

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Горин Дмитрий Львович
(расшифровка подписи)



31 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Итого и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	634	117	63
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



(подпись)



Горин Дмитрий Павлович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. 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			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	208 074	-	18	-	-	-	208 092	-
	5311	за 2021г.	194 574	-	13 500	-	-	-	208 074	-
в том числе: паи	5302	за 2022г.	38 539	-	18	-	-	-	38 557	-
	5312	за 2021г.	25 039	-	13 500	-	-	-	38 539	-
акции	5303	за 2022г.	60 901	-	-	-	-	-	60 901	-
	5313	за 2021г.	60 901	-	-	-	-	-	60 901	-
вклад в добавочный капитал дочернего общества	5304	за 2022г.	108 634	-	-	-	-	-	108 634	-
	5314	за 2021г.	108 634	-	-	-	-	-	108 634	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	3 450	-	-	(3 450)	-	-	-	-
в том числе: краткосрочные займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	3 450	-	-	(3 450)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	208 074	-	18	-	-	-	208 092	-
	5310	за 2021г.	198 024	-	13 500	(3 450)	-	-	208 074	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись)

31 марта 2023 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	8	-	8	10	8	-	-	X	10	-	10
	5420	за 2021г.	-	-	-	8	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	8	-	8	10	8	-	-	-	10	-	10
	5426	за 2021г.	-	-	-	8	-	-	-	-	8	-	8
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Горин Дмитрий Львович
(расшифровка подписи)



31 марта 2023 г.

27

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	25	504	-	-	(25)	-	X	X	504
	5580	за 2021г.	16	20	-	-	(11)	-	-	-	25
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	20	20	-	-	(20)	-	-	-	20
	5581	за 2021г.	5	15	-	-	-	-	-	-	20
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4	402	-	-	(4)	-	-	-	402
	5583	за 2021г.	5	4	-	-	(5)	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	82	-	-	(1)	-	-	-	82
	5586	за 2021г.	6	1	-	-	(6)	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	25	504	-	-	(25)	-	X	X	504
	5570	за 2021г.	16	20	-	-	(11)	-	X	X	25

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Горин Дмитрий Львович

(расшифровка подписи)



31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 100	148
Отчисления на социальные нужды	5630	226	48
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	802	448
Итого по элементам	5660	2 128	644
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 128	644

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

па
(подпись)



Горин Дмитрий Львович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14	99	(36)	-	77
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	14	99	(36)	-	77

Руководитель _____
(подпись)

Горин Дмитрий Львович
(расшифровка подписи)*



31 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «Вип Сервис Групп»
за 2022 год.

Общие сведения

1. АО "ВИП Сервис Групп"
2. ИНН 7730558760
3. КПП 770101001
4. Дата регистрации: 26 марта 2007 года
5. Юридический адрес: 105082, Москва г, Переведеновский пер, дом № 17, корпус 1, этаж 4, пом. I, ком. 6
6. Фактический адрес: 105082, Москва г., Переведеновский пер., дом № 17, строение 1
7. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Горин Дмитрий Львович
8. Уставный капитал общества составляет 60 032 000 руб. За период 2022 и 2021 год изменения уставного капитала не производились. Сведения об акциях:
 - количество – 1 072 шт.
 - количество полностью оплаченных – 1 072 шт.
 - номинальная стоимость акций – 56 000 руб.
9. Добавочный капитал общества составляет 868 320 руб. Добавочный капитал сформирован за счет разницы между номинальной и продажной стоимостью акций. За период 2022 и 2021 год изменения добавочного капитала не производились.
10. Состав акционеров:
 - Мукоед Вадим Юрьевич – 536 акций;
 - Спирин Александр Владимирович – 536 акций.
11. Состав Совета директоров избран решением годового общего собрания акционеров от 02.06.2022 г.:
 - Ванцев Виталий Анатольевич – Председатель;

- Випперманн Стефан;
- Спирин Александр Владимирович;
- Мукоед Вадим Юрьевич;
- Сизинцев Александр Юрьевич.

