализационные доходы НУ	7
Итого	15 188

Отчёт о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	470 011
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	423 097
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	38 505
от перепродажи финансовых вложений	4113	-
прочие поступления	4119	8 409
Платежи - всего	4120	(433 411)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(324 596)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 571)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 398)
налога на прибыль организаций	4124	(5 290)
прочие платежи	4129	(52 556)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36 600
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	63 881
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 875
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	55 047

ООО «Важная персона-Авто М»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	584
НДС от продажи внеоборотных активов	4215	1 375
прочие поступления	4219	-
Платежи - всего	4220	(130 089)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(130 089)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-
прочие платежи	4229	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(66 208)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4310	82 419
в том числе:		
получение кредитов и займов	4311	82 419
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-
прочие поступления	4319	-
Платежи - всего	4320	(81 896)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(81 896)
прочие платежи	4329	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	523
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 085)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 898
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	813
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-

4. Сведения о забалансовых статьях

004 «Товары, принятые на комиссию» на сумму 3 800 000,00 руб.:
товаром являются легковые автомобили, принятые на комиссию от физических лиц для дальнейшей продажи.

Информация, представляемая на основании Письма МФ РФ от 22.06.2011 № ПЗ-5/2011 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации о выданных обеспечениях»

1). Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций по открытым кредитным линиям на 31.12.2022 (расшифровка строки 5810 раздела 8 к пояснениям):

Заемщик	Банк кредитор	Договор поручительства, № и дата	Срок действия договора	Сумма поручительства
ООО "Важная персона-Авто"	СОЮЗ	015/2022-Р-Л00-00 от 02.09.2022	01.09.2024	70 000
ООО "Важная персона-Авто"	ФК Открытие	2594/2020 24.12.2020	20.12.2025	107 000
ООО "Важная персона-Авто"	ФК Открытие	№ 2683/2021-1-П от 14.10.2021 г.	13.10.2024	52 500
ООО "Важная персона-Авто"	ФК Открытие	РД /339 /22 ЦФД от 09.11.2022	29.05.2024	70 000
ООО "ВИП-Авто Л"	ФК Открытие	РД /340/22 ЦФД от 09.11.2022	29.05.2024	50 000
ООО "ВИП-Авто Спорт"	ФК Открытие	128/21/ЦФ-1-П от 14.10.2021	13.04.2023	21 142,52
ООО "ВИП-Авто Спорт"	ФК Открытие	РД /341 /22 ФД от 09.11.2022	29.05.2024	70 000,00
ООО "ВИП-Авто Спорт"	РОСБАНК	1698 от 26.12.2022	05.12.2023	5 000,00
ООО "ВИП-Авто Спорт"	РУСФИНАНС	договор от 11.11.2022	05.12.2023	33 000,00
ООО "ВИП Авто Т"	ФК Открытие	343 /ЦФДК от 09.11.2022	08.11.2023	110 000,00
ООО "ВИП Авто Т"	Экспобанк	75/21-ПЮЛ-2 от 03.08.21	03.07.2023	100 000,00
Итого				688 643

2) Выданные кредиторам Общества поручительства третьих лиц по обязательствам Общества (по открытой кредитной линии) 442 000 000,00 руб. (расшифровка строка 5800 раздела 8 к пояснениям):

Поручитель (ООО)	Банк кредитор	Договор № и дата	Срок действия договора	Сумма поручительства за 31.12.22
ВИП-Авто Т	ФК Открытие	2593/2020 24.12.2020	23.12.2025	32 000,00
ВИП-Авто Т	ФК Открытие	РД /342/ 22 ЦФД от 09.11.2022	29.05.2024	50 000,00

