

**ПОЯСНЕНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВИП-Авто Т»
за 2024 год**

Тверь, 2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год (табличные формы):

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР); (в отчетном периоде отсутствуют);
2. Основные средства;
3. Финансовые вложения;
4. Запасы;
5. Дебиторская и кредиторская задолженность;
6. Затраты на производство;
7. Оценочные обязательства (в текстовых пояснениях);
8. Обеспечения обязательств;
9. Средства в виде государственной помощи в 2024 году не поступали

Основные положения учётной политики и прочая пояснительная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая форма)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВИП-Авто Т» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ВИП-Авто Т».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВИП-Авто Т».

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) 74-74-77; Факс: (4822) 74-74-77;

E-mail: vip@hyundai-vip.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ВИП-Авто Т» зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области 26 июня 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1196952009440.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6950230571

Код причины постановки на учет (КПП): 695001001

Правовое положение ООО «ВИП-Авто Т», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ВИП-Авто Т» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является торговля автотранспортными средствами.

По дополнительной деятельности Общество осуществляет:

- деятельность агента;

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 ООО «ВИП-Авто Т» на 31 декабря 2024 г. составила 12 человек, по состоянию на 31 декабря 2023 года – 11 человек

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ВИП-Авто Т» (далее по тексту – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Наименование участников	Ед.изм.	Всего размер доли в рублях	Доля в уставном капитале, %
Уставный капитал	руб.	10 000	100%
в т.ч.			
Юклянюк Игорь Владимирович	руб.	10 000	100%

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 решением об учреждении от 18.06.2019 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 «ВИП-Авто Т» за 2024 год является обязательным по показателю «доход от предпринимательской деятельности (учитываемый для целей налогообложения) составляет более 800 млн руб. за год», который (1 133 млн. руб.) по состоянию на конец года, предшествовавшего отчетному, меньше 72 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 «Прайм Аудит»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Прайм Аудит»

Место нахождения: 170100, Тверская область, город Тверь, Лидии Базановой ул., д. 20, кв. 91

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Почтовый адрес: 170100, Тверская область, город Тверь, Лидии Базановой ул., д. 20, кв. 91

Телефон/факс: 8 (800) 222-55-76

ОГРН 1056900104645

ООО «Прайм аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный номер записи (ОРНЗ): 12006019337 от 28.01.2020 г.

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

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

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 полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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.

Доходы и потери от выбытия основных средств подлежат отражению в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. В отчетном периоде факты хозяйственной деятельности по выбытию основных средств отражены по 1 автомобилю на общую сумму 1 688 859,75руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.09			1 688 859,75	1 688 859,75		
КАIYI E5 БЕЛЫЙ VIN XUUJA2G23P0005899			1 688 859,75	1 688 859,75		
Итого			1 688 859,75	1 688 859,75		

В отчетном периоде факты хозяйственной деятельности по поступлению основных средств отражены по 1 автомобилю и по арендованному зданию, учитываемого на балансе по стоимости всего срока аренды на общую сумму 10 934 003,22 руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Объекты строительства						

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

08			12 484 003,22	12 484 003,22		
08.04			10 934 003,22	10 934 003,22		
08.04.1			3 175 000,00	3 175 000,00		
Jetta VA3 Белый VIN LFV2A20M4P4803880			1 625 000,00	1 625 000,00		
VOLKSWAGEN 2KCADDY темно- желтый VINWV2ZZZ2KZJX009 071			1 550 000,00	1 550 000,00		
08.04.2			9 309 003,22	9 309 003,22		
Автосалон МАЗДА со станцией технического обслуживания 2023			9 309 003,22	9 309 003,22		
Итого			12 484 003,22	12 484 003,22		

ООО «ВИП-Авто Т» арендует у ООО «Важная персона-Авто М» здание Автосалона со станцией технического обслуживания по договору аренды №01/07-19 от 01.07.19г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01			9 309 003,22	2 547 278,94	6 761 724,28	
01.03			9 309 003,22	2 547 278,94	6 761 724,28	
Автосалон МАЗДА со станцией технического обслуживания 2023			9 309 003,22	2 547 278,94	6 761 724,28	
Итого			9 309 003,22	2 547 278,94	6 761 724,28	

За 2024 год процентов на задолженность по арендным платежам было начислено 888 275,72 руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07.5			888 275,72	755 047,90	133 227,82	
Важная персона - Авто М			888 275,72	755 047,90	133 227,82	
Итого			888 275,72	755 047,90	133 227,82	

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Ставка дисконтирования была рассчитана исходя из средневзвешенной ставки по кредитному портфелю.