12. Согласно Уставу ревизионная комиссия общества не создается.

13. Сведения об основном, дочерних и зависимых обществах.

1) Дочерние общества:

- АО "Випсервис" (доля в УК 100%);
- ООО "БизнесСервис Решения" (доля в УК 100%);
- ООО "ВИП Корпорейт Тревел" (доля в УК 100%);
- ООО "ВИПСЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ" (доля в УК 100%);
- ООО "Пакспорт Корпорейт" (доля в УК 100%);
- ООО "СИНКУРА РУС" (доля в УК 90%);
- ООО «Билетикс.Ру» (доля в УК 25%);
- ООО "ПОРТРЕТИКС" (доля в УК 80%).

14. Дивиденды:

В 2022 г. в АО "ВИП Сервис Групп" дивиденды не распределялись.

В 2021 г. в АО "ВИП Сервис Групп" были распределены дивиденды по состоянию на 30.06.2019г. в размере 4 600 тыс. руб.

В 2022 году АО "ВИП Сервис Групп" не получало дивиденды.

В 2021 году АО "ВИП Сервис Групп" получило дивиденды от АО "В.И.П. Сервис"/"V.I.P. Сервис" на сумму 13 500 тыс. руб.

15. Сведения об акциях.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 1 072

Количество акций, полностью оплаченных: 1 072

Показатели прибыли, тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год
1) Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,37)	12,09
2) Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(400)	12 956

3) Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	1 072	1 072
--	-------	-------

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н.

В связи с изложенным информация о разведенной прибыли на акцию не приводится.

Среднегодовая численность работников за 2022 год составляет 3 человека.

Среднегодовая численность работников за 2021 год составляет 2 человека.

Обособленных подразделений нет.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с ЕГРЮЛ является деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом.

В течение 2022 и 2021 года осуществлялась инвестиционная деятельность в уставные капиталы других организаций, а также оказание услуг по обслуживанию в области финансового сопровождения.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО "ВИП Сервис Групп" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Содержание учетной политики.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства.

К объекту ОС относится актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация всех групп основных средств начисляется линейным методом.

Аренда

Для целей учета финансовой аренды Общество применяет ставку, по которой Обществу выдан банковский кредит на сопоставимый срок, либо, при отсутствии полученных кредитов, средневзвешенную процентную ставку по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям, публикуемую на ежемесячной основе на сайте Банка России.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного руководителем Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Амортизация права пользования активом начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете.

Общество выступает в качестве арендатора в отношениях с другими сторонами по договорам аренды.

Расходы по аренде не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Организация не применяет Стандарт 25/2018 в отношении договора аренды нежилого помещения 26-18/ПР от 01.07.2018г. с ООО «Праймрент» поскольку предмет аренды хоть и определен в договоре аренды, но при этом договором предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить арендуемое помещение в любой момент в течение срока аренды, что и происходит фактически.

В 2022 году АО "ВИП Сервис Групп" арендовало нежилое офисное помещение:

- по адресу 105082, Москва г, Переведеновский пер., дом № 17, корпус 1, этаж 4, помещение 1 комната 6, площадью 18,04 кв. м. у ООО "ПРАЙМРЕНТ" с 01.01.2022г. по 30.09.2022г.

- по адресу 105082, Москва г, Переведеновский пер, дом № 17, корпус 1, этаж 4, пом. I, ком. 6, ком. № 403, этаж 2 часть ком. 202.1, площадью 42,04 кв. м. у ООО "ПРАЙМРЕНТ" с 01.10.2022г. по 30.11.2022г.

- по адресу 105082, Москва г, Переведеновский пер, дом № 17, корпус 1, этаж 4, пом. I, ком. 6, ком. № 403, этаж 2 часть ком. 202.1, этаж 5 ком. № 503 площадью 99,45 кв. м. у ООО "ПРАЙМРЕНТ" с 01.11.2022г. по 31.12.2022г.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

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

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами учитывается и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме принятых к оплате расчетных документов (счетов, договоров и т.д.) и величине начисленных обязательств.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по контрагенту в разрезе договоров.

