

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ВИПСЕРВИС» ЗА 2021 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование юридического лица:
Акционерное Общество «ВИПСЕРВИС»

Сокращенное наименование юридического лица:
АО «ВИПСЕРВИС»

ИНН/КПП, ОГРН организации: 7731205077/773401001, 1027700215840

Местонахождение Общества:

123308, г. Москва, просп. Маршала Жукова, дом 2, этаж 3, пом. I, ком.19, оф. А2Я

Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированное по адресу:

1. 105082, г. Москва, Переведеновский пер., д.17, корп.1.

Телефон: (495) 626-47-74

2. 344112. Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Шолохова д.149 Снято с учета 27.08.2021 в

Учредители:

- АО «ВИП Сервис Групп» -100%.

Размер уставного капитала организации: 4955500,00 рублей.

Бенефициарными владельцами являются Спирин Александр Владимирович и Мукоед Вадим Юрьевич.

Структура управления организацией:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган — ООО

«Управляющая компания «Тикет Хаус»

ФИО, должность руководителя организации: Соловьева Ирина Борисовна, генеральный директор Управляющей компании ООО «УК «Тикет Хаус»

ФИО, должность главного бухгалтера организации Анурова Наталья Анатольевна

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 108 человек, на 31.12.2020 252 человек, на 31.12.2019 : 272 человек.

Основным видом деятельности организации по ОКВЭД является:

52.2 вспомогательная транспортная деятельность.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером. Учет ведется с применением программы «1С: УПП» с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Официальные курсы иностранных валют на 31.12.2020 составили:

- 73,8757 рублей за доллар США;
- 90,6824 рублей за евро.

Официальные курсы иностранных валют на 31.12.2019 составили:

- 61,9057 рублей за доллар США;
- 69,3406 рублей за евро.

Официальные курсы иностранных валют на 31.12.2021 составили:

- 74,2926 рублей за доллар США;
- 84,0695 рублей за евро.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

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

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (в мес.)
Техника электронно-вычислительная	От 25 до 36
Здания и сооружения	От 301 до 360
Машины и оборудование	От 37 до 84
Транспортные средства	От 37 до 60
Инвентарь производственный и хозяйственный	61

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится. Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	520 0	за 2021 г.	44 531	(32 312)	1 649	-	-	(4 899)	-	-	-	-	46 180	(37 211)
	521 0	за 2020 г.	43 823	(26 864)	708	-	-	(5 448)	-	-	-	-	44 531	(32 312)
в том числе: Другие виды основных средств	520 1	за 2021 г.	19 007	(17 106)	57	-	-	(1 221)	-	-	-	-	19 065	(18 326)
	521 1	за 2020 г.	19 007	(15 739)	-	-	-	(1 366)	-	-	-	-	19 007	(17 106)
Транспортные средства	520 2	за 2021 г.	402	(402)	310	-	-	(26)	-	-	-	-	712	(428)
	521 2	за 2020 г.	402	(402)	-	-	-	-	-	-	-	-	402	(402)
Офисное оборудование	520 3	за 2021 г.	15 905	(10 982)	1 094	-	-	(3 053)	-	-	-	-	16 999	(14 035)
	521 3	за 2020 г.	15 425	(7 528)	480	-	-	(3 454)	-	-	-	-	15 905	(10 982)
Машины и оборудование (кроме офисного)	520 4	за 2021 г.	3 869	(2 896)	188	-	-	(426)	-	-	-	-	4 057	(3 322)
	521 4	за 2020 г.	3 642	(2 442)	228	-	-	(454)	-	-	-	-	3 869	(2 896)
Производственный и хозяйственный инвентарь	520 5	за 2021 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
	521 5	за 2020 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
Здания	520 6	за 2021 г.	5 200	(780)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	5 200	(953)
	521 6	за 2020 г.	5 200	(607)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	5 200	(780)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522 0	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	523 0	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	522 1	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	523 1	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	244 017	(82 488)	6 466	(68 127)	65 124	(24 602)	-	-	-	-	117 231	(41 966)
	5110	за 2020 г.	238 752	(58 486)	5 265	-	-	(24 002)	-	-	-	-	244 017	(82 488)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	-	-	6 466	-	-	(165)	-	-	-	-	6 466	(165)
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительно авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021 г.	243 679	(82 433)	-	(68 127)	65 124	(24 400)	-	-	-	-	110 428	(41 709)
	5112	за 2020 г.	238 483	(58 466)	5 196	-	-	(23 967)	-	-	-	-	243 679	(82 433)
Исключительно право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2021 г.	337	(55)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	337	(93)
	5113	за 2020 г.	268	(20)	69	-	-	(35)	-	-	-	-	337	(55)

