ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСК» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Общие сведения о деятельности Организации

1.1.Общество с ограниченной ответственностью «ВИП Сервис корпорейтед», сокращенное название ООО «ВСК».

1.2 Юридический и фактический адрес: 196084, Санкт-Петербург, ул. Киевская д.6, корп. 1, лит. Б, пом. 28-Н, офис 213

1.3 Дата регистрации 19 апреля 2004 г.

1.4 ОГРН 1047820013999

1.5 ИНН 7813201644

1.6 КПП 781001001

1.7 Зарегистрировано в ИФНС России по Московскому району, свидетельство о постановки на учет серия 78 № 002325387

1.8 Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Устинова Наталья Борисовна; размер вклада в рублях 5 000

Спирин Александр Владимирович; размер вклада в рублях 2 500

Мукоед Вадим Юрьевич. размер вклада в рублях 2 500

1.9 Основной вид деятельности - 79,11 Деятельность туристических агентств. Обществом оказываются услуги, в том числе посреднические: по бронированию гостиниц; по продаже авиа- и железнодорожных билетов (включая бонусное вознаграждение авиакомпаний, сервисных сборов за оформление билетов, сборов за оформление возврата билетов); прочие услуги, связанные с организацией услуг трансфера, проживания, страхования, экскурсий, бронированию транспорта, оформлению виз, переводу текстов и пр.

1.10 Численность сотрудников на 31 декабря 2019г составила 29 человек.

1.11 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.12 Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.13 По состоянию на 31 декабря 2020 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный и контролирующий орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор –Устинова Наталья Борисовна	Трудовой договор б/н от 19 апреля 2004г.	В должности с 19 апреля 2004г.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 25 декабря 2016 года № 10Б. В отчетном периоде учетная политика не изменялась. Существенные изменения в учетную политику на 2021 год не вносились.

2.1 Согласно утвержденному документу в Организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

2.2 Срок полезного использования основных средств устанавливается индивидуально при принятии объектов основных средств к учету с учетом отнесения объектов к амортизационным группам, установленным Классификатором основных средств от 01.01.2002 № 1.

2.3 Стоимость приобретенных материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

2.4 Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

2.5 Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.6 Основная деятельность Организации связана с реализацией услуг перевозки по агентским договорам, согласно агентским договорам с перевозчиками оказывает услуги по оформлению железнодорожных и авиабилетов. Расчеты с клиентами в бухгалтерском учете отражаются через счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Расчеты с дебиторами и кредиторами в бухгалтерском учете отражаются на счете 76 «Разные дебиторы, кредиторы».

2.7 Управленческие и коммерческие расходы в полном объеме признаются в составе расходов текущего периода, путем ежемесячного закрытия на счет 90.02 «Себестоимость продаж», формирую полную себестоимость оказания услуг.

2.8 Банковские депозиты сроком погашения до 1 месяца отражаются в составе денежных эквивалентов.

3. Характеристика деятельности и финансовые показатели

3.1 Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без учета налогов) составила в 2020 году 39 603 тыс. руб.

Структура реализации по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2019 год		2020 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	выручка	70 897	100	39 603	100	-31 294
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	30 035	42	12 573	32	-17 462
3	-по реализации ж/д билетов	6 326	9	5 548	14	-778
4	-услуги по наземному обслуживанию	30 580	43	20 733	52	-9847
5	- прочие услуги	3956	6	749	2	-3 207

3.2 Себестоимость услуг за отчетный период составила 38 420 тыс. руб.

Структура себестоимости услуг по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2019 год		2020 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	Материальные затраты	183	0,3	430	1	247
2	Расходы на оплату труда	19 905	32	12 360	32	- 7 545
3	Страховые взносы	5 787	9	2 518	7	- 3 269
4	Амортизация	1 718	2,7	1 697	4	-21
5	Прочие затраты	35 408	56	21 415	56	-13 993
6	в т.ч. затраты по наземному обслуживанию	28 609	45	17 558	46	-11 051
7	Итого по элементам	63001	100	38 420	100	-24 581

Структура себестоимости по предприятию в разрезе видов доходов от реализации представлена следующим образом:

№	Наименование	2019 год		2020 год		Абсолютное отклонение, тыс. руб.
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	
1	себестоимость	63 001	100%	38 420	100	-24 581

	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	18 051	29	9 605	25	-8 446
3	-по реализации ж/д билетов	5 217	8	3 842	10	- 1375
4	-услуги по наземному обслуживанию	37 450	59	23 436	61	-14 014
5	- прочие услуги	2 283	4	1 537	4	-746

В соответствии с принятой учетной политикой доходы и расходы по услугам наземного обслуживания включают стоимость услуг привлеченных исполнителей по договорам оказания услуг без идентификации конечного потребителя. Сумма включенная в доходы (строка 2110) и расходы (строка 2120) Отчета о финансовых результатах приведена в пункте 6 вышеприведенной таблицы.