Кредиты и займы полученные.

Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств в момент фактической передачи денег.

Резервы.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценочные обязательства.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах, Общество признает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Учет доходов и расходов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от деятельности, доходы от которой Общество получает регулярно.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от: деятельности вспомогательной, связанной с воздушным и космическим транспортом и оказание услуг по обслуживанию в области финансового сопровождения.

Выручка признается при наличии условий, установленных в ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Изменения учетной политики Общества.

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражаются альтернативно – сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно – только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не оказывают ретроспективного влияния на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется Стандарт, не пересчитывались.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Применение ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль показывается по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

За 2022 год по результатам деятельности был получен убыток.

Сумма убытка до налогообложения составила 400 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 0,066 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила положительную величину в размере 0,327 тыс. руб., сумма убытка прошлых лет, уменьшающего налоговую базу, составила 0,163 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового дохода отсутствует.

Сумма постоянного налогового расхода представлена как произведение суммы расходов, не учитываемых для целей налогового учета в размере 400 тыс. руб. на ставку налога на прибыль в размере 20% и составила 80 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2411 Отчета о финансовых результатах равен 0 и соответствует данным налоговой декларации.

Отложенный налог на прибыль сформирован изменением отложенного налогового актива в сторону уменьшения на 0,033 тыс. руб., что составляет сумму убытка прошлых лет, уменьшающего налоговую базу.

За 2021 год по результатам деятельности была получена прибыль.

Сумма прибыли до налогообложения составила 12 826 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 2 565 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила отрицательную величину в размере 650 тыс. руб., что сформировало сумму перенесенного на будущее убытка.

Сумма постоянного налогового дохода представлена как произведение суммы полученных дивидендов в размере 13 500 тыс. руб. на ставку налога на прибыль в размере 20% и составила 2 700 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2411 Отчета о финансовых результатах равен 0 и соответствует данным налоговой декларации.

Отложенный налог на прибыль сформирован изменением отложенного налогового актива в сторону увеличения на 130 тыс. руб., что составляет разницу от перенесенного на будущее убытка.

Отчет о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств были свернуты:

- косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее;
- платежи и возвраты от поставщиков.

Денежным эквивалентом признается депозит сроком не более трех месяцев.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

За 2022 год состав денежных средств в размере 3 791 тыс. руб., отраженных по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса и соответствующей строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных

эквивалентов на начало отчетного периода» и строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств представляет собой остаток по расчетному счету в рублях.

За 2021 год состав денежных средств в размере 1 142 тыс. руб., отраженных по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса и соответствующей строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств представляет собой остаток по расчетному счету в рублях.

Движение денежных средств между Обществом и дочерними и зависимыми организациями представлено в таблице:

тыс. руб.

Вид потока	2022 год	2021 год
<i>Текущие операции, в т.ч.:</i>		
Поступления	-	3100
Платежи	2 000	2
<i>Инвестиционные операции, в т.ч.:</i>		
Поступления	-	13500
Платежи	10	-
<i>Финансовые операции, в т.ч.:</i>		
Поступления	-	-
Платежи	-	-

Связанные стороны

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица Мукоед Вадим Юрьевич и Спирин Александр Владимирович, владеющие по 50% акций каждый.

