ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСК» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 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 2021г составила 26 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 2021 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 2021 год утверждена приказом генерального директора от 25 декабря 2016 года № 10Б. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

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 2021 году 50 155 тыс. руб.

Структура реализации по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2020 год		2021 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	выручка	39 603	100	50 155	100	10 552
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	12 573	32	14 066	28	1 493
3	-по реализации ж/д билетов	5 548	14	7 797	16	2 249
4	-услуги по наземному обслуживанию	20 733	52	27 571	55	6 838
5	- прочие услуги	749	2	721	1	-28

3.2 Себестоимость услуг за отчетный период составила 47 106 тыс. руб.

Структура себестоимости услуг по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2020 год		2021 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	Материальные затраты	430	1	458	1	28
2	Расходы на оплату труда	12 360	32	15 073	32	2713
3	Страховые взносы	2 518	7	2 930	6	412
4	Амортизация	1 697	4	693	1	-1004
5	Прочие затраты	21 415	56	27 952	59	6537
6	в т.ч. затраты по наземному обслуживанию	17 558	46	23 097	49	5539
7	Итого по элементам	38 420	100	47 106	100	8686

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

№	Наименование	2020 год		2021 год		Абсолютное отклонение, тыс. руб.
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	
1	себестоимость	38 420	100	47 106	100	8 686
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	9 605	25	13 661	29	4 056

3	-по реализации ж/д билетов	3 842	10	3 768	8	- 74
4	-услуги по наземному обслуживанию	23 436	61	28 264	60	4 828
5	- прочие услуги	1 537	4	1 413	3	-124

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 3 049 тыс. руб.

3.4 Проценты к получению в сумме 322 тыс. руб. – в основном проценты, начисленные на остаток по банковскому счету.

3.5 Проценты к уплате по всем обязательствам составили 2 856 тыс. руб.

3.6 «Прочие доходы» составили 5 329 тыс.руб.

3.7 «Прочие расходы» составили 5 314 тыс. руб.

ООО «ВИП Сервис корпорейтед» участвует в следующих существенных судебных спорах незавершённых на конец 2021г:

№ дела	Стороны	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса
А56-52577/2021	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО "ТЕПЛОХИМЗАЩИТА"	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 421 246,80 руб.	Ходатайство удовлетворено. банкротство
А56-36300/2021	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО "НПО "СПб ЭК"	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 1 775 213,40 руб.	Ходатайство удовлетворено. банкротство
А56-62991/2021	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО "АЭР-ТРЭЙД"	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 480 480,40 руб.	Ходатайство удовлетворено. Процедура наблюдения
А56-14207/2021	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО «75 Мостоотряд»	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 541 550,30 руб.	Ходатайство удовлетворено. Процедура наблюдения
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 530 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет за счет чистой прибыли нераспределенная прибыль (чистая прибыль) за 2021 год составляет 260 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

4.1 Валюта баланса составила на конец отчетного периода 87 534 тыс. руб.

4.2 Укрупненная структура внеоборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2021	на 01.01.2022	Изменение, тыс.руб.
Основные средства	725	32	693

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

За отчетный год оборотные активы составили 87 502 тыс. руб.

4.3 Структура оборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2021 в тыс.руб	Уд.вес,%	на 01.01.2022 в тыс.руб	Уд.вес,%
Запасы	5	0	1	0
Дебиторская задолженность	58 109	78	78 550	90
Краткосрочн.фин.вложения	3 234	4	6 504	7
Денежные средства и денежные эквиваленты	13 339	18	2 447	3
Итого оборотные средства:	74 687	100	87 502	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.		**78 550**	**78 550**		

- покупатели и заказчики, в т.ч.		**73 646**	**73 646**		
ООО "Газпром проектирование"	0560022871	*36 543*	36 543	окт.21	фев.22
ООО "Альтера"	7838437095	*2 387*	2 387	дек.21	янв.22
ООО "УМ Геоизол"	7820045065	*3 028*	3 028	ноя.21	фев.22
ООО "ГЕОИЗОЛ"	7811077889	*6 212*	6 212	ноя.21	фев.22
ООО "Газпром экспорт"	7706193766	*1 052*	1 052	окт.21	фев.22
ОАО "КБ высотных и подземных сооружений"	7842344220	*2 692*	2 692	ноя.21	фев.22
ООО "НГ-Энерго"	7810329660	*1 883*	1 883	ноя.21	фев.22
ООО "Петроград-Центр"	7814672244	*755*	755	дек.21	янв.22
АО "ЛОМО"	7804002321	*514*	514	дек.21	янв.22
АО "Транспортная Клиринговая Палата"	7714017443	*3 338*	3 338	дек.21	янв.22
прочие		15 242	15 242		
прочие дебиторы		4 904	4 904		