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.

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.

Резерв под обесценение МПЗ в 2024 году не создавался, так как по результатам оценки признаков обесценения и не выявлено.

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 2024 году не создавался ввиду того обстоятельства, что погашение задолженности, согласно данным инвентаризации, ожидается в течение периода, составляющего менее 12 месяцев после отчетной даты.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Уставный капитал отражен в сумме фактического вклада участников.

В 2024 году резервный капитал не создавался.

В соответствии с решением очередного годового общего собрания участников ООО «ВИП-Авто Т» (протокол от 01/12/2022) 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 31.12.2024 Общество имеет следующие кредитные и заёмные средства:

Кредитор (с указанием ИНН)	Вид кредитного продукта, № и дата	Размер задолженности на отчетную дату	Размер задолженности на дату предшествующую текущему периоду	Процентная ставка, %	Дата погашения
		31.12.2024	31.12.2023		
Долгосрочные кредиты и займы:					
Юкляннюк Игорь Владимирович ИП	Договор займа от 29.07.2024	8 000	8 000	15,0%	31.12.2027
Важная персона - Авто М ИНН 6950108660	Договор беспроцентного займа в Руб от 15.04.22_T	13 348	38 650	0,0%	31.12.2027
Важная персона - Авто ООО ИНН 6901084230	Договор беспроцентного займа в Руб от 11.04.22_T	54 055	69 050	0,0%	31.12.2027
Важная персона Авто ООО ИНН 6901091237	Договор беспроцентного займа в Руб от 26.04.22_T	13 400	12 500	0,0%	31.12.2027
ВИП - Авто Спорт ООО ИНН 6950157995	Договор беспроцентного займа в Руб от 25.01.22	71 161	94 360	0,0%	31.12.2027
ВИП-Авто Л ООО ИНН 6950144523	Договор беспроцентного займа в Руб от 28.04.22_T	16 900	17 000	0,0%	31.12.2027
ВИП-АВТО Ф ООО ИНН 6900000526	ДОГОВОР ЗАЙМА в Руб от 09,10.23_T	12 550	0	0,0%	31.12.2027
ХГРУПП ООО ИНН 6950196056	ДОГОВОР ЗАЙМА в Руб от 09,10.23_T	7 995	0	0,0%	31.12.2027
Итого долгосрочных кредитов и займов:		197 409	239 560		

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Кредитор (с указанием ИНН)	Вид кредитного продукта, № и дата	Размер задолженности на отчетную дату	Размер задолженности на дату предшествующую текущему периоду	Процентная ставка, %	Дата погашения
		31.12.2024	31.12.2023		
Краткосрочные кредиты и займы:					
ПАО Банк ФК Открытие/ИНН 7706092528	Кредит № РД/486/23/ЦФДК в Руб от 11.07.23	0	33 949	22,3%	08.05.2025
АО Экспобанк/ИНН 7708397772	Кредитный договор № 108/23 от 26.06.2023 г.	0	83 306	25,5%	26.06.2025
АО Экспобанк/ИНН 7708397772	Кредитный договор № 62/24 от 11.06.2024 г.	179 585	0	23,2%	11.06.2026
Юклянюк Игорь Владимирович ИП	Проценты по долгосрочному займу	325	0	15,0%	31.12.2027
Итого краткосрочных кредитов и займов:		179 910	117 255		

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

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

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).

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	- 1 370	- 5 397
Постоянный налоговый доход (расход)	- 13	- 1 362
Отложенное налоговое обязательство	575	346
Отложенный налоговый актив	1 587	1 200
Отложенный налог на прибыль (ОНА+ ОНО)	1 011	854
Налоговая ставка, %	20	20
Текущий налог на прибыль	- 1 337	- 7 303

Прибыль по бухгалтерскому учету до налогообложения за 2024 год составляет 6 849 тыс. руб., в 2023 году – 27 042 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составляет 1 337тыс. руб., за 2023 год – 5 397тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составляет 1 011 тыс. руб. сформирован как разница между постоянным налоговым активом и постоянным налоговым обязательством (за 2023 год – 854 тыс. руб.):

-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 разнице в учёте основных средств и арендованных объектов.