ООО «Важная персона-Авто М»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Важная персона Авто	ФК Открытие	2593/2020 24.12.2020	23.12.2025	32 000,00
Важная персона- Авто	ФК Открытие	2593/2020 от 24.12.2020	23.12.2025	32 000,00
Важная персона- Авто	ФК Открытие	РД /342/ 22 ЦФД от 09.11.2022	29.05.2024	50 000,00
ВИП-Авто Л	ФК Открытие	№ 2683/2021 от 14.10.2021 г.	23.12.2025	32 000,00
ВИП-Авто Л	ФК Открытие	РД /342/ 22 ЦФД от 09.11.2022	29.05.2024	50 000,00
ИП Юкляннюк И.В.	ФК Открытие	2593/2020 от 24.12.2020	23.12.2025	32 000,00
ИП Юкляннюк И.В.	ФК Открытие	РД /342/ 22 ЦФД от 09.11.2022	29.05.2024	50 000,00
ВИП-Авто Спорт	ФК Открытие	2593/2020 от 24.12.2020	23.12.2025	32 000,00
ВИП-Авто Спорт	ФК Открытие	РД /342/ 22 ЦФД от 09.11.2022	29.05.2024	50 000,00
Итого				442 000,00

Фактические обязательства Общества на 31.12.2022, обеспеченные поручительствами, составляют 75 740 тыс. руб. (коды 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

5. Корректировки данных за период, предшествующий отчетному.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	174 862	7 517	182 379
Итого по разделу I	1100	194 309	7 517	201 826
БАЛАНС	1600	296 703	7 517	304 220
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	73 807	7 517	81 324
Итого по разделу III	1300	73 807	7 517	81 424
БАЛАНС	1700	296 703	7 517	304 220

Корректировки внесены в связи с началом применения ФСБУ 6/2020.

6. Информация о связанных сторонах

Сделки с аффилированными лицами регламентируются «Об обществах с ограниченной ответственностью», «О конкуренции и ограничении монопольной деятельности на товарных рынках».

Список аффилированных лиц (иные связанные стороны, кроме основного управленческого персонала, отсутствуют) по состоянию на 31.12.2022:

ООО «Важная персона-Авто М»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

наименование организации/ участники	Сведения об аффилированных лицах (принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо)			
	Юклянюк Наталья Станиславовна	Юклянюк Игорь Владимирович	ООО "ХОЗТОРГ"	Бутусов Илья Николаевич
ВИП-Авто Спорт, г.Тверь, Московское шоссе, дом 21,	20	80		
ХОЗТОРГ, г.Тверь, ул.1-я Суворова, дом 1	70	30		
ЭКСИМ, г.Тверь Волоколамский проспект, 12	100			
ЭКСИМ плюс, г.Тверь Волоколамский проспект, 12		100		
Управляющая компания г.Тверь Суворова, 1, ул.1- я Суворова, дом 1	100			
ИП Юклянюк Н.С.	100			
ИП Юклянюк И.В.		100		
Важная персона- Авто М, г.Тверь, Московское шоссе, дом 21	20	80		
ВИП-Авто Л, г.Тверь Московское шоссе, дом 1, корпус 2	70	10	20	
ВИП-Авто Британия, Тверь,Московское шоссе, дом 1	20	80		
ВИП-Мото Спорт, Тверь,Московское шоссе, дом 1, дом 23		80		20
ВИП-Авто С, Тверь, Московское шоссе, дом 1, корпус 2	70	10	20	
ХГРУПП , Тверь, Московское шоссе, дом 1, корпус 1		100		

ООО «Важная персона-Авто М»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ВИП-Авто Т, Тверь, Московское шоссе, дом 21		100		
--	--	-----	--	--

Бенефициаром является Юклянюк Игорь Владимирович.

6.1 Операции с аффилированными лицами по ведению основной деятельности

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам. Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).

Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а так же объема выполняемых работ.

Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на реализацию однотипных товаров в отношении всех покупателей, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

По состоянию на 31.12.2022 с аффилированными лицами осуществлялись следующие операции:

Расчеты по работам и услугам;

По предоставлению и возврату займов.

Остатки незавершенных расчетов указаны в расшифровке займов (раздел 2) и в расшифровках задолженности (раздел 3).