2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Организация осуществляет переход на применение ФСБУ 5/2019 Перспективным методом, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы признаются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости единицы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	23	-	23	293	(313)	-	-	X	3	-	3
	5420	за 2020 г.	11	-	11	3 007	(2 995)	-	-	X	23	-	23
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	4	-	4	293	(294)	-	-	-	3	-	3
	5421	за 2020 г.	4	-	4	2 988	(2 988)	-	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	19	-	19	-	(19)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	7	-	7	19	(7)	-	-	-	19	-	19

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Единицей учета финансовых вложений является отдельный договор займа, отдельная доля в УК, совокупность акций стороннего юридического лица.

Стоимость финансового актива при его выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций (в т.ч. облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях свыше 1го месяца;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования,
- вклады организации-товарищества по договору простого товарищества и прочие.

2.7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ. Налог на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль отражается на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

2.8. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- от оказания собственных услуг;
- от оказания посреднических услуг;
- от реализации товаров.

К прочим доходам относятся:

- доходы от взимания штрафных санкций за нарушения условий договоров;
- доходы, связанные с покупкой/продажей валюты;
- курсовые разницы
- доходы в виде дивидендов, полученных от участия в других организациях;
- другие прочие доходы

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках развернуто.

2.9. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Согласно изменениям в учетной политике и невозможностью, в связи со спецификой деятельности предприятия, четкого разделения производственных и общехозяйственных расходов, с 2013г. счет 26 «Общехозяйственные расходы» не используется. Все расходы организации учитываются на счете 20 «Основное производство». Согласно изменениям в учетной политике с 2021г. счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год выделена сумма управленческих расходов за 2020 год и 2019 год. За 2020 год сумма управленческих расходов составила 41551 тыс. руб. за 2019 год- 29400 тыс. руб. За 2021 год сумма управленческих расходов составила 170872 тыс. руб.

Расходы на продажу (счет 44) полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Состав и порядок формирования оценочных резервов

Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков и соответствующих социальных отчислений отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н .

Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Однородные обязательства по всем работникам оцениваются в совокупности.

Расчет оценочного обязательства осуществляется ежемесячно, исходя из фактических расходов на оплату труда и соответствующих социальных отчислений за месяц (без учета отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск) и отношения предполагаемой годовой суммы расходов на

оплату отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск к предполагаемому годовому размеру иных расходов на оплату труда.

Величина оценочного обязательства подлежит проверке в конце отчетного года. В конце года расчет оценочного обязательства осуществляется исходя из среднедневного заработка и количества неиспользованных дней отпуска, на которые у сотрудников предприятия имеется право на конец года.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете отражается соответствующая кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов.

При погашении оценочного обязательства по предстоящим отпускам ранее признанные избыточные суммы относятся на следующие по времени оценочные обязательства того же рода непосредственно при их признании (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы организации).

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- денежные потоки в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги). При этом величина денежных средств, полученных за счёт принципалов, комитентов определяется расчётным путём, исходя из среднего за отчётный год процента таких поступлений в общем объеме реализации;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации. При этом, суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам определяются расчётным путём, исходя из средних за отчётный год ставок НДС по приобретенным предприятием ТМЦ, работам, услугам.

- платежи, ошибочно зачисленные на расчетный счет или подлежащие возврату контрагентам;
- валютно-обменные операции.

Суммы НДФЛ, уплаченные организацией в качестве налогового агента, платежи на обязательное социальное страхование включаются в состав платежей, связанных с оплатой труда. перечисления по Исполнительным листам в Отчете о движении денежных средств включаются в «Прочие платежи».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Стр. 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса.

