ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСК» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 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 10 000

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 2024г составила 23 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 2024 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 2024 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 2024 году 48 880 тыс. руб.

Структура реализации по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2023 год		2024 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	выручка	39 228	100	48 880	100	9 652
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	20 715	53	28 043	57	7 328
3	-по реализации ж/д билетов	8 119	21	6 760	14	-1 359
4	-услуги по наземному обслуживанию	8 631	22	12 255	25	3 624
5	- прочие услуги	1 763	4	1 822	4	59

3.2 Себестоимость услуг за отчетный период составила 39 742 тыс. руб.

Структура себестоимости услуг по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2023 год		2024 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	Материальные затраты	993	3	704	2	-289
2	Расходы на оплату труда	18 919	55	22 452	56	3 533
3	Страховые взносы	3 613	11	4 214	11	601
4	Амортизация	1 592	5	1 599	4	7
5	Прочие затраты	9 119	27	10 773	27	1 654
6	в т.ч. затраты по наземному обслуживанию	1 878	5	2 339	6	461
7	Итого по элементам	34 236	100	39 742	100	5 506

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

№	Наименование	2023 год		2024 год		Абсолютное отклонение, тыс. руб.
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	

1	себестоимость	34 236	100	39 742	100	5 506
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	14 036	41	17 088	43	3 052
3	-по реализации ж/д билетов	5 135	15	3 974	10	-1 161
4	-услуги по наземному обслуживанию	13 352	39	17 090	43	3 738
5	- прочие услуги	1 713	5	1 590	4	-123

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 2024 год сумма расходов по услугам наземного обслуживания уменьшилась. Это связано с переходом работы напрямую с поставщиками гостиничных услуг.

3.3 Прибыль от продаж составила 9 138 тыс. руб.

3.4 Проценты к получению в сумме 440 тыс. руб. – в основном проценты, начисленные на остаток по банковскому счету.

3.5 Проценты к уплате по всем обязательствам составили 10 729 тыс. руб, что в два раза больше по сравнению с 2023годом. Это связано со значительным повышением ключевой ставки в 2024г.

3.6 «Прочие доходы» составили 2 885 тыс.руб.

3.7 «Прочие расходы» составили 1 412 тыс. руб.

ООО «ВИП Сервис корпорейтед» участвует в следующих существенных судебных спорах незавершённых на конец 2024г:

№ дела	Стороны	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса
А56-99623/2024	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО ГСП-4"	Исковое заявление о взыскании задолженности, 18 385 723,20 руб.	Назначено заседание на 20.03.2025
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 322 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет за счет чистой прибыли нераспределенная прибыль (чистая прибыль) за 2024 год составляет 192 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

4.1 Валюта баланса составила на конец отчетного периода 98 600 тыс. руб.

4.2 Укрупненная структура внеоборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2024	на 01.01.2025	Изменение, тыс.руб.
Основные средства	4 918	3 326	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 01.01.2024 тыс.руб	Уд.вес,%	на 01.01.2025 в тыс.руб	Уд.вес,%
Запасы	2	0	5	0
Дебиторская задолженность	59 805	63	76 787	81
Краткосрочн.фин.вложения	29 884	32	17 403	18
Денежные средства и денежные эквиваленты	4 696	5	981	1
Итого оборотные средства:	94 387	100	95 176	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.**		**76 787**	**76 787**		
- покупатели и заказчики, в т.ч.		**66 897**	**66 897**		
ООО "Газпром проектирование"		*15 159*	15 159	ноя.24	фев.25
ООО "ГСП-5"		*18 386*	18 386	фев.24	май.25
ООО "ГЕОИЗОЛ"		*4 020*	4 020	ноя.24	апр.25
ООО «МЭНИВЕЙЗ НЕТВОРК»		*2 080*	2 080	дек.24	янв.25
ООО "Палфингер Кран Рус"		*920*	920	дек.24	янв.25
ООО "ДМ"		*9 208*	9 208	дек.24	янв.25
АО "ЛОМО"		*574*	574	дек.24	янв.25
ООО "Альтера"		*715*	715	дек.24	янв.25
Закрытое акционерное общество Гостиничный Комплекс «Астория»		*525*	525	дек.24	янв.25
ООО "Брокер Эксперт"		*415*	415	дек.24	янв.25
прочие		14 895	14 895		
- авансы выданные		**0**	**0**		
- прочие дебиторы		9 890	9 890		
Итого (стр.1230)		**76 787**	**76 787**		

4.5 Расшифровка финансовых вложений:

Наименование инструментов	Наименование контрагента	Наличие связанности контр. с предпр. (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	735,0	17.05.2023	17.05.2026
Договор займа 173 от 17.03.2023г.	Петрова Елена Алексеевна	да	45,0	17.03.2023	17.05.2025
Договор займа 182 от 12.08.2024г	Петрова Елена Алексеевна	да	250,0	12.08.2024	12.05.2026
Договор займа № 176 от 30.11.2023.	Громова Татьяна Юрьевна	да	150,0	30.11.2023	29.11.2025
Договор займа № 180 от 18.04.2024.	Громова Татьяна Юрьевна	да	200,0	18.04.2024	17.04.2026
Договор займа № 181 от 08.07.2024.	Кондратьева Екатерина Станиславовна	да	8,0	08.07.2024	10.02.2025
Депозитный договор 11010-05396 от 07.02.2024г	АО Банк "ПСКБ"		16 014,6	07.02.2024	06.02.2025

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Пассивы предприятия.

