ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСК» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 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 2023г составила 25 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 2023 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный 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 2023 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 2023 году 43 941 тыс. руб.

Структура реализации по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2022 год		2023 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	выручка	43 941	100	39 228	100	- 4 713
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	22 944	52	20 715	53	-2 229
3	-по реализации ж/д билетов	6 683	15	8 119	21	1 436
4	-услуги по наземному обслуживанию	13 676	32	8 631	22	-5 045
5	- прочие услуги	638	1	1 763	4	1 125

3.2 Себестоимость услуг за отчетный период составила 34 236 тыс. руб.

Структура себестоимости услуг по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2022 год		2023 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	Материальные затраты	662	2	993	3	331
2	Расходы на оплату труда	16 930	43	18 919	55	1 989
3	Страховые взносы	3 183	8	3 613	11	430
4	Амортизация	1 479	4	1 592	5	113
5	Прочие затраты	17 223	43	9 119	27	-8 104
6	в т.ч. затраты по наземному обслуживанию	11 186	28	1 878	5	-9 308
7	Итого по элементам	39 477	100	34 236	100	-5 241

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

№	Наименование	2022 год		2023 год		Абсолютное отклонение, тыс. руб.
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	
1	себестоимость	39 477	100	34 236	100	-5 241
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	11 450	29	14 036	41	2 586
3	-по реализации ж/д билетов	3 947	10	5 135	15	1 188
4	-услуги по наземному обслуживанию	22107	56	13 352	39	- 8 755
5	- прочие услуги	1973	5	1 713	5	-260

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. За 2023 год сумма расходов по услугам наземного обслуживания уменьшилась. Это связано с переходом работы напрямую с поставщиками гостиничных услуг.

3.3 Прибыль от продаж составила 4 992 тыс. руб.

3.4 Проценты к получению в сумме 748 тыс. руб. – в основном проценты, начисленные на остаток по банковскому счету.

3.5 Проценты к уплате по всем обязательствам составили 5 277 тыс. руб.

3.6 «Прочие доходы» составили 1 091 тыс.руб.

3.7 «Прочие расходы» составили 907 тыс. руб.

ООО «ВИП Сервис корпорейтед» участвует в следующих существенных судебных спорах незавершённых на конец 2023г:

№ 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

3.8 Прибыль до налогообложения составила 647 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет за счет чистой прибыли нераспределенная прибыль (чистая прибыль) за 2023 год составляет 460 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

4.1 Валюта баланса составила на конец отчетного периода 99 305 тыс. руб.

4.2 Укрупненная структура внеоборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2023	на 01.01.2024	Изменение, тыс.руб.
Основные средства	6 510	4 918	1 592

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

За отчетный год оборотные активы составили 94 387 тыс. руб.

4.3 Структура оборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2023 в тыс.руб	Уд.вес,%	на 01.01.2024 в тыс.руб	Уд.вес,%
Запасы	5	0	2	0
Дебиторская задолженность	56 010	69	59 805	63
Краткосрочн.фин.вложения	14 094	17	29 884	32
Денежные средства и денежные эквиваленты	11 433	14	4 696	5
Итого оборотные средства:	81 542	100	94 387	100

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

4.4 Расшифровка Дебиторской задолженности:

Наименование Дебитора	Сведения о задолженности				
	ИНН	Всего (тыс.руб.)	В т.ч. текущая		
			Сумма (тыс.руб.)	Дата образования	Предполагаемый срок возврата
1	2	4	5	6	7
Дебиторская задолженность, всего, в т.ч.**		**59 805**	**59 805**		
- покупатели и заказчики, в т.ч.		**49 742**	**49 742**		
ООО "Газпром проектирование"	0560022871	*22 591*	22 591	окт.23	фев.24
Общество с ограниченной ответственностью "ГЭХ Теплоэнергоремонт"	7733667768	*504*	504	дек.23	янв.24
ООО "ГЕОИЗОЛ"	7811077889	*246*	246	окт.23	фев.24
ООО "Компания "Старый город - Карст"	7801223058	*711*	711	дек.23	янв.24
ООО "НГ-Энерго"	7810329660	*2 188*	2 188	дек.23	фев.24
ООО "ПРИВОДЫ АУМА"	7725158319	*657*	657	дек.23	янв.24
ООО "ВСЁСМАРТ"	7810992155	*1 213*	1 213	дек.23	янв.24
Общество с ограниченной ответственностью "Ф-Плюс оборудование и разработки"	7810937436	*1 522*	1 522	дек.23	янв.24
ООО "Альтера"	7838437095	*597*	597	дек.23	янв.24
ООО "УМ Геоизол"	7820045065	*622*	622	окт.23	фев.24
прочие		18 891	18 891		
- авансы выданные		**0**	**0**		
- прочие дебиторы		10 064	10 064		
Итого (стр.1230)		**59 805**	**59 805**		