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 164 от 05.03.2021г	Кургосова Екатерина Андреевна	да	27.00	05.03.2021	05.03.2022
Договор займа № 165 от 23.07.2021	Муратова Екатерина Александровна	да	194.00	23.07.2021	23.07.2022
Договор займа 163 от 04.02.2021г.	Петрова Елена Алексеевна	да	110.00	04.02.2021	04.02.2022
Договор займа 165 от 19.03.2021г.	Петрова Елена Алексеевна	да	375.00	19.03.2021	19.03.2022

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Пассивы предприятия.

В течение 2021 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 31.12.2020 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	

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2021 составили 39 840 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	110	2 000,00	2 000,00	10	30.03.2021	30.03.2022	без обеспечения
Устинова Н.Б	107	16 950,00	16 950,00	10	30.12.2020	10.01.2022	без обеспечения
Устинова Н.Б	108	4 000,00	4 000,00	10	12.03.2021	12.03.2021	без обеспечения
Устинова Н.Б	109	7 000,00	7 000,00	10	18.11.2021	18.11.2022	без обеспечения
Устинова Н.Б	109/1	5 890,00	5 890,00	10	18.11.2021	18.11.2022	без обеспечения
Устинова Н.Б	111	4 000,00	4 000,00	10	13.12.2021	13.12.2022	без обеспечения

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.			46 723	46 723		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.			29 425	29 425		
Международная ассоциация воздушного транспорта (ИАТА)	9909118687	S9222266	4 126	4 126	дек.21	янв.22
АО "В.И.П. СЕРВИС"/"V.I.P. Сервис"	7731205077	Суб.сог№ДПП-2004\154 от 18.05.04 г.	768	768	дек.21	янв.22

ООО "Стройтрансгаз Трубопроводстрой"	7703813034		3 616	3 616	дек.21	янв.22
ООО "ВИП Сервис Петербург"	7810082212	1-ПР от 28.04.15	14 912	14 912	дек.21	янв.22
ООО "ХБ-Про"	7709878038	015К/15СПб от 01.01.15	595	595	дек.21	янв.22
прочие			5 408	5 408	дек.21	янв.22
Расчеты с поставщиками			180	180	дек.21	янв.22
Расчеты с покупателями и заказчиками			15 772	15 772	дек.21	янв.22
- задолженность перед персоналом Организации			99	99	дек.21	янв.22
- задолженность перед гос. внебюджетными фондами **			126	126	дек.21	янв.22
- задолженность перед бюджетом			1 121	1 121	дек.21	янв.22

4.8 Распределение прибыли между участниками в 2021 году не производились

Таким образом нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 547 тыс. рублей.

Чистые активы (тыс. руб.):

На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г	На 31 Декабря 2019
556	297	149

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 2021 г. был начислен резерв в размере 396 т 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 31.12.2021 составляет 8 300 тыс. руб., на 31.12.2020 – 6 909 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 01.09.2021г. №49-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 и не влияющее на функционирование Организации. Указанные события не влияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2019 г., соответствующая корректировка или дополнительное раскрытие информации не требуется. Сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. На период карантина сотрудники Организации переведены на дистанционную работу, продолжается активная маркетинговая

---

[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)

политика, получена государственная поддержка. Организация и собственники обладают достаточным запасом финансовой прочности для поддержания функционирования Организации в дальнейшем.

5.7 Обществом оформлена Банковская гарантия в банке АО Банк «ПСКБ» по договору 13-2-1-05/522БГ от 08.12.2021 на сумму 450 000 Долларов США сроком до 31.12.2022г. 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 2021 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 185 482 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2019 составляет 15 712 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 2021 года производились операции по предоставлению услуг по договору аренды помещения № 49-А от 01.09.2021г., по которому «Арендодатель» ООО «Невалайн» предоставляет во временное пользование нежилое помещение арендатору (ООО «ВСК») для использования под офис. Объем операций за год 791 тыс. рублей. Задолженности на конец года нет. 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 2021 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 215 534 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 7 089 тыс. руб. Оплата производиться ежемесячно, согласно отчетам.

5.9 Основному управленческому персоналу в лице Устиновой Н.Б. в течение 2021 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 1 197 тыс. руб. Сумма страховых взносов по указанным выплатам составила 199 тыс. рублей..

5.10 Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности за 2021 после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор Устинова Н.Б.

Главный бухгалтер Горовая Н.А.