

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСК» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 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 2022г составила 32 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 2022 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Едиличный Исполнительный и контролирующий орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор –Ефимов Владимир Николаевич	Трудовой договор б/н от 19 апреля 2004г., дс б/н от 04.04.2022	В должности с 06 апреля 2022г.
Коммерческий директор –Устинова Наталья Борисовна	Трудовой договор б/н от 19 апреля 2004г., дс б/н от 04.04.2022	В должности с 06 апреля 2022г.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 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 2022 году 43 941 тыс. руб.

Структура реализации по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2021 год		2022 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	выручка	50 155	100	43 941	100	- 6 214
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	14 066	28	22 944	52	8 878
3	-по реализации ж/д билетов	7 797	16	6 683	15	-1 114
4	-услуги по наземному обслуживанию	27 571	55	13 676	32	-13 895
5	- прочие услуги	721	1	638	1	0

3.2 Себестоимость услуг за отчетный период составила 39 477 тыс. руб.

Структура себестоимости услуг по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2021 год		2022 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	Материальные затраты	458	1	662	2	204
2	Расходы на оплату труда	15 073	32	16 930	43	1857
3	Страховые взносы	2 930	6	3 183	8	253
4	Амортизация	693	1	1 479	4	786
5	Прочие затраты	27 952	59	17 223	43	-10729
6	в т.ч. затраты по наземному обслуживанию	23 097	49	11 186	28	-11911
7	Итого по элементам	47 106	100	39 477	100	-7629

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

№	Наименование	2021 год		2022 год		Абсолютное отклонение, тыс. руб.
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	
1	себестоимость	47 106	100	39 477	100	-7629
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	13 661	29	11 450	29	-2211
3	-по реализации ж/д билетов	3 768	8	3 947	10	179
4	-услуги по наземному обслуживанию	28 264	60	22107	56	- 6157
5	- прочие услуги	1 413	3	1973	5	560

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 4 464 тыс. руб.

3.4 Проценты к получению в сумме 706 тыс. руб. – в основном проценты, начисленные на остаток по банковскому счету.

3.5 Проценты к уплате по всем обязательствам составили 4 241 тыс. руб.

3.6 «Прочие доходы» составили 5 136 тыс.руб.

3.7 «Прочие расходы» составили 4 497 тыс. руб.

ООО «ВИП Сервис корпорейтед» участвует в следующих существенных судебных спорах незавершенных на конец 2022г:

№ дела	Стороны	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса
A56-52577/2021	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО "ТЕПЛОХИМЗАЩИТА"	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 421 246,80 руб.	Ходатайство удовлетворено. банкротство
A56-36300/2021	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО "НПО "СПБЭК"	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 1 775 213,40 руб.	Ходатайство удовлетворено. банкротство
A56-62991/2021	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
A56-14207/2021	Кредитор: ООО «ВИП Сервис	ходатайство о включении в реестр требований	Ходатайство удовлетворено. Процедура наблюдения

	корпорейтед» Должник: ООО «75 Мостоотряд»	кредиторов должника, 541 550,30 руб.	
A56-37328/2016	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 1 568 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет за счет чистой прибыли нераспределенная прибыль (чистая прибыль) за 2022 год составляет 629 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 81 542 тыс. руб.

4.3 Структура оборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2022 в тыс.руб	Уд.вес,%	на 01.01.2023 в тыс.руб	Уд.вес,%
Запасы	1	0	5	0
Дебиторская задолженность	78 550	90	56 010	69
Краткосрочн.фин.вложения	6 504	7	14 094	17
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 447	3	11 433	14
Итого оборотные средства:	87 502	100	81 542	100

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

4.4 Расшифровка Дебиторской задолженности:

Наименование	Сведения о задолженности				
	ИНН	Всего (тыс.руб)	В т.ч. текущая		
			Сумма (тыс.руб.)	Дата образования	Предполагаемый срок возврата
Дебиторская задолженность, всего, в т.ч.		56 010	78 550		
- покупатели и заказчики, в т.ч.		48 851	73 646		
ООО "Газпром проектирование"	0560022871	22 615	22 615	окт.22	фев.23
АО "ЗАСЛОН"	7826092350	1 585	1 585	дек.22	январь.23
ООО "Саймаа Трэвел"	7841039312	630	630	ноя.22	фев.23
ООО "ГЕОИЗОЛ"	7811077889	5 516	5 516	ноя.22	фев.23
ООО "Газпром экспорт"	7706193766	1 814	1 814	окт.22	фев.23
ООО "НГ-Энерго"	7810329660	1 761	1 761	ноя.22	фев.23
Федеральное государственное автономное научное учреждение "Центральный научно-исследовательский и опытно-конструкторский институт робототехники и технической кибернетики"	7804023410	418	418	дек.22	январь.23
АО "ЛОМО"	7804002321	259	259	дек.22	январь.23
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЕНИЕ МЕХАНИЗАЦИИ-ГЕОТЕХСТРОЙ»	7816421750	461	461	дек.22	январь.23
прочие		13 792	13 792		
прочие дебиторы		7 159	7 159		