Состав дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской отчетности:

Дебиторская задолженность.

	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	тыс. руб.
Покупатели и заказчики	1176457	1278164	
Авансы, выданные поставщикам	61519	12690	
Расчеты с принципалами, цессионариями	93103	236809	
Прочая	2596	260	
Итого	1333675	1527923	

Кредиторская задолженность.

	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	129602	131309	
Авансы, полученные от прочих организаций	533248	622160	
Расчеты по налогам и сборам	10426	16056	
Прочая (расчеты с персоналом по оплате труда)	2067	1857	
Расчеты с комитентами и принципалами	714894	886057	
Итого	1390237	1657439	

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Стр 1170 Актива Бухгалтерского баланса.

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения, сумма которых на 31.12.2020 составляет 204757 тыс. руб., на 31.12.2019 составляет 290757 тыс. руб.:

1. **стр. 11701.** В 2020 г. вложения в уставные капиталы других организаций 203757 тыс. руб. в том числе: ООО «Випсервис БТ» 203697 тыс. руб. размер доли 100%

Турпомощь Ассоциация Объединение туроператоров – взнос участника 50 тыс. руб.

ООО «Випсервис майс» 10 тыс. руб. размер доли 100%

В 2021 году была продана доля в УК ООО «Випсервис майс» 10 тыс. руб. Таким образом, финансовые вложения в УК других организаций составили 203747 тыс. руб.

2. **Стр. 11702.** Прочие вложения (Депозитные счета) :

В 2020г. и 2021 г вложений в долгосрочные депозиты не было.

3. **Стр. 11703.** Займы предоставленные.

По состоянию на 31.12.2019 ООО «Праймрент» 12 млн руб. В течении 2020 года было возвращено 11 млн руб. На 31.12.2020 сальдо составляет 1 млн. руб. В течении 2021г. ООО «Праймрент» возвратил остаток задолженности в размере 1 млн. руб. Таким образом, на 31.12.2021 предоставленные займы отсутствуют.

Стр. 1240 Актива Бухгалтерского баланса. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2020 в ПАО «Совкомбанк» был размещен депозит в размере 185 млн руб. на срок 12 дней. При составлении отчетности за 2020 г. депозит был ошибочно указан по стр. 1240 Финансовые вложения. При составлении отчетности за 2021 год депозит учтен в стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	530 1	за 2021 г.	204 757	-	-	(1 010)	-	-	-	203 747	-
	531 1	за 2020 г.	290 757	-	536 000	(622 000)	-	-	-	204 757	-
в том числе:											
Взносы в уставный капитал	530 2	за 2021 г.	203 757	-	-	(10)	-	-	-	203 747	-
	531 2	за 2020 г.	203 757	-	-	-	-	-	-	203 757	-
Депозиты	530 3	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531 3	за 2020 г.	68 000	-	536 000	(604 000)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	530 4	за 2021 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-
	531 4	за 2020 г.	19 000	-	-	(18 000)	-	-	-	1 000	-
Краткосрочные - всего	530 5	за 2021 г.	-	-	496 000	(196 000)	-	-	-	300 000	-
	531 5	за 2020 г.	-	-	67 300	(67 300)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	530 6	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531 6	за 2020 г.	-	-	67 300	(67 300)	-	-	-	-	-
Депозиты	530 7	за 2021 г.	-	-	496 000	(196 000)	-	-	-	300 000	-
	531 7	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	530 0	за 2021 г.	204 757	-	496 000	(197 010)	-	-	-	503 747	-
	531 0	за 2020 г.	290 757	-	603 300	(689 300)	-	-	-	204 757	-

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ВЗАИМОУВЯЗКА СУММ, ОТРАЖЕННЫХ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ С ДАННЫМИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

Стр. 1250 Актива Бухгалтерского баланса. К Денежным эквивалентам относятся Депозиты, размещенные в Кредитных организациях на срок до 1го месяца.