3.3 Прибыль от продаж составила 1 183 тыс. руб.

3.4 Проценты к получению в сумме 407 тыс. руб. – в основном проценты, начисленные на остаток по банковскому счету.

3.5 Проценты к уплате по всем обязательствам составили 1 793 тыс. руб.

3.6 «Прочие доходы» составили 1 400 тыс.руб.

3.7 «Прочие расходы» составили 978 тыс. руб.

Из-за объявленной тяжелой эпидемиологической ситуации в мире общество столкнулось с большими потерями, что привело к существенному уменьшению объема оказываемых услуг.

ООО «ВИП Сервис корпорейтед» участвует в следующих существенных судебных спорах незавершённых на конец 2020г:

№ дела	Стороны	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса
А56-9282/2020	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО "СЕВЕРСТРОЙГРУПП"	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 99 700,70 руб.	Ходатайство удовлетворено. Конкурсное производство
А56-37328/2016	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО «Оборонмедстрой»	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 3 221 858,20 руб.	Ходатайство удовлетворено. Процедура наблюдения

3.8 Прибыль до налогообложения составила 219 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет за счет чистой прибыли нераспределенная прибыль (чистая прибыль) за 2020 год составляет 147 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

4.1 Валюта баланса составила на конец отчетного периода 75 412 тыс. руб.

4.2 Укрупненная структура внеоборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2019	на 01.01.2021	Изменение, тыс.руб.
Основные средства	2 421	725	1 696

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

За отчетный год оборотные активы составили 74 687 тыс. руб.

4.3 Структура оборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2020 в тыс.руб	Уд.вес,%	на 01.01.2021 в тыс.руб	Уд.вес,%
Запасы	46	0	5	0
Дебиторская задолженность	81 110	92	58 109	78
Краткосрочн.фин.вложения	1 408	2	3 234	4
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 894	6	13 339	18
Итого оборотные средства:	88 459	100	74 687	100

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.4 Расшифровка Дебиторской задолженности:

Наименование	ИНН	Сведения о задолженности			
		Всего (тыс.руб)	В т.ч. текущая		
			Сумма (тыс.руб.)	Дата образования	Предполагаемый срок возврата
Дебиторская задолженность, всего, вт.ч.		**58 109**	**58 109**		

- покупатели и заказчики, в т.ч.		**55 733**	**55 733**		
ООО "Газпром проектирование"	0560022871	*21 613*	*21 613*	окт.20	фев.21
ООО "Альтера"	7838437095	*406*	*406*	дек.20	янв.21
ООО "УМ Геоизол"	7820045065	*5 004*	*5 004*	ноя.20	фев.21
ООО "ГЕОИЗОЛ"	7811077889	*2 644*	*2 644*	ноя.20	фев.21
ОАО "КБ высотных и подземных сооружений"	7842344220	*6 412*	*6 412*	ноя.20	фев.21
ООО "НГ-Энерго"	7810329660	*1 761*	*1 761*	ноя.20	фев.21
ООО "Петроград-Центр"	7814672244	*852*	*852*	дек.20	янв.21
АО "ЛОМО"	7804002321	*218*	*218*	дек.20	янв.21
ПАО "Ижорские заводы"	7817005295	*701*	*701*	дек.20	янв.21
ООО "Глория"	7807025447	*1 325*	*1 325*	дек.20	янв.21
АО "Транспортная Клиринговая Палата"	7714017443	*2317*	*2317*	дек.20	янв.21
ООО "НПО "СПб ЭК"	7810221561	1 572	1 572	окт.20	фев.21
прочие		10 908	10 908		
прочие дебиторы		2 376	2 376		

4.5 Расшифровка финансовых вложений:

Наименование инструментов	Наименование контрагента	Наличие связанности контрагента с предприятием (да/нет)	Сумма (тыс.руб.)	Дата приобретения/ возникновения	Дата возврата
Краткосрочные фин. вложения, всего, в т.ч. в разрезе инструментов:	X			X	X
договор займа 159 от 08.04.2019	Артамонов Сергей Владимирович	да	130.00	08.04.2019	05.05.2021
Договор займа 158 от 25.12.2018г.	Удалова Елена Петровна	да	25.00	25.12.2018	01.01.2021
договор уступки права требования 1 от 05.09.17	Шолохова Наталья Павловна	да	59.00	05.09.2017	наступил

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Пассивы предприятия.