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 175 от 17.05.2023г	Горовая Наталья Александровна	да	1 880,0	17.05.2023	17.05.2026
Договор займа 173 от 17.03.2023г.	Петрова Елена Алексеевна	да	225,0	17.03.2023	17.05.2025
Договор займа № 176 от 30.11.2023.	Громова Татьяна Юрьевна	да	300,0	30.11.2023	29.11.2024
Договор займа № 174 от 03.04.2023.	Смокина Анатасия Викторовна	да	97,3	03.04.2023	31.12.2024
Депозитный договор 10-0-19/4139-05396 от 27.04.2022г	АО Банк "ПСКБ"		27 382,0	31.10.2023	31.01.2024

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Пассивы предприятия.

В течение 2023 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 31.12.2023 составили 22 130 тыс. руб

Кредитор	№ дог	Сумма договора (тыс.руб)	Задолженность на отчетную дату	Процентная ставка	Дата заключения по договору	дата погашения по договору	обеспечение (вид, сумма)
Устинова Н.Б	122	4 000,00	4 000,00	15	19.04.2023	19.04.2024	без обеспеч
Устинова Н.Б	125	4 000,00	4 000,00	15	14.06.2023	14.06.2024	без обеспеч
Устинова Н.Б	126	2 000,00	2 000,00	15	02.08.2023	02.08.2024	без обеспеч
Устинова Н. Б	127	7 500,00	7 500,00	15	18.09.2023	18.09.2024	без обеспеч
Устинова М.А.	128	4 000,00	4 000,00	15	16.11.2023	15.11.2024	без обеспеч
Кургосова Е.А.	124	630,00	630,00	9	29.05.2023	31.01.2024	без обеспеч
Долгосрочные заемные средства на 31.12.2023 составили 27 511 тыс. руб							
Устинова Н.Б	115	8 500,00	8 500,00	15	14.06.2022	13.06.2025	без обеспеч
Устинова Н.Б	116	4 000,00	4 000,00	15	07.07.2022	06.07.2024	без обеспеч
Устинова Н.Б	117	4 011,00	4 011,00	15	27.09.2022	26.09.2024	без обеспеч
Устинова Н.Б	119	10 000,00	10 000,00	15	29.12.2022	28.12.2024	без обеспеч
Валуев А.В	118	1 000,00	1 000,00	15	06.10.2022	05.10.2024	без обеспеч

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2022 составили 35 411 тыс. руб

Кредитор	№ договора,	Сумма договора (тыс.руб)	Задолженность на отчетную дату	Процентная ставка	Дата заключения по договору	дата погашения по договору	обеспечение (вид, сумма)
Устинова Н.Б	112	6 400,00	6 400,00	10	11.05.2022	11.05.2023	без обеспеч
Устинова Н.Б	115	10 000,00	10 000,00	10	11.05.2022	11.05.2023	без обеспеч
Устинова Н.Б	116	4 000,00	4 000,00	10	07.07.2022	07.07.2023	без обеспеч
Устинова Н.Б	117	4 011,00	4 0111,00	10	27.09.2022	27.09.2023	без обеспеч
Устинова Н.Б	119	10 000,00	10 000,00	10	29.12.2022	29.12.2023	без обеспеч
Валуев А.В	118	1 000,00	1 000,00	10	06.10.2022	06.10.2023	

Проценты к уплате учтены в составе прочих расходов.