6.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

В отчетном периоде основному управленческому персоналу (директор, исполнительный директор, коммерческий директор, замдиректора, финансовый директор) выплачивались краткосрочные вознаграждения: суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде):

оплата труда и отпускные средства 8 510 078,14 руб.

вносы по внебюджетные фонды 1 456 151,84 руб.

7. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах в форме опубликования Обществом не производилось.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными, были совершены в соответствии с законом путем одобрения Общим собранием участников.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, требующие корректировки показателей отчетности на 31.12.2022 отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, отсутствуют.

По данным оценки, проведенной Обществом на 31.12.2022, не существует и не предвидится после отчетной даты обстоятельств, препятствующих непрерывности деятельности в обозримом будущем.

10. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
1	Резерв на оплату отпусков	5 919	6 146
2	Резерв по сомнительным долгам	0	0

11. Информация, представляемая в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Необходимость корректировок в виду допущенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности (Основание: Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010) (утв. приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н) отсутствует.

12. Состояние внутреннего контроля в Обществе

Контрольные функции в отношении Общества осуществляются контрольно-ревизионной комиссией.

На текущую дату в Обществе создан отдел службы безопасности. Его задачами являются:

- 2.1. Обеспечение экономической безопасности, защиты собственности Общества.
- 2.2. Обеспечение контроля документооборота, связанного с реализацией новых автомобилей, а также автомобилей с пробегом.
- 2.3. Участие в разработке основополагающих документов с целью закрепления в них требований по обеспечению безопасности и защиты коммерческой тайны.
- 2.4. Противодействие техническим средствам разведки на объектах Общества.
- 2.5. Обеспечение внутри объектового и пропускного режима, охрана имущества и персонала.
- 2.6. Изучение всех сторон коммерческой, финансовой и другой деятельности организации для выявления и пресечения возможных каналов утечки конфиденциальной информации.
- 2.7. Ведение учета нарушений режима безопасности, накопление и анализ данных о злоумышленных устремлениях конкурентов и других организаций о деятельности Общества и его клиентов, партнеров, смежников.
- 2.8. Выявление, предупреждение и пресечение, в рамках своей компетенции, преступлений экономического и коррупционного характера, направленных на нанесение ущерба коммерческой деятельности Общества.

2.9. Организация взаимодействия с правоохранительными органами (МВД, ФСБ, ФСО, Прокуратура, Следственный комитет РФ), частными охранными организациями, а также службами безопасности иных коммерческих организаций, с которыми Общество имеет деловое партнерство.

13. Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение (сокращение) деятельности.

В связи с применением пакетов санкций с февраля 2022 года в отношении РФ были прекращены поставки автомобилей и запасных частей официальным дистрибьютором ООО «МАЗДА МОТОР РУС».

На 2022 год организацией было принято решение активно развивать направление Trade-in и Trade-up.

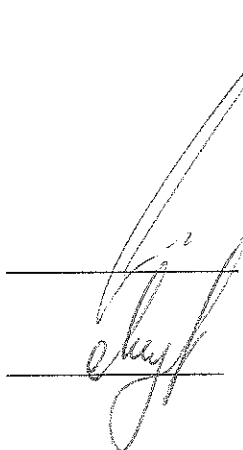
Также были найдены альтернативные поставщики запасных частей для автомобилей марки Мазда.

Активно развивается направление параллельного импорта. Закупаются новые автомобили и автомобили с пробегом в других странах для перепродажи.

Данная стратегия выбрана и на 2023 год.

Оценочное обязательство в той сумме, которая позволит Обществу полностью рассчитаться с работниками по выплатам за неиспользованный отпуск, накопленный по состоянию на 31 декабря 2022 года и выполнить обязательства в периоде, следующем за отчетным, по оплате страховых взносов, относящимся к причитающимся выплатам, составляет 6 146 тыс. руб. и не может повлиять на непрерывность деятельности Общества.

Директор



Юклянок И.В.

Главный бухгалтер



Медведева К.К.

«28» февраля 2023 года