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 и обязательств по аренде.

Пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств из-за повышения ставки по налогу на прибыль с 20 до 25 процентов с 01.01.2025 года

Показатель	До перерасчета, тыс. руб.	После перерасчета, тыс. руб.	Разницы, тыс. руб.
Счет 09 «Отложенные налоговые активы»	1 270	1 587	317
Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства»	462	577	115

Признание доходов

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

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).

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 2024 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризации активов и обязательств устанавливаются распоряжением генерального директора.

В отчетном периоде инвентаризация активов и обязательств проведена на основании приказа №1, от 28.12.2024 по состоянию на 31.12.2024.

Результаты инвентаризации отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Расшифровка существенных показателей отчетных форм на 31.12.2024.

Отчет о финансовых результатах

«Выручка»(код 2110)

Выручка	Кол-во проданных а/м, шт.	Сумма 2024 г.	Кол-во проданных а/м, шт.	Сумма 2023 г.
Автомобили переданные на реализацию	588	859 140		
Автомобили по комиссии	11	971	76	8 137
Автомобили с пробегом от физ. лица	121	236 189	496	1 105 443
Автомобили с пробегом от юр. Лиц	21	30 739	19	63 758
КВ от банков		3 288		13 374
КВ от страховых компаний		984		6 937
Пакет "Помощь на дорогах"		1 406		6 808
РКО Возмещение		4		
Платное оформление договоров				45
Агентское вознаграждение				625
Услуги Trade-In				42
Итого	741	1 132 721	591	1 205 169

«Себестоимость» (код 2120)

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Себестоимость	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Автомобили переданные на реализацию	769 865	
Автомобили с пробегом от физ. лица	224 404	1 003 876
Автомобили с пробегом от юр. Лиц	20 622	55 797
Итого	1 014 891	1 059 673

«Коммерческие расходы» (код 2210)

Наименование статьи расходов	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Амортизация	5 279	324
Командировочные расходы (п.12) (ОСН)	164	1 671
Материальные расходы	3 066	548
Оплата труда	41 571	46 782
Расходы на обязательное и добровольное имущественное страхование	248	
Реклама	47	1 614
Страхование имущества	94	543
Услуги комиссионеров	32 663	53
Услуги сторонних организаций	16 206	30 421
Арендная плата		10 080
Канцелярские расходы		4
Компьютерные расходы		2
Итого	99 338	92 042

«Управленческие расходы» (код 2210)

Наименование статьи расходов	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Имущественные налоги	10	14
Материальные расходы	134	
Услуги сторонних организаций		
Итого	282	
Расходы на обязательное и добровольное имущественное страхование	63	
Канцелярские расходы	1	
Прочие материальные расходы	51	
Итого	541	14

«Прочие доходы» (коды 2320 + 2340)

Наименование статьи доходов	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Курсовые разницы		1 267
Оценочные обязательства по оплате труда	676	13
Продажа (покупка) иностранной валюты		6 229
Прочие внереализационные доходы (расходы)	17 636	307
Реализация основных средств		

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Итого	18 312	7 816

«Прочие расходы» (код 2350)

Наименование статьи расходов	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Восстановление амортизационной премии	2	
Оприходование излишков	1	1
Прочие внереализационные доходы (расходы)	244	17
Прочие внереализационные доходы (расходы) без НУ	33	6 852
Расходы на услуги банков	2 513	4 149
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	35	54
Реализация основных средств	417	
Продажа (покупка) иностранной валюты		6 261
Итого	3 245	17 334

4. Сведения о забалансовых статьях

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 (код 5810 раздела 8 табличных пояснений):