4.6 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.			**48 923**	**48 923**		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.			**27 100**	**27 100**		
Международная ассоциация воздушного транспорта (ИАТА)	9909118687	S9222266	8 882	8 882	дек.23	янв.24
ООО "ВИП Сервис Петербург"	7810082212	за услуги по размещению и проживанию в гостиницах	10 813	10 813	дек.23	янв.24
АО "Ленгазспецстрой"	7806027191	услуги размещения	2 183	2 183	дек.23	янв.24
АО "СтройТрансНефтеГаз"	7714572888	услуги размещения	1 362	1 362	дек.23	янв.24
ООО "ХБ-Про"	7727427920	услуги размещения	1 466	1 466	дек.23	янв.24
прочие			2 394	2 394		
Расчеты с покупателями и заказчиками			19 590	19 590	дек.23	янв.24
- задолженность перед персоналом Организации			0	0		
- задолженность перед гос. внебюджетными фондами **			0	0		
- задолженность перед бюджетом			2 233	2 233	дек.23	янв.24

2.1 Распределение прибыли между участниками в 2023 году производились следующим образом:

накопленную прибыль Общества по состоянию на 31.12.2022 года в полном объеме в размере 1 176 429 рублей 38 копеек распределить:

-10% в обращении общества, что составляет 117 642 рубля 97 копеек (Сто семнадцать тысяч шестьсот сорок два рубля 97 копеек)

-оставшуюся часть пропорционально долям участников:

Устинова Наталья Борисовна - 50%, что составляет 529 393 рублей 21 копейка (Пятьсот двадцать девять тысяч триста девяносто три рубля 21 копейка);

Спирин Александр Владимирович – 25,00%, что составляет 264 696 рублей 60 копеек (Двести шестьдесят четыре тысячи шестьсот девяносто шесть рублей 60 копеек);

Мукоед Вадим Юрьевич – 25,00%, что составляет 264 696 рублей 60 копеек (Двести шестьдесят четыре тысячи шестьсот девяносто шесть рублей 60 копеек);

Таким образом, нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 460 тыс. рублей.

Чистые активы (тыс. руб.):

На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г	На 31 Декабря 2021
588	1 186	557

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 2023 г. был начислен резерв в размере 1 430 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 31.12.2023 составляет 7 261 тыс. руб., на 31.12.2022 –10 623 тыс. руб.

- Резерв на гарантийный ремонт[4]

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.

---

[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)

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

5. Прочая информация

3.1 Обществом для осуществления деятельности арендованы у ООО «Невалайн» по договором аренды от 01.06.2023г. №74-А, от 01.06.2023г. № 75-А, предоставлены нежилые помещения по адресу:_СПб, ул. Киевская, д.6_. Стоимость арендованного имущества оценена в 7 056 тыс. руб.

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

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

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

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

3.6 Общество не имеет существенных событий после отчетной даты.

3.7 Обществом оформлена Банковская гарантия в банке АО Банк «ПСКБ» по договору 13-2-1-05/5724БГ от 12.12.2023 на сумму 16 000 000 рублей сроком до 31.12.2024г. в пользу Международной ассоциации воздушного транспорта (ИАТА) к агентскому договору о продаже пассажирских перевозок от 09 февраля 2005 года.

3.8 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 «Невалайн», в составе участников:

Устинова Наталья Борисовна (34 % Уставного капитала)

Спирин Александр Владимирович (33 % Уставного капитала)

Мукоед Вадим Юрьевич (33% Уставного капитала)

в течение 2023 года производились операции по предоставлению услуг по договору аренды помещения № 74-А от 01.06.2023г., № 75-А от 01.06.2023г , по которому «Арендодатель» ООО «Невалайн» предоставляет во временное пользование нежилое помещение арендатору (ООО

«ВСК») для использования под офис. Объем операций за год 1 651 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 2023 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 212 978 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.2022 9 309 тыс. руб. Оплата производиться ежемесячно, согласно отчетам.

3.9 Основному управленческому персоналу в лице Устиновой Н.Б. в течение 2023 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 597 тыс. руб, Ефимову В.Н. в течение 2022 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 1 540 тыс. руб . Сумма страховых взносов по указанным выплатам составила 382 тыс. рублей..

3.10 Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности за 2023 после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор Ефимов В.Н

Главный бухгалтер Горовая Н.А.