В течение 2024 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 31.12.2024 составили 23 910 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	130	1 410,00	1 410,00	Ключевая ставка ЦБ	07.10.2024	06.10.2025	без обеспеч
Устинова Н.Б	134	1 000,00	1 000,00	Ключевая ставка ЦБ	12.12.2024	11.12.2025	без обеспеч
Устинова М.А	132	1 000,00	1 000,00	Ключевая ставка ЦБ	19.11.2024	19.12.2025	без обеспеч
Устинова М. А	131	1 500,00	1 500,00	Ключевая ставка ЦБ	11.10.2024	10.10.2025	без обеспеч
Валуев А.В	129	500,00	500,00	Ключевая ставка ЦБ	24.05.2024	23.05.2025	без обеспеч
Валуев А.В	133	6 000,00	6 000,00	Ключевая ставка ЦБ	10.12.2024	09.12.2025	без обеспеч
Валуев А.В	135	5 500,00	5 500,00	Ключевая ставка ЦБ	27.12.2024	26.12.2025	без обеспеч
ООО «ВИП Сервис Петербург»	4-ВСК	7 000,00	7 000,00	Ключевая ставка ЦБ+2%	30.09.2024	29.09.2025	без обеспеч
Долгосрочные заемные средства на 31.12.2024 составили 20 500 тыс. руб							
Устинова Н.Б	125	4 000,00	4 000,00	Ключевая ставка ЦБ	14.06.2023	14.06.2025	без обеспеч
Устинова Н.Б	122	4 000,00	4 000,00	Ключевая ставка ЦБ	19.04.2023	19.04.2025	без обеспеч
Устинова Н. Б	127	7 500,00	7 500,00	Ключевая ставка ЦБ	18.09.2023	18.09.2025	без обеспеч
Устинова М.А.	128	4 000,00	4 000,00	Ключевая ставка ЦБ	16.11.2023	15.11.2025	без обеспеч
Валуев А.В	118	1 000,00	1 000,00	Ключевая ставка ЦБ	06.10.2022	05.10.2024	без обеспеч

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

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.			**53 239**	**53 239**		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.			**28 898**	**28 898**		
Международная ассоциация воздушного транспорта (ИАТА)	9909118687	S9222266	15 202	15 202	дек.24	янв.25
ООО "ВИП Сервис Петербург"	7810082212	за услуги по размещению и проживанию в гостиницах	3 377	3 377	дек.24	янв.25
АО "Ленгазспецстрой"	7806027191	услуги размещения	1 169	1 169	окт.24	янв.25
АО "СтройТрансНефтеГаз"	7714572888	услуги размещения	2 817	2 817	окт.24	янв.25
ООО "ХБ-Про"	7727427920	услуги размещения	1 052	1 052	дек.24	янв.25
прочие			5 281	5 281		
Расчеты с покупателями и заказчиками			21 092	21 092	дек.24	янв.25
- задолженность перед персоналом Организации			0	0		
- задолженность перед гос. внебюджетными фондами **			0	0		
- задолженность перед бюджетом			3 249	3 249	дек.24	янв.25

2.1 Распределение прибыли между участниками в 2024 году не производилось.

Таким образом, нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 770 тыс. рублей.

Чистые активы (тыс. руб.):

На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г	На 31 Декабря 2022
780	588	1 186

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 2024 г. был начислен резерв в размере 991 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 31.12.2024 составляет 6 733 тыс. руб., на 31.12.2023 –7 261 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.

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

5. Прочая информация

[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)

3.1 Обществом для осуществления деятельности арендованы у ООО «Невалайн» по договором аренды от 01.05.2024г. №80-А, от 01.05.2024г. № 79-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 13-2-1-05/5988БГ от 09.12.2024 на сумму 16 000 000 рублей сроком до 31.12.2025г. 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 (100 % 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 2024 года производились операции по предоставлению услуг по договору аренды помещения № 79-А от 01.05.2024г., № 80-А от 01.05.2024г , по которому «Арендодатель» ООО «Невалайн» предоставляет во временное пользование нежилое помещение арендатору (ООО «ВСК») для использования под офис. Объем операций за год 1 689 тыс. рублей. Задолженности на конец года нет. Оплата производиться ежемесячно, согласно выставленным счетам.

ООО «ВИП Сервис СПб», в составе участников:

Устинова Наталья Борисовна (100 % Уставного капитала)

В течение 2024 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 285 468 тыс. рублей. На 31.12.2024 образовалась переплата в размере 3 134 тыс. руб. Оплата производиться ежемесячно, согласно отчетам.

3.9 Основному управленческому персоналу в лице Устиновой Н.Б. в течение 2024 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 1 374 тыс. руб, Ефимову В.Н. в течение 2024 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 1 709 тыс. руб . Сумма страховых взносов по указанным выплатам составила 526 тыс. рублей..

3.10 Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности за 2024 после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор Ефимов В.Н

Главный бухгалтер Горовая Н.А.