Заемщик	Банк кредитор	Договор поручительства, № и дата	Срок действия договора	Сумма поручительства
Важная персона - Авто	Ингосстрах банк	015/2022-Р-ЛЮ0-00 от 02.09.2022	01.03.2028	70 000,00
Важная персона - Авто	ПАО Банк ВТБ	СНЛ/513924-763046 от 17.12.2024	23.12.2025	29 950,00
Важная персона - Авто	ПАО Банк ВТБ	СНЛ/513924-763418 от 17.12.2024	27.12.2027	120 300,00
Важная персона - Авто	Совкомбанк	3108/ЯР-РКЛ/23 от 24.07.2023	23.07.2025	100 000,00
Важная персона - Авто	Экспобанк	63/24 от 11.06.2024	11.06.2026	100 000,00
Важная персона - Авто	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-580197 от 02.10.2024	01.04.2026	150 000,00
Важная персона - Авто	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-581343 от 02.10.2024	02.10.2026	
ВИП-Авто Л	Экспобанк	65/24 от 11.06.2024	11.06.2026	100 000,00
ВИП-Авто Л	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-580105 от 03.10.2024	01.04.2026	150 000,00
ВИП-Авто Л	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-581280 от 04.10.2024	02.10.2026	
ВИП-Авто К	Совкомбанк	3110/ЯР-РКЛ/23 от 24.07.2023	23.07.2025	100 000,00

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

ВИП-Авто К	Экспобанк	64/24 от 11.06.2024	11.06.2026	130 000,00
ВИП-Авто К	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-580282 от 04.10.2024	02.04.2026	70 000,00
Важная персона-Авто М	Совкомбанк	3106/ЯР-РКЛ/23 от 26.07.2023	25.07.2025	50 000,00
Важная персона-Авто М	Экспобанк	66/24 от 11.06.2024	11.06.2026	150 000,00
Важная персона-Авто М	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-579982 от 03.10.2024	01.04.2026	100 000,00
Важная персона-Авто М	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-581264 от 03.10.2024	02.10.2026	
ВИП-Авто Спорт	Экспобанк	67/24 от 11.06.2024	11.06.2026	150 000,00
ВИП-Авто Спорт	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-580249 от 03.10.2024	01.04.2026	130 000,00
ВИП-Авто Спорт	ПАО Банк ВТБ	СВЛ/513924-599454 от 03.10.2024	02.10.2026	
ХГРУПП	Экспобанк	109/23 от 26.06.2023	26.06.2025	50 000,00
Итого				1 750 250

2) полученные обязательства ((код 5800 раздела 8 табличных пояснений)

Засмщик (ООО)	Банк кредитор	Кредитный договор, № и дата	Срок действия договора	Сумма поручительства на 01.01.2025
Важная персона-Авто М	Экспобанк	62/24 от 11.06.2024	11.06.2026	180 000,00
Важная персона-Авто	Экспобанк	62/24 от 11.06.2024	11.06.2026	180 000,00
ВИП-Авто Л	Экспобанк	62/24 от 11.06.2024	11.06.2026	180 000,00
ВИП-Авто Спорт	Экспобанк	62/24 от 11.06.2024	11.06.2026	180 000,00
ВИП-Авто К	Экспобанк	62/24 от 11.06.2024	11.06.2026	180 000,00
Итого				900 000,00

Фактические обязательства Общества на 31.12.2024, обеспеченные поручительствами, составляют 377 319 тыс. руб. (коды 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

5. 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 31.12.2024:

наименование организации/участники	Сведения об аффилированных лицах (принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо)			
	Юклянюк Наталия Станиславовна	Юклянюк Игорь Владимирович	ООО "ХОЗТОРГ"	Бутусов Илья Николаевич

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Важная персона- Авто М, 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		
ВИП-Авто Л, г.Тверь Московское шоссе, дом 1, корпус 2	70	10	20	
ВИП-Авто Спорт, Тверь,Московское шоссе, дом 21	20	80		
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		
ВИП-Авто Т, Тверь, Московское шоссе, дом 21		100		
ВИП-Авто Ф, Тверь, Московское шоссе, дом 23А		100		

Конечным бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации Юклянюк Игорь Владимирович