Остаток денежных средств в сумме 634260 тыс. руб. на конец отчетного периода отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Остаток денежных средств за 2020 г. при формировании отчетности за 2021 г. был увеличен на сумму депозита, который является Денежным эквивалентом в размере 185000 тыс. руб. и был ошибочно учтен в 2020 г. в составе Финансовых вложений. Корректировка также учтена в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

		2021 г.	2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	634 260	697 760
в том числе:			
Касса	12501	138	4
Расчетные счета	12502	551 101	511 459
Валютные счета	12503	2 669	919
Прочие специальные счета	12504	151	99
Переводы в пути	12505	202	280
Депозитные счета до 1 мес	12506	80 000	185 000

3.4. КАПИТАЛ

Стр.1310,1350,1370 Пассива Бухгалтерского баланса

Уставный капитала на 31.12.2021 г. составил 4956 тыс. руб. и не изменялся в течении 2019-2021 г.

В 2016 году добавочный капитал увеличен на сумму 268483 тыс. руб. и составил на конец 2016г. 635860 тыс. руб. и не изменялся по состоянию на 31.12.2021.

За 2021 г. была получена чистая прибыль в размере 94409 тыс. руб.

Были выплачены дивиденды по Решению № 03/04/2021 от 15.04.2021 учредителю АО «ВИП Сервис Групп».

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 составила 406181 тыс. руб.

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 956	4 955	4 955
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	6	6	6
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	635 854	635 854	635 854
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	406 181	325 273	315 150
Итого по разделу III	1300	1 046 997	966 088	955 965

3.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Стр. 1410 Пассива Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021 г.. кредиты и овердрафты Обществом погашены.

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиты (займы) на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

По состоянию на 31.12.2021 г. выданных векселей, выпущенных и размещенных облигаций у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет долгосрочный полученный займ в размере 63200 тыс. руб. от Samv VIP Service ltd и 5021 тыс. руб. и задолженность по процентам 5968 тыс. руб.

Стр. 1510 Пассива Бухгалтерского баланса.

В 2021 году Общество погасило задолженность перед АО «ВИП Сервис Групп» по краткосрочному полученному займу в размере 3100 тыс. руб. Таким образом, задолженность по Заемным средствам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2019 Общество имело краткосрочные полученные овердрафты в размере 119162 тыс. руб., которые были погашены в течении 2020 года.

3.6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о видах выручки и доле в общей сумме доходов от обычных видов деятельности отчетного периода:

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 г.

	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации собственных услуг	311340	22
Бонусное и агентское вознаграждение	961942	70
Прочее	110405	8
Итого	1383687	100

Затраты на производство и реализацию.

	за 2021г.	%	тыс. руб.
Расходы на оплату труда	48106	4	
Отчисления на социальные нужды	12289	1	
Материальные затраты	294	0	
амортизация	29501	2	
Прочие	1138309	93	
ИТОГО	1228499	100	

3.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы за 2021 г. составили 110306 тыс. руб. в том числе:

Доходы от участия в других организациях	2310	27 671
Проценты к получению	2320	42 190
Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	11 861
Курсовые разницы	23403	21 901
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	23404	97
Прочее	23405	6 586

Доходы, связанные с куплей/продажей валюты 540173 тыс. руб. В Отчете о финансовых результатах показано свернуто с учетом расходов.

В 2021 г. были получены дивиденды в размере 27671 тыс. руб. по Протокол о распределении прибыли ООО "Випсервис майс" Решение № 02/06/2021.

Прочие расходы за 2021 г. составили 152267 тыс. руб. в том числе:

Проценты к уплате	2330	(1248)
Курсовые разницы	23502	(21 704)
Комиссии по банковским гарантиям	23503	(45 667)
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	23504	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(4 827)
Прочее	23506	(78 821)

Расходы, связанные с куплей/продажей валюты 540076 тыс. руб. . В Отчете о финансовых результатах показано свернуто с учетом доходов.

3.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В составе корректировки условного расхода на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль учтены постоянные и временные разницы.

В 2021 году сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 22645 тыс. руб.

В 2021 г. сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1687 тыс. руб. Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете списанной задолженности и прочих расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли.

ПНА с суммы полученных дивидендов составил 5534 руб.

В 2021 г. общая сумма отложенных налоговых активов (ОНА), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, фактически составила возникших 5155 тыс. руб.

Общая сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) фактически составила 19 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль составила 68096 тыс. руб., налог на прибыль 13619 тыс. руб.