В течение 2020 г. уставной капитал остался без изменения. Добавочный и резервный капитал не создавались. Финансирование своей деятельности предприятие осуществляло за счет сторонних поступлений, основная доля приходится на денежные средства полученные по договорам займа.

4.6 Краткосрочные заемные средства на 31.12.2019 составили 42 900 тыс. руб

Кредитор	№ договора, вид кредита	Сумма договора (тыс.руб)	Задолженность на последнюю отчетную дату	Процентная ставка	Дата заключения по договору	дата погашения по договору (режим погашения)	обеспечение (вид, сумма)
Устинова М.А	105	4 600,00	4 600,00	14.85	24.12.2019	23.12.2020	без обеспечения
Устинова М.А	101	8 000,00	8 000,00	14.85	15.05.2019	14.05.2020	без обеспечения
Устинова Н.Б	104	17 000,00	17 000,00	14.85	20.12.2019	19.12.2020	без обеспечения
Устинова Н.Б	100	7 900,00	7 900,00	14.85	10.04.2019	09.04.2020	без обеспечения
Устинова Н.Б	102	400,00	400,00	14.85	11.06.2019	10.06.2020	без обеспечения
Устинова Н.Б	99	5 000,00	5 000,00	14.85	24.01.2019	23.01.2020	без обеспечения

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2020 составили 32 167 тыс. руб.:

Кредитор	№ договора, вид кредита	Сумма договора (тыс.руб)	Задолженность на последнюю отчетную дату	Процентная ставка	Дата заключения по договору	дата погашения по договору (режим погашения)	обеспечение (вид, сумма)
Устинова Н.Б	106	12 300,00	12 300,00	7	30.12.2020	29.12.2021	без обеспечения
Устинова Н.Б	107	16 950,00	16 950,00	7	30.12.2020	29.12.2021	без обеспечения
Банк ВТБ	НЛ/062020-002668	2 917,00	2 917,00	2	12.07.2020	30.06.2021	

Проценты к уплате учтены в составе прочих расходов.

4.7 Расшифровка кредиторской задолженности:

	Сведения о задолженности					
	ИНН	№ договора, дата заключения, дата окончания	Всего (тыс.руб.)	В т.ч. Текущая		
				Сумма (тыс.руб)	Дата образования	Предполагаемый срок возврата
Всего кредиторская задолженность, в т.ч.			42 552	42 552		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.			28 972	28 972		
Международная ассоциация воздушного транспорта (ИАТА)	9909118687	S9222266	2 965	2 965	дек.20	янв.21

АО "В.И.П. СЕРВИС"/"V.I.P. Сервис"	7731205077	Суб.сог№ДПП-2004\154 от 18.05.04 г.	1 364	1 364	дек.20	янв.21
ООО "КОНТИНЕНТ"	7825391069	46 09.09.09	170	170	дек.20	янв.21
ООО "ВИП Сервис Петербург"	7810082212	1-ПР от 28.04.15	19 619	19 619	дек.20	янв.21
ООО "Хотелбук-Сервис"	7709878038	015К/15СПб от 01.01.15	1 082	1 082	дек.20	янв.21
прочие			3 772	3 772	дек.20	янв.21
Расчеты с поставщиками			264	264	дек.20	янв.21
Расчеты с покупателями и заказчиками			12 593	12 593	дек.20	янв.21
- задолженность перед персоналом Организации			40	40	дек.20	янв.21
- задолженность перед бюджетом			683	683	дек.20	янв.21

4.8 Распределение прибыли между участниками в 2020 году не производились

Таким образом нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 287 тыс. рублей.

Чистые активы (тыс. руб.):

На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г	На 31 Декабря 2018
297	149	68

4.10 Оценочные обязательства и условные обязательства

Учет оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета.[1]

- Резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года[2].

Организация формирует резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года. За 2020 г. был начислен резерв в размере 396 руб. (счет 96)

- Резерв по сомнительным долгам[3].

Организация формирует резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года.

Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности на 31.12.2020 составляет 3 996 тыс. руб., на 31.12.2019 – 4 502 тыс. руб.