4.5 Расшифровка финансовых вложений:

Наименование инструментов	Наименование контрагента	Наличие связанности и контрагент 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	13.00	05.03.2021	05.03.2023
Договор займа № 171 от 17.11.2022	Муратова Екатерина Александровна	да	203.00	17.11.2022	31.12.2024

Договор займа 169 от 20.06.2022г.	Петрова Елена Алексеевна	да	140,00		
Договор займа 165 от 19.03.2021г.	Петрова Елена Алексеевна	да	75,00	20.06.2022	10.02.2024 20.03.2023
Договор займа 172 от 23.11.2022г.	Самарцева Татьяна Геннадьевна	да	91,7		30.11.2023
Договор займа 168 от 11.05.2022г.	Громова Татьяна Юрьевна	да	126,8	23.11.2022	10.05.2024
				11.05.2022	

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Пассивы предприятия.

В течение 2022 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 31.12.2022 составили 35 411 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	112	6 400,00	6 400,00	10	11.05.2022	11.05.2023	без обеспечения
Устинова Н.Б	115	10 000,00	10 000,00	10	11.05.2022	11.05.2023	без обеспечения
Устинова Н.Б	116	4 000,00	4 000,00	10	07.07.2022	07.07.2023	без обеспечения
Устинова Н.Б	117	4 011,00	4 011,00	10	27.09.2022	27.09.2023	без обеспечения
Устинова Н.Б	119	10 000,00	10 000,00	10	29.12.2022	29.12.2023	без обеспечения
Валуев А.В	118	1 000,00	1 000,00	10	06.10.2022	06.10.2023	

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.			50 836	50 836		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.			32 414	32 414		
Международная ассоциация воздушного транспорта (ИАТА)	9909118687	S9222266	4 318	4 318	дек.22	янв.23
АО "В.И.П. СЕРВИС"/"V.I.P. Сервис"	7731205077	Суб.сог.№ДПП-2004\154 от 18.05.04 г.	3 247	3 247	дек.22	янв.23
ООО "ГазАртСтрой"	8904075460	дог.427-ГАС-21 от 18.11.21	2 219	2 219	дек.22	янв.23
ООО "ВИП Сервис Петербург"	7810082212	1-ПР от 28.04.15	16 621	16 621	дек.22	янв.23
Общество с ограниченной ответственностью "Газпром бурение"	5003026493	114-УР/22 21.01.2022	2 134	2 134	дек.22	янв.23
прочие			7 762	7 762	дек.22	янв.23
Расчеты с поставщиками			128	128	дек.22	янв.23
Расчеты с покупателями и заказчиками			16 484	16 484	дек.22	янв.23
- задолженность перед персоналом Организации					дек.22	янв.23
- задолженность перед гос. внебюджетными фондами **			1	1	дек.22	янв.23
- задолженность перед бюджетом			1 809	1 809	дек.22	янв.23

4.8 Распределение прибыли между участниками в 2022 году не производились

Таким образом нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 176 тыс. рублей.

Чистые активы (тыс. руб.):

На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г	На 31 Декабря 2020
1 186	556	297

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 года².

Организация формирует резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года. За 2022 г. был начислен резерв в размере 619 т руб. (счет 96)

- Резерв по сомнительным долгам³.

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

Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности на 31.12.2022 составляет 10 623 тыс. руб., на 31.12.2021 – 8 300 тыс. руб.

- Резерв на гарантийный ремонт⁴

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

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов⁵.

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

- Резерв под обесценение финансовых вложений⁶

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, от 01.07.2022г. № 70-А, 69-А предоставлены нежилые помещения по адресу: _СПб, ул. Киевская, д.6_. Стоимость арендованного имущества оценена в 7 056 тыс. руб.

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»

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)

- 5.2 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.
- 5.7 Обществом оформлена Банковская гарантия в банке АО Банк «ПСКБ» по договору 13-2-1-05/5490БГ от 08.12.2022 на сумму 16 000 000 рублей сроком до 31.12.2023г. 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 2022 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 116 860 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 16 621 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 2022 года производились операции по предоставлению услуг по договору аренды помещения № 49-А от 01.09.2021г., № 70-А, 69-А от 01.07.2022г , по которому «Арендодатель»

ООО «Невалайн» предоставляет во временное пользование нежилое помещение арендатору (ООО «ВСК») для использования под офис. Объем операций за год 1 114 тыс. рублей. Задолженности на конец года нет. Оплата производится 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 2022 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 208 435 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 2 548 тыс. руб. Оплата производится ежемесячно, согласно отчетам.

5.9 Основному управленческому персоналу в лице Устиновой Н.Б. в течение 2022 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 995 тыс. руб., Ефимову В.Н. в течение 2022 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 1 339 тыс. руб. Сумма страховых взносов по указанным выплатам составила 404 тыс. рублей..

5.10 Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности за 2022 после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ефимов В.Н

Горова Н.А.