3.9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны АО «Випсервис» по состоянию на 31.12.2021:

№ пп	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Характер отношений
1	2	3	4	5

1	ООО «УК «Тикет Хаус»	105082, г. Москва, пер. Переведеновский, д. 17, корп. 1, этаж 4, пом I, ком 6	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Випсервис»	Контролирует ООО «ВИП Корпорейт Тревел»
2	Соловьева Ирина Борисовна	г. Москва, ул. Машкова, д. 9, стр. 1, кв. 92	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	Цепочка: 1) Лицо является ЕИО в ООО «УК «Тикет Хаус» 2) ООО «УК «Тикет Хаус» является ЕИО в АО «Випсервис»
3	ООО «ВИП Корпорейт Тревел»	123308 г. Москва, проспект Маршала Жукова, ДОМ 2 Э 3 ПОМ I К 19 ОФ АЗА	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус» - Одно и то же лицо владеет более 50% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «ВИП Корпорейт Тревел» - АО «ВИП Сервис Групп»
4	Акционерное общество «ВИП Сервис Групп»	105082, г. Москва, Переведеновский пер., д. 17, корп. 1, технический этаж, пом. I, ком. 3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на доли Общества	Лицо владеет 100% уставного капитала АО «Випсервис», контролирует АО «Випсервис»
5	Горин Дмитрий Львович	г. Москва, Чистопрудный бульвар, дом 12, корп.5, кв. 13	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	Цепочка: 1) Лицо является ЕИО в АО «ВИП Сервис Групп». 2) АО «ВИП Сервис Групп» имеет более 50% УК в АО «Випсервис»
6	ООО «ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС»	105082, г. Москва, Переведеновский пер., д. 17, корп. 1, этаж 4, пом. I, ком. 8	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»
7	ООО «Випсервис БТ»	129347 г. Москва, ул. Холмогорская, д.2, этаж 2, пом. 1	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- АО «Випсервис» имеет более 50% УК в ООО «Випсервис БТ» - Цепочка: 1) Соловьева И.Б. является ЕИО в ООО «Випсервис БТ», 2) Соловьева И.Б. является ЕИО в ООО «УК «Тикет Хаус», 3) ООО «УК «Тикет Хаус» является ЕИО в АО «Випсервис»
8	ООО «БизнесСервис Решения»	129128, г. Москва, Будаийский пр-д, д. 3, этаж 1, пом I, ком. 2	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус» - Одно и то же лицо владеет более 50% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «БизнесСервис Решения» - АО «ВИП Сервис Групп»
9	ООО «Пакспорт Корпорейт»	105082, г. Москва, Переведеновский пер., д. 17, копр. 1, этаж 3, ком. 17	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус» - Одно и то же лицо владеет более 50% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «Пакспорт Корпорейт» - АО «ВИП Сервис Групп»
10	Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Учебный центр «В.И.П. Обучение»	105082, г. Москва, Переулок Переведеновский, д. 17, корп. 1	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- АО «Випсервис» владеет более 50% уставного капитала в Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования «Учебный центр «В.И.П. Обучение»
11	ООО «МАР»	107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 12, стр. 2, этаж 1, пом. I, ком. 13	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»

12	ООО «Випсервис Технологии»	105082 г. Москва, Переведеновский пер., дом 17, корп. 1, этаж 2, пом II, ком 52	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус» - Одно и то же лицо владеет более 50% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «Випсервис Технологии» - АО «ВИП Сервис Групп»
13	ООО «СИНКУРА РУС»	105082 г. Москва, Переведеновский пер., дом 17, корп. 1, этаж 4, пом I, ком 8	Входит в одну группу лиц с АО «Випсервис»	- Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус» - Одно и то же лицо владеет более 50% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «Випсервис Технологии» - АО «ВИП Сервис Групп»
14	ООО «Билетикс.РУ»	105082, Москва г., Переведеновский переулок д.17, корпус 1	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 35% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»

Операции со связанными сторонами.