Связанными сторонами также являются:

№ n/n	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица, сведения, позволяющие однозначно идентифицировать бенефициарного владельца или место жительства иного физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Характер отношений
1	2	3	4	6
1	АО "Випсервис"	123308, Москва г, Маршала Жукова пр-кт, дом № 2, этаж 3, пом. I, ком.19, оф.А2Я	Лицо является дочерним предприятием АО "ВИП Сервис Групп", доля в УК 100%	Контролируется АО «ВИП Сервис Групп»
2	ООО "ВИП Корпорейт Тревел"	123308, Москва г, Маршала Жукова пр-кт, дом № 2, помещение 1 ЭЗ к19 ОФ АЗА	Лицо является дочерним предприятием АО "ВИП Сервис Групп", доля в УК 100%	Контролируется АО «ВИП Сервис Групп»
3	ООО "БизнесСервис Решения"	105082, г. Москва, Переведеновский пер., д. 17, к. 1, этаж 4, пом. I, ком. 8, 9	Лицо является дочерним предприятием АО "ВИП Сервис Групп", доля в УК 100%	Контролируется АО «ВИП Сервис Групп»
4	ООО "Пакспорт Корпорейт"	105066, г. Москва, Спартакoвская ул., д. 19, стр. 3а, помещ. 1/1, офис 2	Лицо является дочерним предприятием АО "ВИП Сервис Групп", доля в УК 100%	Контролируется АО «ВИП Сервис Групп»
5	ООО "СИНКУРА РУС"	Москва г., Переведеновский пер., дом № 17, корпус 1, этаж технический, пом. I, ком.5	Лицо является дочерним предприятием АО "ВИП Сервис Групп", доля в УК 90%	Контролируется АО «ВИП Сервис Групп»
6	ООО "ВИПСЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ"	105082, Москва г, Переведеновский пер, дом № 17, корпус 1, этаж 3, пом. I, комн. 1	Лицо является дочерним предприятием АО "ВИП Сервис Групп", доля в УК 100%	Контролируется АО «ВИП Сервис Групп»
7	ООО "ПОРТРЕТИКС"	105082, Москва г, Переведеновский пер, дом № 17, корпус 1, этаж 4, пом. I, ком. 11	Лицо является дочерним предприятием АО "ВИП Сервис Групп", доля в УК 100%	Контролируется АО «ВИП Сервис Групп»
8	Мукоед Вадим Юрьевич	Гражданин РФ	Лицо владеет 50,0% акций АО "ВИП Сервис Групп" на отчетную дату	Контролирует АО «ВИП Сервис Групп»

9	Спирин Александр Владимирович	Гражданин РФ	Лицо владеет 50,0% акций АО "ВИП Сервис Групп" на отчетную дату	Контролирует АО «ВИП Сервис Групп»
10	Горин Дмитрий Львович	Гражданин РФ	Лицо является Генеральным директором АО "ВИП Сервис Групп"	Контролирует АО «ВИП Сервис Групп»
11	ООО "Випсервис БТ"	129347, г. Москва, Ярославское ш., д. 124, этаж/помещ. 1/XI, ком./офис 9/99	Лицо является дочерним предприятием АО «В.И.П. Сервис»/«V.I.P. Сервис», доля в УК 100%	Контролируется АО «ВИП Сервис Групп»
12	ООО «Гостиница "Эрмитаж"»	344002, область Ростовская, Ростов-на-Дону г., Ульяновская ул., д 52, офис 19	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 25,5% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
13	ООО "ТК «Лагуна»"	344002, область Ростовская, Ростов-на-Дону г., Ульяновская ул., д 52	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 25,5% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
14	ООО «Випсервис Трэвел»	107078, Москва г., Басманная Новая ул., д.12, стр. 2, этаж 1, пом. I, ком. 14	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 50% уставного капитала лица	Контролируется той же группой лиц, что и АО «ВИП Сервис Групп»
15	ООО "Билетикс.РУ"	105082, Москва г., Переведеновский переулок д.17, корпус 1, этаж 3, пом. I, ком. 2,3	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 37.5% уставного капитала лица, АО "ВИП Сервис Групп" владеет долей в УК 25%	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
16	ООО "Евроконтакт Плюс"	105082, Москва г, Переведеновский пер, дом № 17, корпус 1, помещение II эт. 2 ком. 9.10	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 50% уставного капитала лица	Контролируется той же группой лиц, что и АО «ВИП Сервис Групп»
17	ООО "ВИП Сервис Новосибирск"	630099, Новосибирская обл., Новосибирск г., Депутатская ул., д. 46, помещ. 62-112, помещ. 48,49	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 50% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
18	ООО «Невалайн»	196084, г. Санкт-Петербург, киевская ул., д. 6, к. 1, литера б, помещ. 30-н, офис 207	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 33% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
19	ООО ЖСЦ "Международные Перевозки"	105082, Москва г., Переведеновский переулок д.17, корпус 1	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 50% уставного капитала лица	Контролируется той же группой лиц, что и АО «ВИП Сервис Групп»