5.1 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 аффилированными 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 31.12.2024 с аффилированными лицами осуществлялись следующие операции:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма оборота с НДС за 2024 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 (с НДС), тыс. руб.	Сумма оборота с НДС за 2023 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 (с НДС), тыс. руб.
Важная персона-Авто	Оказание услуг	31.01.2025	208 983	743	33 661	121
Важная персона-Авто	Продажа ам	31.01.2025	3 750	0	3 705	0
Важная персона-Авто	Займ	31.12.2029	16 695	54 055	25 000	69 050
Важная персона-Авто	Прочие расчеты	31.01.2030	933	0	3 260	0
Важная персона Авто	Оказание услуг	31.01.2025	423	58	5 297	87
Важная персона Авто	Займ	31.12.2029	3 000	13 400	4 300	12 500
ВИП-Авто К	Оказание услуг	31.01.2025	101 275	37	10 528	0
ВИП-Авто К	Прочие расчеты	31.01.2025	9 455	0	34 145	0
ВИП-Авто Л	Оказание услуг	31.01.2025	36 571	15	13 390	35
ВИП-Авто Л	Продажа ам	31.01.2025			36 250	0
ВИП-Авто Л	Займ	31.12.2029	9 909	16 900	6 350	17 000
ВИП-Авто Л	Прочие расчеты	31.01.2025			12 655	0
Важная персона-Авто М	Оказание услуг	31.01.2025	89 166	687	82 390	2 702
Важная персона-Авто М	Продажа услуг	31.01.2025			450	0

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Важная персона-Авто М	Займ	31.12.2029	44 752	13 348	42 290	38 650
Важная персона-Авто М	Прочие расчеты	31.01.2025	22 035	197	504	504
ВИП-Авто Спорт	Оказание услуг	31.01.2025	156 214	382	91 605	132
ВИП-Авто Спорт	Продажа услуг	31.01.2025			15 055	0
ВИП-Авто Спорт	Займ	31.12.2029	67 609	71 161	102 090	94 360
ВИП-Авто Спорт	Прочие расчеты	31.01.2025	6 325	257	3 194	0
ВИП-Авто Ф	Продажа ам	31.01.2025	994 402	203 983		
ВИП-Авто Ф	Оказание услуг	31.01.2025	87 228	0	10 630	0
ВИП-Авто Ф	Продажа услуг	31.01.2025	10 188	10 188		
ВИП-Авто Ф	Займ	31.12.2029	14 500	12 550		
ВИП-Авто Ф	Прочие расчеты	31.01.2025	936 115	25 666		
ХГРУПП	Продажа ам	31.01.2025			1 100	0
ХГРУПП	Покупка ам	31.01.2025	17 041	0	11 571	0
ХГРУПП	Продажа ам				5 856	0
ХГРУПП	Займ	31.12.2029	16 995	7 995	7 350	0
ХГРУПП	Прочие расчеты	31.01.2025	6 285	0	35 344	3 650
Юклянюк И.В.	Займ	31.12.2029			170 305	0
Юклянюк И.В.	Займ	31.12.2029	68 365	231 025	339 532	219 712
ИП Юклянюк И.В.	Займ	31.12.2029	8 980	8 325		
ИП Юклянюк И.В.	Займ	31.12.2029	160	3 368	5 138	3 208

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

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

В отчетном периоде основному управленческому персоналу (генеральный директор, исполнительный директор):

оплата труда и отпускные средства 10 571 130,93 руб.

взносы по внебюджетные фонды 2 114 226,18 руб.

За 2023 год выплата составила:

оплата труда и отпускные средства 6 995 674,43 руб.

вносы по внебюджетные фонды 1 399 134,89 руб.

6. Информация о существенных фактах

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

7. 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.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, требующие корректировки показателей отчетности на 31.12.2024 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 31.12.2024, не существует и не предвидится после отчетной даты обстоятельств, препятствующих непрерывности деятельности в обозримом будущем.

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

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;
- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

В бухгалтерском учете формируются следующие резервы:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
1	Резерв на оплату отпусков	2 744	2 843
2	Резерв по сомнительным долгам	0	0

10. 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:

- 12.1. 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.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями не оказали существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

13. Прочая информация

13.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Директор



Юклянук И.В.

ООО «ВИП-Авто Т»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Главный бухгалтер

«21» марта 2025 года



Медведева К.К.