ОБОРОТЫ за 2021 год

Контрагент	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БИЗНЕССЕРВИС РЕШЕНИЯ						
	17 379,15		5 740 853,89	5 902 617,81		144 384,77
БИЛЕТИКС.РУ (Biletix.ru)						
	18 678 457,61		3 183 785 017,02	3 130 368 192,89	72 095 281,74	
ВИП Корпорейт Тревел (ВКТ)						
	77 589 891,97		4 826 229 574,68	5 057 496 856,23		153 677 389,58
ВИП Сервис Групп						
		8 055 500,00	16 600 000,00	13 500 000,00		4 955 500,00
ВИПСЕРВИС БТ						
		83 549 316,02	936 347 854,97	962 096 633,78		109 298 094,83
Випсервис Технологии						
	3 000 000,00		37 946 566,26	45 740 329,60		4 793 763,34
Випсервис Трэвел (ВСТ)						
		11 643 332,93	992 784 266,17	968 307 164,44	12 833 768,80	
Евроконтакт Плюс.						
		1 548 624,77	273 852 562,45	228 305 746,56	43 998 191,12	
МАР ООО						
	600 000,00		611 538,00	1 173 138,00	38 400,00	
СИНКУРА РУС						
		600 000,00	17 194 840,28	16 402 138,93	192 701,35	
Тикет Хаус Управляющая компания						
		4 298 890,00	70 364 143,91	80 326 269,51		14 261 015,60

ОБОРОТЫ за 2020 год

Контрагент	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БИЗНЕССЕРВИС РЕШЕНИЯ						
		9 617,00	955 930,13	928 933,98	17 379,15	
БИЛЕТИКС.РУ (Biletix.ru)						
	46 576 463,86		1 524 368 469,73	1 552 266 475,98	18 678 457,61	
В.И.П. Обучение						
			45 900,00	45 900,00		
ВИП Корпорейт Тревел (ВКТ)						
	304 335 852,40		3 625 651 817,50	3 852 397 777,93	77 589 891,97	
ВИП Сервис Групп						
		4 955 500,00	400 000,00	3 500 000,00		8 055 500,00
ВИПСЕРВИС БТ						
	185 603 281,84		594 079 869,01	863 232 466,87		83 549 316,02
Випсервис Технологии						
			4 542 333,33	1 542 333,33	3 000 000,00	
Випсервис Трэвел (ВСТ)						
	10 511 421,44		655 862 834,82	678 017 589,19		11 643 332,93
Евроконтакт Плюс.						
		22 473 819,77	2 165 494 562,60	2 144 569 367,60		1 548 624,77
МАР ООО						
	9 444,00		669 680,22	79 124,22	600 000,00	
СИНКУРА РУС						
			1 500 000,00	2 100 000,00		600 000,00
Тикет Хаус Управляющая компания						
		2 600 000,00	8 268 890,00	9 967 780,00		4 298 890,00

3.10 Выплаты основному управленческому персоналу Общества

Основным управленческим персоналом Организации являются: генеральный директор, осуществляющий функции единоличного исполнительного органа, заместители генерального директора, исполнительный директор, финансовый директор.

С учетом социальных взносов выплачено :

Тыс. руб.

Вид платежа (краткосрочное вознаграждение)	2021 г.	2020 г.
Заработная плата с учетом НДФЛ	450	1017
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	100	81
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	167	334
ИТОГО	717	1432

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

22 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Общество имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ Стр. 1540 Пассива Бухгалтерского баланса

Резерв на оплату отпусков

Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование (далее – оценочное обязательство по отпускам) по состоянию:

На 31.12.2021 г. – 1651 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. – 3413 тыс. руб.

на 31.12.2019 г. – 8737 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 413	5 306	(5 567)	(1 502)	1 651
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	11 260	345	-	(1 502)	10 103
Неиспользованные отпуска	5702	(7 846)	4 961	(5 567)	-	(8 452)

Признанная в 2021 году сумма оценочного обязательства по отпускам – 5306 тыс. руб.
Фактически выплаченные отпускные и соответствующие суммы страховых взносов за счет данного резерва в отчетном периоде составили 5567 тыс. руб.
Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства по отпускам в связи с ее избыточностью или прекращения выполнения условий для признания – 1502 тыс. руб.

Руководитель
25 марта 2022 г.



Соловьева И.Б.