20	ООО "ДОН Кихот"	344002, область Ростовская, Ростов-на-Дону г., Ульяновская ул., д.58	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 50% уставного капитала лица	Контролируется той же группой лиц, что и АО «ВИП Сервис Групп»
21	ООО "УК "Тикет Хаус"	105082, Москва г, Переведеновский пер, дом 17, корпус 1, этаж технический, пом. I, ком. 12, 13	Является управляющей компанией АО "Випсервис", ООО "Портретикс", ООО "ВИП Корпорейт Тревел", ООО "Пакспорт Корпорейт", ООО "ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС" ООО "БСР", ООО "СИНКУРА РУС", ООО "ВИПСЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ", ООО "Билетикс.РУ", ООО "МАР", ООО "ХАМИЛТОН АППС"	Входит в одну группу лиц с АО "ВИП Сервис Групп"
22	ООО "ВИП Сервис СПб"	196084, г.Санкт-Петербург, ул. Киевская, д. 6, корп. 1, литер Б, пом. 30-н, оф. 207	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 25,5% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
23	ООО "Телетрейн"	117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д. 4, стр. 3, этаж 2, оф. 7	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 25,5% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
24	ООО "НЭТ"	117209, г. Москва, Болотниковская ул., д. 45, к. 3, квартира 35	Спирин А.В. и Мукоед В.Ю. владеют по 25,5% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
25	ООО "МАР"	105082, Москва г, Переведеновский пер, дом 17, корпус 1,этаж 3,, помещение 1, комната 6,7	Спирин А.В. владеет 34% и Мукоед В.Ю. владеет по 17% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
26	ООО "ФРОМАЖ АМУР"	143050, Московская область, Одинцово г, Малые Вязёмы д, Петровский проезд, владение 5, стр. 1, эт. 2, пом. 201	Спирин А.В. владеет 60% уставного капитала лица	На лицо оказывает значительное влияние группа лиц, контролирующая АО «ВИП Сервис Групп»
27	Ванцев Виталий Анатольевич	Гражданин РФ	Председатель Совета директоров	Контролирует АО «ВИП Сервис Групп»

28	Випперманн Стефан	-	Член Совета директоров	Контролирует АО «ВИП Сервис Групп»
29	Сизинцев Александр Юрьевич	Гражданин РФ	Член Совета директоров	Контролирует АО «ВИП Сервис Групп»

Операции со связанными сторонами:

1. В 2022 г. операций с АО "Випсервис" не было.

В 2021 г. АО "ВИП Сервис Групп" получило дивиденды от АО "Випсервис" в размере 13 500 тыс. руб., которые были направлены на покупку доли в уставном капитале ООО «Билетикс.РУ».

Также в 2021 г. АО "Випсервис" погасил задолженность по ранее полученному займу от АО "ВИП Сервис Групп" в размере 3 100 тыс. руб. Задолженность АО "Випсервис" перед АО "ВИП Сервис Групп" на 31.12.2021 г. отсутствует.

2. В 2022 г. ООО "ТК "Лагуна" погасило свои обязательства перед АО "ВИП Сервис Групп" на сумму 7 000 тыс. руб. Задолженность ООО "ТК "Лагуна" перед АО "ВИП Сервис Групп" на 31.12.2022 г. составляет 52 668 тыс. руб.