- Резерв на гарантийный ремонт[4]

---

[1] Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

[2] п.3 Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

[3] П.70 Приказа МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»

Резерв на гарантийный ремонт не создавался в связи с отсутствием гарантийных обязательств у Общества.

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов[5].

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

- Резерв под обесценение финансовых вложений[6]

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости вложений.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

5. Прочая информация

5.1 Обществом для осуществления деятельности арендованы у ООО «Невалайн» по договором аренды от 01.10.2020г. №60-А предоставлены нежилые помещения по адресу:_СПб, ул. Киевская, д.6_. Стоимость арендованного имущества оценена в 7 056 тыс. руб.

5.2 Не имели место и не планируются выпуск долговых обязательств, реорганизация или ликвидация Организации.

5.3 Не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели (пожара или наводнения).

5.4 Не произошли изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности.

5.5 Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте проводился исходя из действующих на отчетную дату курсов валют, установленных Центробанком.

5.6 Общество не имеет существенных событий после отчетной даты.

Лица, отвечающие за корпоративное управление Организации, оценивают влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса Covid-19 на деятельность Организации как временное, сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. На период карантина сотрудники Организации переведены на дистанционную работу, продолжается активная маркетинговая политика, получена государственная поддержка. Организация и собственники обладают достаточным запасом финансовой прочности для поддержания функционирования Организации в дальнейшем.

---

[4] п.3 Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

[5] П.25 Приказа МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)

[6] П.21, 38 Приказ МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)

5.7 Обществом оформлена Банковская гарантия в банке АО Банк «ПСКБ» по договору 13-2-1-05/4800БГ от 12.12.2019г на сумму 287 000 Долларов США сроком до 31.12.2020г. в пользу Международной ассоциации воздушного транспорта (ИАТА) к агентскому договору о продаже пассажирских перевозок от 09 февраля 2005 года.

5.8 К связанным и аффилированным лицам относятся:

Устинова Наталья Борисовна (50 % Уставного капитала)

Спирин Александр Владимирович (25 % Уставного капитала)

Мукоед Вадим Юрьевич (25% Уставного капитала)

ООО «ВИП Сервис Петербург» в составе участника: Устиновой Натальи Борисовны (100% Уставного капитала), в течение 2019 года производились операции по договору привлечения клиентов, договор 1-ПР от 28.04.15, по которому, «Исполнитель» (ООО «ВИП Сервис Петербург») берет на себя обязательства по оказанию услуг/комплекса гостиничных и сопутствующих услуг в области деловых и туристических поездок для клиентов Заказчика (ООО»ВСК»). Объем операций за год составил 123 242 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2019 составляет 19 619 тыс. рублей. Оплата производится после оказания услуг, согласно выставленного счета.

ООО «Невалайн», в составе участников:

Устинова Наталья Борисовна (34 % Уставного капитала)

Спирин Александр Владимирович (33 % Уставного капитала)

Мукоед Вадим Юрьевич (33% Уставного капитала)

в течение 2020 года производились операции по предоставлению услуг по договору аренды помещения № 60-А от 01.10.2020г.,58-А от 01.01.2020 по которому «Арендодатель» ООО «Невалайн» предоставляет во временное пользование нежилое помещение арендатору (ООО «ВСК») для использования под офис. Объем операций за год 990 тыс. рублей. Задолженность ООО "ВСК" составляет 117 тыс на конец года. Оплата производиться ежемесячно, согласно выставленным счетам.

ООО «ВИП Сервис СПб», в составе участников:

Устинова Наталья Борисовна (49 % Уставного капитала)

Спирин Александр Владимирович (25,5 % Уставного капитала)

Мукоед Вадим Юрьевич (25,5% Уставного капитала)

В течение 2020 года производились операции по агентскому договору (выписка авиабилетов, железнодорожных билетов и прочих услуг) № УВ-1/16 от 31.10.2016, где «Агент» (ООО «ВИП Сервис СПб») за вознаграждение обязуется осуществлять оформление и продажу пассажирских перевозок по поручению «Принципала» (ООО «ВСК»). Объем операций за год составил 114 218 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 3 523 тыс. руб. Оплата производиться ежемесячно, согласно отчетам.

5.9 Основному управленческому персоналу в лице Устиновой Н.Б. в течение 2020 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 1 255 тыс. руб. Сумма страховых взносов по указанным выплатам составила 377 тыс. рублей..

5.10 Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности за 2020 после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор Устинова Н.Б.

Главный бухгалтер Горовая Н.А.