В 2021 г. ООО "ТК "Лагуна" погасило свои обязательства перед АО "ВИП Сервис Групп" на сумму 1 880 тыс. руб. Задолженность ООО "ТК "Лагуна" перед АО "ВИП Сервис Групп" на 31.12.2021 г. составляет 59 668 тыс. руб.

3. В 2022 г. операций с ООО "Гостиница "Эрмитаж" не было.

В 2021 г. ООО "Гостиница "Эрмитаж" погасило свои обязательства перед АО "ВИП Сервис Групп" на сумму 880 тыс. руб. Задолженность ООО "Гостиница "Эрмитаж" перед АО "ВИП Сервис Групп" на 31.12.2021г. составляет 15 062 тыс. руб.

4. В 2022 г. операций с ООО ЖСЦ "Международные Перевозки" не было.

В 2021 г. АО "ВИП Сервис Групп" начислил проценты за 2021 год по выданному займу ООО ЖСЦ "Международные Перевозки" в размере 9 тыс. руб. ООО ЖСЦ "Международные Перевозки" вернул займ в размере 350 тыс. руб. и проценты по займу в размере 33 тыс. руб. Задолженность ООО ЖСЦ

"Международные Перевозки" перед АО "ВИП Сервис Групп" на 31.12.2021 г. отсутствует.

5. В 2022 г. операций с ООО "БСР" не было.

В 2021 г. ООО "БСР" оказало АО "ВИП Сервис Групп" услуги на сумму 2 тыс. руб. АО "ВИП Сервис Групп" оплатило ООО "БСР" вышеуказанные услуги в размере 2 тыс. руб.

6. В 2022 г. АО "ВИП Сервис Групп" оказало ООО "ВИП Корпорейт Тревел" услуги по финансовому консультированию на сумму 1 201 тыс. руб. Задолженность ООО "ВИП Корпорейт Тревел" перед АО "ВИП Сервис Групп" на 31.12.2022 г. составляет 1 201 тыс. руб.

В 2021 г. операций с данной связанной стороной не было.

7. В 2022 г. АО "ВИП Сервис Групп" приобрело у ООО "Билетикс.РУ" долю в уставном капитале ООО "ВИПСЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ" образовавшуюся в следствии реорганизации ООО "АТХ" в форме присоединения к ООО "ВИПСЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ".

В 2021 г. операций с данной связанной стороной не было.

8. В 2022 г. АО "ВИП Сервис Групп" оказало ООО "Випсервис БТ" услуги по финансовому консультированию на сумму 1 200 тыс. руб. Задолженность ООО "Випсервис БТ" перед АО "ВИП Сервис Групп" на 31.12.2022 г. составляет 1 200 тыс. руб.

В 2021 г. операций с данной связанной стороной не было.

9. В 2022 г. АО "ВИП Сервис Групп" выдало беспроцентный займ ООО "ПОРТРЕТИКС" на сумму 2 000 тыс. руб.

В 2021 г. операций с данной связанной стороной не было.

10. В 2022 г. ООО "УК "Тикет Хаус" оказало АО "ВИП Сервис Групп" услуги на сумму 13 тыс. руб. АО "ВИП Сервис Групп" оплатило ООО "УК "Тикет Хаус" вышеуказанные услуги в размере 13 тыс. руб.

В 2021 г. операций с данной связанной стороной не было.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор, осуществляющий функции единоличного исполнительного органа.

Виды вознаграждений:	2021 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	127	792
Оплата труда с учетом НДФЛ	124	784
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3	8
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	38	166
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – не предусмотрены		
Итого	180	1263

Вознаграждение членам Совета директоров в 2022-2021гг. не начислялось и не выплачивалось.

Непрерывность деятельности

Организация не имеет намерений и отсутствуют основания прекращать деятельность в обозримом будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные повлиять на принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

«31» марта 2023г.

Генеральный директор
МП



Горин Д. Л.

